

Regime del margine

1. Introduzione normativa

2. Anagrafica delle ditte

3. Prima nota, Importazione FE e Corrispettivi telematici

3.1 Anagrafica registro carico/scarico

4. Dashboard

4.1 Importazioni

4.1.1 Excel

4.1.2 Importazione gestione precedente

4.2 RegISTRAZIONI provvisorie

4.2.1 Analitico

4.2.2 Globale

4.2.2.1 Gestione regime globale SENZA abbinamento

4.2.2.2 Gestione regime globale CON abbinamento

4.2.3 Forfetario

4.3 Scheda beni

4.3.1 Analitico

4.3.2 Globale

4.3.2.1 Globale SENZA abbinamento

4.3.2.2 Globale CON abbinamento

4.3.3 Forfetario

4.4 Riepilogo calcolo

4.4.1 Analitico

4.4.2 Globale

4.4.3 Forfetario

4.4 Registri

4.4.1 Carico/scarico Analitico

4.4.2 Carico e scarico globale

4.5 Dichiarazione Iva – prospetto B

5. Liquidazione Iva

1. Introduzione normativa

Il commercio di beni mobili usati, suscettibili di reimpiego allo stato originario o previa riparazione, di oggetti d’arte, d’antiquariato e da collezione rientrano nel particolare regime speciale del margine, così come disciplinato dagli articoli 36 a 40 del DL 41/95.

Tale regime evita la doppia imposizione Iva per i beni che dopo l’uscita dal circuito commerciale (ossia per i quali è stata definitivamente assolta l’imposta, senza poterla recuperare integralmente) vengono ceduti ad un soggetto passivo d’imposta per la successiva rivendita.

Per l’operatività del margine, quindi, è necessario che il bene oggetto dello scambio sia stato acquistato da un operatore che non l’ha potuta detrarre al momento dell’acquisto: la volontà del legislatore è quella di evitare che i beni, giunti al consumo finale, una volta riammessi nel circuito commerciale possano essere nuovamente assoggettati ad imposizione replicando il prelievo tributario già avvenuto all’atto della prima destinazione al consumo.

Secondo quanto stabilito dal decreto sopra menzionato, che recepisce la direttiva del Consiglio dei Ministri dell’Unione Europea 14/02/1994, n.94/5/CE, le cui norme sono riepilogate ad oggi dalla direttiva 2006/112/CE negli articoli da 311 a 343, vengono istituite diverse modalità di tenuta del regime del margine:

- Regime ordinario o analitico (art.36 comma 1)
- Regime globale (art.36 comma 6)
- Regime forfetario o percentuale (art.36 comma 5)

Sono interessati al regime del margine:

- Commercianti abituali (art.36 comma 1 DL 41/95): I soggetti che per professione abituale esercitano il commercio di beni mobili usati, oggetti d’arte, d’antiquariato e da collezione (in qualsiasi forma: commercio al minuto, all’ingrosso, in forma ambulante...),

attività di commercio di beni mobili usati, suscettibili di reimpiego nello stato originario o previa riparazione, nonché degli oggetti d'arte, degli oggetti di antiquariato e da collezione, indicata nella tabella allegata al DL 41/95. Possono applicare tutte e tre le modalità di calcolo del margine (analitico, globale, forfetario)

- Venditori occasionali (art.36, co.9, DL 41/95): tutti i soggetti passivi d'imposta, coloro, cioè, che sono in possesso di una Partita Iva e che esercitano qualsiasi attività d'impresa o di arti o professioni e non esercitano abitualmente un'attività di commercio dei beni interessati. Non possono applicare il metodo globale; possono pertanto applicare regime analitico e regime forfetario.
- Soggetti che nell'attività di agenzia di vendita all'asta intervengono nel commercio dei beni usati "in nome e per conto di privati, in base ad un contratto di commissione per la vendita all'asta" (art.40-bis, DL 41/95): Questi soggetti sono una sub-categoria dei commercianti abituali, la cui attività è caratterizzata dal fatto che le operazioni di compravendita poste in essere sottendo la presenza contestuale di due tipi di contratto che hanno l'effetto di "legare" il venditore originario del bene all'acquirente finale.

Le cessioni di beni agli esercenti agenzia di vendita all'asta si considerano effettuate all'atto della vendita dei beni medesimi da parte del commissario. Nei confronti dell'acquirente finale la cessione viene effettuata sulla base del sistema di vendita al miglior offerente...

Applicazione di un regime particolare di determinazione del margine.

Per applicare il regime del margine è inoltre necessario che i beni siano acquistati da:

- Privati non titolari di partita Iva (italiani o comunitari)
- Soggetti privati assimilati
 - Soggetti passivi Iva che non hanno potuto detrarre l'imposta al momento dell'acquisto
 - Soggetti passivi Iva che beneficiano nello Stato di appartenenza, qualora membro dell'Unione Europea, del regime di franchigia previsto per le piccole imprese
 - Soggetti passivi Iva che abbiano assoggettato l'operazione al regime del margine, di cui all'articolo 36 del DL 41/95.

Per espressa previsione di legge il regime Iva del margine è adottabile soltanto se il venditore del bene non ha potuto integralmente detrarre l'imposta, mentre ne risultano esclusi i casi di detraibilità parziale.

Il regime del margine si applica unicamente a operazioni di compravendita di beni.

Beni oggetto del regime Iva:

- Beni mobili usati suscettibili di reimpiego nello stato originario o previa riparazione (il regime del margine esclude i beni immobili)
- Oggetti d'arte, d'antiquariato da collezione indicati nella tabella allegata al DL 41/1995

Si intendono come beni mobili usati:

- Quelli suscettibili di essere riutilizzati nello stato originario in cui si trovano, previa eventuale riparazione. A volte, però, può capitare che con la riparazione il bene diventi idoneo per un utilizzo diverso (es. una credenza che viene trasformata in libreria): visto che non devono essere modificate le caratteristiche tipologiche del bene (struttura del bene), in questo caso, va applicato il regime ordinario Iva;
- Mezzi di trasporto usati acquistati nel territorio italiano, nel rispetto della definizione di beni mobili usati di cui al punto precedente
- Mezzi di trasporto usati oggetto di acquisti intracomunitari. In tal caso si considerano usati gli autoveicoli con cilindrata superiore a 48 cc o potenza superiore a 7,2kw e purchè non abbiano percorso più di 6000km e siano trascorsi più di 6 mesi dalla loro immatricolazione o iscrizione nei pubblici registri.

Non si applica il regime del margine ai seguenti beni che non sono mai stati considerati beni usati:

- I beni ottenuti utilizzando, come materie prime o semilavorati, materiali derivanti da altri beni usati (es. la rigenerazione di batterie o pneumatici)
- Le vetture di servizio o dimostrative dei concessionari

Ai fini dell'applicazione del regime del margine i beni mobili devono essere acquistati in Italia o in un altro paese comunitario.

Se un soggetto Iva residente in un determinato paese comunitario effettua una cessione sulla quale applica il regime del margine, l'operazione si considera effettuata (e l'Iva andrà di conseguenza versata) nel paese di residenza del cedente.

Restano escluse le importazioni di beni da paesi al di fuori dell'Ue, poiché in tali casi l'Iva viene pagata in dogana, con conseguente preclusione del regime in questione.

Fanno eccezione gli oggetti d'arte, da collezione e di antiquariato che, importati dal rivenditore, consentono l'applicazione del regime.

In questo caso, l'opzione deve essere fatta in sede di dichiarazione di inizio attività o in sede di dichiarazione Iva e vale fino a revoca e comunque, almeno per il biennio successivo all'anno di effettuazione.

2. Anagrafica delle ditte

Per impostare il regime del margine nell'anagrafica delle ditte, dopo aver indicato come regime contabile 1 – imprese in contabilità ordinaria o 2 – imprese in contabilità semplificata, è sufficiente indicare uno dei tre metodi di determinazione del margine nel campo "Regime speciale Iva" presente nei dati fiscali/contabilità:

- 51 Regime del margine – metodo analitico o ordinario
- 52 Regime del margine – metodo globale
- 53 Regime del margine – metodo forfetario

ANAGRAFICA OPZIONI STAMPA

Guida Nuovo Elimina Salva Storizza Sblocca Situazione Accedi a Cassetto Fiscale

reg

Cod	Cogn. Rag. Soc.	Nome
REGM1	Regime del margine 2	
REGM2	Regime del margine 2	

Dati anagrafici Dati fiscali / Contabilità Iscrizioni Firmatario e Soci Contatti e documenti

Attività

477930

Codice attività 477930 Commercio al dettaglio di indumenti e altri oggetti usati

Reg. contabile 1 Impresa in contabilità ordinaria ☐ Per opzione

Opz. Sempl. ...

Reg.Spec. Iva 51 Regime del margine - metodo analitico o

Reg. Fisc. F.E. RF14 Rivendita beni usati, oggetti d'arte,

Fine attività / /

(Solo per dichiarazione 730)

in accomandita semplice

in normale attività

o normale d'imposta e periodo compreso tra l'inizio del period

Esercizio ☐ Non solare ☐ Ultrannuale Dal 01/01/20xx Al 31/12/20xx

Situazione attuale dal 01/01/20xx Visualizza tutte le situazioni

Legenda Filtrate 2 ditte su 17 Tipologia soggetto: SP

Se viene indicato il regime speciale 53 – metodo forfetario è necessario indicare anche la percentuale di forfetizzazione utilizzata tra quelle proposte:

Reg.Spec. Iva 53 ... Regime del margine - metodo forfetario

Seleziona

Annula scarico

Valore	Descrizione
A	60% del prezzo di vendita per le cessioni di oggetti d'arte dei quali manca il prezzo di acquisto o lo stesso non è determinabile
B	50% del prezzo di vendita per le cessioni di francobolli da collezione e di collezioni di francobolli
C	50% del prezzo di vendita per le cessioni di parti, pezzi di ricambio di automezzi o di apparecchiature elettromeccaniche e libri di antiquariato ceduti in sede fissa (questi ultimi da 02/03/97)
D	50% del prezzo di vendita per le cessioni di beni da parte di soggetti che operano esclusivamente in forma ambulante (esclusi prodotti editoriali e d'antiquariato)
E	25% del prezzo di vendita per le cessioni di prodotti editoriali d'antiquariato effettuate da ambulanti
F	25% del prezzo di vendita per le cessioni di prodotti editoriali esclusi quelli d'antiquariato

Doppio click per selezionare un valore

3. Prima nota, Importazione FE e Corrispettivi telematici

In prima nota, se è stato impostato il regime del margine in anagrafica e all'utilizzo di una causale Iva che rientra nel regime speciale, in corrispondenza della sezione Iva viene riportato il campo "Margine" valorizzato di default con il metodo indicato:

Applicazioni | Contabilità | Cassetto fiscale
 Quadri | Piano dei conti / Causali | Saldi di bilancio | Clienti / Fornitori | Cespi | Percipienti | Fatture | Fatture Web | **Prima nota** | Schede | Iva | Libri | Bilancio | Controlli

Guida online | 477930 - (P) Commercio al dettaglio di indumenti e altri oggetti usati.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Selezione data/causale contabile ☒ Applica DL 119/18
 Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice fornitore Totale registrazione:
 31/01/20xx FA 1 31/01/20xx 41TOTFORNGB 1.500,00
 Fattura acquisto n. Totale fornitori
 Data operazione Periodo detr. Registro Iva Protocollo Saldo: 0,00
 31/01/20xx Gennaio Acquisti 1 Acquisto...

Stato della registrazione n. 20xx-01/7
 Cespi Ratei/risc. DDT NO Stato delle stampe:
 Percipienti Leasing Fattura NO Liquidazione Iva NO
 Corrispettivi Bilancio CEE NO Registri Iva NO
 Paghe Giornale NO
 Note Inventari NO

Registrazione ai fini Iva: **Registrazione effettuata senza protocollo da verificare con la gestione Protocolli** Doc. collegati ☐ FE

	Iva	Margine	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	Canc	Apri	Rip. Acq./Imp.
1	36M	<input checked="" type="checkbox"/> A	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	1.500,00	0,00	0,00	0,00	X	...	
2								X	...	
				1.500,00	0,00	0,00				

Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

	Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc	Dismesso
1	41TOTFORNGB	Totale fornitori		A	1.500,00	Acquisto...			
2	45041	Iva acquisti	D		0,00	Totale fornitori			
3	60001	Acquisto...	D		1.500,00	Totale fornitori		X	
4								X	

Conto 60001 Saldo: 0,00 Totale Dare 1.500,00 Totale Avere 1.500,00 Sbilancio contabilità: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo Salva come modello.. **Stampa** **Elimina** **Annulla** **Pagamento o riscossione** **Regime del margine** **Salva**
 F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7: Regime Iva Speciale F8: Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione Esc: salva o chiudi

E' possibile in ogni caso togliere il check per non far rientrare l'operazione in regime del margine:

Registrazione ai fini Iva: **Registrazione effettuata senza protocollo da verificare con la gestione Protocolli** Doc. collegati ☐ FE

	Iva	Margine	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	Canc	Apri	Rip. Acq./Imp.
1	36M	<input type="checkbox"/>	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	1.500,00	0,00	0,00	0,00	X	...	
2								X	...	
				1.500,00	0,00	0,00				



Considerando che possono coesistere più metodi del margine all'interno dello stesso codice attività, l'utente può modificare il metodo purchè sia compatibile con la causale iva utilizzata, con doppio click nel campo che riporta il metodo o digitando direttamente il codice:

Registrazione ai fini Iva: Registrazione effettuata senza protocollo da verificare con la gestione Protocolli Doc. collegati ☐ FE

	IVA	Margine	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	Canc	Apri	Rip. Acq./Imp.
1	36M	<input checked="" type="checkbox"/>	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	1.500,00	0,00	0,00	X	...	
2							X	...	

Tabelle

Esci Elimina scarico Aggiungi Elimina riga Modifica Stampa

Sbilancio Iva: 0,00

	Codice	Descrizione	R&R	Canc	Dismesso
1	A	Analitico			
2	G	Globale			
3	F	Forfetario		X	
4				X	

Sbilancio contabilità: 0,00

Regime del margine

Salva

F9: Pagamento o Riscossione Esc: salva o chiudi

Indicando il metodo forfetario sarà inoltre necessario indicare la % di forfetizzazione; se il metodo è stato indicato in anagrafica allora verrà riportato in automatico altrimenti sarà l'utente a doverlo inserire:

Applicazioni Contabilità Cassetto fiscale

Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori Cespi Percipienti Fatture Fatture Web Prima nota Schede Iva Libri Bilancio Controlli

Guida online 477930 - (P) Commercio al dettaglio di indumenti e altri oggetti usati.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: Codice cliente Totale registrazione:

31/01/20xx FV 1 31/01/20xx 40TOTCLIGB 3.000,00

Fattura di vendita n.

Data operazione Periodo esig. Registro Iva Protocollo Saldo: 0,00

31/01/20xx 1° trimestre Vendite 1 Descr. conto

Stato della registrazione n. 20xx-01/10

Cespi	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva NO
Corrispettivi				Registri Iva NO
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale NO
Note				Inventari NO

Registrazione ai fini Iva: Registrazione effettuata senza protocollo da verificare con la gestione Protocolli Doc. collegati ☐ FE

	IVA	Margine	% forf	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	Canc	Apri	Cess. b.amm.
1	36M	<input checked="" type="checkbox"/>	F	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	3.000,00	0,00	0,00	0,00	X	...	
2									X	...	

Tabelle

Esci Elimina scarico Aggiungi Elimina riga Modifica Stampa

Registrazione in

Conto	Valore	Descrizione
1 40TOTCLIGB	60	60% del prezzo di vendita per le cessioni di oggetti d'arte del quali manca il prezzo di acquisto o lo stesso non è determinabile
2 45042	50	50% del prezzo di vendita per le cessioni di francobolli da collezione e di collezioni di francobolli
	50	50% del prezzo di vendita per le cessioni di parti, pezzi di ricambio di automezzi o di apparecchiature elettromeccaniche e libri di antiquariato ceduti in sede fissa (questi ultimi da 02/03/97)
	50	50% del prezzo di vendita per le cessioni di beni da parte di soggetti che operano esclusivamente in forma ambulante (esclusi prodotti editoriali e d'antiquariato)
	25	25% del prezzo di vendita per le cessioni di prodotti editoriali d'antiquariato effettuate da ambulanti
	25	25% del prezzo di vendita per le cessioni di prodotti editoriali esclusi quelli d'antiquariato

Sbilancio Iva: 0,00

Sbilancio contabilità: 3.000,00

Regime del margine

Salva

F9: Pagamento o Riscossione Esc: salva o chiudi

In corrispondenza della sezione iva è inoltre possibile accedere alle schede create nella gestione del margine:

Registrazione ai fini Iva:

Registrazione effettuata senza protocollo da verificare con la gestione Protocolli

Doc. collegati ☐ FE

	IVA	Margine	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Apri	Rip. Acq./Imp.
1	36M	<input checked="" type="checkbox"/> A	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	100,00	0,00	0,00	0,00	X	...	
2								X	...	
				100,00	0,00	0,00				

Dopo aver completato la registrazione l'utente può decidere se salvare la registrazione ed accedere successivamente alla gestione del margine per completare gli adempimenti oppure cliccare il pulsante "Regime Iva speciale" abbinato al tasto funzione F7: *Regime Iva speciale* per salvare la registrazione ed accedere subito alla gestione del margine:

[Guida online](#)

477930 - (P) Commercio al dettaglio di indumenti e altri oggetti usati.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Selezione data/causale contabile

☒ Applica DL 119/18

Data registraz.

Causale:

Numero e data documento:

Codice fornitore

Totale registrazione:

31/01/20xx

FA

1

31/01/20xx

41TOTFORNGB

100,00

Fattura acquisto n.

Totale fornitori

Saldo:

-100,00

Data operazione

Periodo detr.

Registro Iva

Protocollo

Descr. conto

Acquisto di materie prime

31/01/20xx

Gennaio

Acquisti 1

Stato della registrazione n. 20xx-01/7

Cespiti	Ratei/risc.	DDT	NO	Stato delle stampe:
Percipienti	Leasing	Fattura	NO	Liquidazione Iva
Corrispettivi			NO	Registri Iva
Paghe		Bilancio CEE	NO	Giornale
Note				Inventari

Registrazione ai fini Iva:

Registrazione effettuata senza protocollo da verificare con la gestione Protocolli

Doc. collegati ☐ FE

	IVA	Margine	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Apri	Rip. Acq./Imp.
1	36M	<input checked="" type="checkbox"/> A	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	100,00	0,00	0,00	0,00	X	...	

Registrazione in contabilità:

	Conto	Descrizione conto	D	C	R	R	Canc	Dismesso
1	41TOTFORNGB	Totale fornitori						
2	45041	IVA acquisti						
3	60000	Acquisto di materie prime					X	

Totale Dare

100,00

Totale Avere

100,00

Sbilancio contabilità:

0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo

Salva come modello..

Stampa

Elimina

Annulla

Pagamento o riscossione

Regime del margine

Salva

F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite

F6: Ratei/risconti F7: Regime Iva Speciale

F8:Salva Registrazione F9: Pagamento o Riscossione

Esc: salva o chiudi

In ogni caso la gestione del margine è consultabile dai moduli aggiuntivi della prima nota:

Applicazioni Contabilità Cassetto fiscale

Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori Cespi Percipienti Fatture Fatture Web **Prima nota** Schede Iva Libri Bilancio Controlli

Escl Guida online 477930 - (P) Commercio al dettaglio di indumenti e altri oggetti usati.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Selezione data/causale contabile
Data registraz. Causale: Numero e data documento:
09/12/20xx

Registrazioni tipo imprese
FV - Fattura vendita IP - Imposte
FA - Fattura acquisto RR - Ratei e risconti
IN - Incassi FI - Finanziamenti
PA - Pagamenti PN - Patrimonio netto
RM - Rimanenze CO - Conti d'ordine
IM - Immobilizzazioni OS - Op. straordinarie
LA - Lavoro AL - Altre registrazioni

Registrazioni tipo professionisti
FV - Fattura vendita
IN - Incassi
FA - Fattura acquisto
PA - Pagamenti fatture
SP - Spese

Reg. tipo forfetari
Ricavi e compensi
Spese

Funzioni e gestioni
Contabilità Iva
Opzioni di utilizzo
Elenco prima nota
Protocolli
Ratei / Risconti

Importazioni
Importa fatture elettroniche
Corrispettivi elettronici
Importa corrispettivi
Importa estratto conto
Altre importazioni

Moduli aggiuntivi
Corrispettivi
Regime del margine
Riep. operazioni Intra

Lo stesso funzionamento è previsto in Imp.FE:

Dettaglio fatture per importazione reg

DETTAGLIO FATTURA FILTRI

Guida Tutorial Ditta: 477930 - Fatture emesse: Gennaio Attività: 477930 - (P) Commercio al d

Impostazioni registrazione FE Rielabora dettagli Stato dettaglio 3 di 59 Salva Stampe Iva Registra in prima nota

Dati generali del documento Ultima modifica: 13/01/20xx 10:55:43
Tipo doc. TD01 - Fattura Causale FV Fattura di vendita n. Num. doc. 3/FE Tot. fattura 100,00
Data reg. 13/01/20xx Data doc. 13/01/20xx Data op. 13/01/20xx Periodo esig. Gennaio Reg. Iva 1 Prot. Iva

Anagrafica cliente
Codice 40 016 Codice fiscale IT 13079010200 P. Iva IT 13079010200
Denominazione Cogn./Rag. Soc. Nome

Causali Iva predefinite (1) Conti predefiniti

Sezione Iva

Natura	Iva	Margine	% forf	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva detr. fisc.	No detr. fisc.	B. strum.	M	
N5	36M	<input checked="" type="checkbox"/>	G	0,00	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	100,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	...

Sezione Contabile

Conto	Descrizione Conto	D/A	Importo	Descrizione	R&R
40016	FATTURE EMESSE	D	100,00	Vendite materie...	<input type="checkbox"/>
45042	IVA vendite	A	0,00		<input type="checkbox"/>
70002	Vendite materie...	A	55,00		<input type="checkbox"/> X
70003	Vendite materie...	A	45,00		<input type="checkbox"/> X

Sbilancio Iva 0,00
Totale Dare 100,00
Totale Avere 100,00
Sbilancio contabilità 0,00
Compilazione corretta
Progressivo: non registrata
Conferma registrazione in prima nota ☐

e corrispettivi telematici:



Guida

Ditta: CORR - Febbraio - Corrispettivi telematici

Attività 477930 - (P) Commercio al d ▼



Impostazione registrazione CT



Modifica
attività



[Rielabora
dettagli](#)



Stato
dettaglio



6 di 13



Salva

Dettaglio corrispettivo giornaliero

Ultima modifica: 30/05/2019 10:05:45

Tipo dispositivo	RT - Registratore Telematico
------------------	------------------------------

Sede rilevazione

Invio anomalo ☐

Data corrispettivo 20/02/20xx

Matricola dispositivo 3744-D-3005

Progressivo invio	1504
-------------------	------

Causale contabile	CORGB
-------------------	-------

Totale corrispettivo	5,00
----------------------	------

Registro Iva	2
--------------	---

Sbilancio	0,00
-----------	------

Sezione Iva


Compilazione corretta	Sbilancio	0,00
-----------------------	-----------	------

Ventil.	Natura	Aliq. Iva	Caus. Iva	Margine	% forf.	Imponibile	Imposta	Totale	Riferimento normativo	M
<input type="checkbox"/>	N5	0,00	36M	<input checked="" type="checkbox"/>	A	0,00	5,00	0,00	5,00	...

Sezione contabile

Conto	Descrizione conto	D/A	Importo	Descrizione aggiuntiva
70002	Vendite materie...	A	5,00	

Conferma dati contabili e Iva ☐

Dal pulsante  presente nella sezione iva si può accedere quindi alle anagrafiche provvisorie oppure direttamente alle schede se l'operazione in oggetto è stata resa definitiva.

3.1 Anagrafica registro carico/scarico

Nel regime del margine devono essere tenuti appositi registri in cui indicare le operazioni di cessione e di acquisto effettuate.

Di conseguenza l'utente ha a disposizione un'utility per abilitare i registri del margine e stabilire in quale registro iva registrare il margine calcolato.



🔦 Nella gestione del margine sarà poi presente una gestione per abbinare i registri iva ai registri del margine abilitati al fine di riportare le operazioni registrate in prima nota in quest'ultimi; in alternativa l'abbinamento può essere fatto per ogni singola scheda.

Accedendo quindi alla prima nota, nelle opzioni di utilizzo è possibile abilitare i registri: il primo registro verrà abilitato in automatico.

- Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento:

20/10/20xx

Registrazioni tipo imprese

EV - Fattura vendita

IP - Imposte

FA - Fattura acquisto

RR - Ratei e risconti

IN - Incassi

PA - Pagamenti

RM - Rimanenze

IM - Immobilizzazioni

LA - Lavoro

-Registrazioni tipo professionisti

EV - Fattura vendita

IN - Incassi

-Reg. tipo forfetari-

Ricavi e compensi

Spese

Funzioni e gestioni

1 Contabilità Iva

Opzioni di utilizzo

Importazioni

Fe
Importa fatture elettroniche

 Opzioni di registrazione

 Guida online

COD. ATT.: 477930 - Commercio al dettaglio di indumenti e altri oggetti usati
REGIME CONT.: 1 - Impresa in contabilità ordinaria

Registri Iva **Registri margine** Num. Prima nota Nuova registrazione Causali Conti Protocollo Opzioni

- Regime del margine analitico

[illegible]

Abbinamento Margine

Denominazione
registri

----- LEGENDA -----

 = ESISTENTE /
CON REGISTRAZIONI

 = ESISTENTE

 = DISPONIBILE

 = NON DISPONIBILE

- Regime del margine globale

[illegible]

Abbinamento Margine

Denominazione
registri

Regime del margine forfetario

Abbinamento registri iva/Margine

L'utente può inserire la denominazione anche dei registri del margine, accedendo al pulsante "Denominazione registri" per riportarli nelle stampe:

Opzioni di registrazione

[Guida online](#)

COD. ATT.: 477930 - Commercio al dettaglio di indumenti e altri oggetti usati
 REGIME CONT.: 1 - Impresa in contabilità ordinaria

Registri Iva | Registri margine | Num. Prima nota | Nuova registrazione | Causali | Conti | Protocollo | Opzioni

Regime del margine analitico

Registrazione

Denominazione registri

Tipologia	Num.	Descrizione
Carico/Scarico	1	Registro xxx

----- LEGENDA -----
 = ESISTENTE / CON REGISTRAZIONI
☒ = ESISTENTE
☐ = DISPONIBILE
☐ = NON DISPONIBILE

Ok

Regime del margine globale

Registrazione

Registrazione

Regime del margine forfetario

Abbinamento registri iva/Margine

Regime analitico

Nel regime analitico occorre tenere un unico registro di carico/scarico.

Per abilitare ulteriori registri, oltre a quello proposto è sufficiente cliccare la casella in corrispondenza del numero di registro:

Registri Iva | Registri margine | Num. Prima nota | Nuova registrazione | Causali | Conti | Protocollo

Regime del margine analitico

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Registro carico/scarico	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Abbinamento Margine

Denominazione registri

Il margine può essere registrato solo nei registri vendite e corrispettivi quindi l'utente deve inserire il check in corrispondenza del registro iva in cui farlo confluire che sarà

esclusivo, accedendo dal pulsante

Abbinamento Margine

Regime globale

Nel regime in questione occorre tenere un registro di carico separato dal registro di scarico.

Ai fini dell'abbinamento occorre far riferimento alla tipologia di opzione scelta dall'utente per il regime, all'interno della gestione del margine (vedi paragrafo [4.2.2 Globale](#)):

- Abbinamento dello scarico al relativo carico con conseguente evidenza della "storia" del bene (funzionamento simile al regime analitico)
- Creazione di singole schede in base alla tipologia operazione

Nel 1° caso verrà abilitato il solo registro di carico in quanto lo scarico abbinato segue lo stesso numero di registro del carico.

Regime del margine globale

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Registro carico	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Registro scarico	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Abbinamento Margine

Denominazione registri

Nel 2° caso, invece, verrà abilitato sia il registro di carico che quello di scarico in quanto ogni operazione è definita singolarmente.

Regime del margine globale

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Registro carico											
Registro scarico											

Abbinamento Margine

Denominazione registri

Come per il regime analitico sarà quindi possibile definire in quale registro iva annotare il margine.

Regime forfetario

Per il regime forfetario non è previsto nessun registro ma l'utente deve poter definire su quale registro riportare il calcolo del margine.

Quindi, avendo impostato il regime del margine forfetario in anagrafica o avendone registrato qualche operazione,

dal pulsante **Abbinamento Margine** è possibile accedere all'abbinamento al registro iva in cui registrare il margine:

Abbinamento Margine

Tipologia	Num.	Applica margine
Vendite	1	<input type="checkbox"/>
Vendite	2	<input type="checkbox"/>
Vendite	3	<input type="checkbox"/>
Vendite	4	<input type="checkbox"/>
Vendite	5	<input type="checkbox"/>
Corrispettivi	6	<input type="checkbox"/>
Corrispettivi	8	<input type="checkbox"/>
Corrispettivi	10	<input type="checkbox"/>

Ok

4. Dashboard

La Dashboard o gestione del regime del margine è accessibile dai moduli aggiuntivi di prima nota.

Applicazioni Contabilità Cassetto fiscale Quadri Piano dei conti / Causali Saldi di bilancio Clienti / Fornitori Cespi Percipienti Fatture Fatture Web **Prima nota** Schede Iva Libri Bilancio Controlli

Esdi Guida online 477930 - (P) Commercio al dettaglio di indumenti e altri oggetti usati.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Selezione data/causale contabile
Data registraz. Causale: Numero e data documento:
31/01/20xx

Registrazioni tipo imprese
FV - Fattura vendita IP - Imposte
FA - Fattura acquisto RR - Ratei e risconti
IN - Incassi FI - Finanziamenti
PA - Pagamenti PN - Patrimonio netto
RM - Rimanenze CO - Conti d'ordine
IM - Immobilizzazioni OS - Op. straordinarie
LA - Lavoro AL - Altre registrazioni

Registrazioni tipo professionisti
FV - Fattura vendita
IN - Incassi
FA - Fattura acquisto
PA - Pagamenti fatture
SP - Spese

Reg. tipo forfetari
Ricavi e compensi
Spese

Funzioni e gestioni
Contabilità Iva
Opzioni di utilizzo
Elenco prima nota
Protocolli
Ratei / Risconti

Importazioni
Importa fatture elettroniche
Corrispettivi elettronici
Importa corrispettivi
Importa estratto conto
Altre importazioni

Moduli aggiuntivi
Corrispettivi
Riep. operazioni Intra
Regime del margine

Regime del Margine: 2021 (2020-2021) Regime del margine 2 - Home

Importazioni
Gestione precedente
Excel

Registrazioni provvisorie
Analitico
Globale
Forfetario

Schede beni
Analitico
Globale
Forfetario

Riepilogo calcolo
Analitico
Globale
Forfetario

Registri di Carico/Scarico
Analitico
Globale

Dichiarazione IVA
Prospetto B

Nessun calcolo presente

Guida Video Versione exe 1.0.69.443

Il menù è quindi suddiviso nei vari adempimenti da compiere ai fini di una corretta gestione del regime speciale del margine.



I vari pulsanti sono accesi solo se per quel determinato metodo deve essere gestito quel passaggio


Importazioni:

- Excel: attraverso un tracciato con estensione .xls messo a disposizione dal software GB è possibile importare da altro gestionale i beni non completamente venduti per caricarli nella nostra procedura
- Importazione gestione precedente: per gli utenti che nel 2021 gestivano il regime del margine con GBsoftware, è possibile importare le operazioni

Registrazioni provvisorie:

- Analitico: prime note rientranti nel regime del margine il cui metodo è stato valorizzato con "Analitico"
- Globale: prime note rientranti nel regime del margine il cui metodo è stato valorizzato con "Globale"

Il file excel deve quindi essere completato dai soli utenti che utilizzano il metodo analitico e globale con opzione CON abbinamento in quanto solo con l'utilizzo dei citati metodi rilevano i beni non ancora completamente venduti.

 Il software GB ha gestito per il metodo globale la possibilità di ricostruire la storia del bene e quindi gestire come per il metodo analitico la possibilità di abbinare costi/storni/scarichi alla scheda del bene oppure per ogni tipologia di operazione di creare una scheda senza procedere agli abbinamenti. Di conseguenza l'importazione, nel metodo globale, deve essere effettuata solo nella prima ipotesi in quanto nella seconda le schede, dopo essere confluite nel calcolo del margine, si esauriscono.

Per ulteriori informazioni sulla gestione del metodo globale si rimanda al paragrafo [4.2.2 Globale](#).


I campi da completare sono:

- Regime*: indicare "Analitico" o "Globale"
- Data registrazione*
- Numero documento*
- Data documento
- Data operazione*
- Fornitore
- Importo scheda*
- Descrizione: descrizione del bene/registrazione in oggetto

I campi contrassegnati da * sono obbligatori per poter poi eseguire l'importazione.

Nel tracciato GB viene dato esempio di compilazione; le righe devono essere quindi sostituite dall'utente con i dati reali.

Regime (*)	Data registrazione (*)	Numero documento (*)	Data documento	Data operazione (*)	Fornitore	Importo scheda (*)	Descrizione	(*) Dati obbligatori		
Analitico	01/01/2021	1	01/01/2021	01/01/2021	Dott. Mario Rossi	785,12	Esempio di compilazione			
Analitico	01/02/2021	2	01/02/2021	01/02/2021	Marina Verdi	123,45	Esempio di compilazione			
Globale	31/05/2021	7/FE	31/05/2021	31/05/2021	Giuseppe Neri	12.684,75	Esempio di compilazione			
Globale	12/12/2021	A4561	12/12/2021	12/12/2021	Ing. Alessia Bianchi	26.483,95	Esempio di compilazione			

 L'importazione è possibile solo all'inizio dell'anno quindi viene bloccata dal software se nell'anno sono già presenti delle registrazioni del margine in prima nota per il metodo del margine che si vuole importare

Dopo aver selezionato il file da importare, se questo risulta corretto, la procedura ci porta in una maschera intermedia d'importazione con la sintesi dei dati inseriti in cui è possibile eventualmente completare le informazioni mancanti:

IMPORTA DA FILE EXCEL

STAMPA

Regime del Margine: 2022 - 2021 - Regime del margine 2 - Importa da file Excel


Guida

Indietro

Importa

☐ Registrazioni incomplete


Escludi	Regime	Data registrazione	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Importo scheda	Descrizione
<input type="checkbox"/>	Analitico	01/01/20xx	1	01/01/20xx	01/01/20xx		700,00	
<input type="checkbox"/>	Analitico	01/01/20xx	2	01/01/20xx	01/01/20xx		800,00	

 Cliccare quindi su **Importa** per riportare le operazioni nelle registrazioni provvisorie.

4.1.2 Importazione gestione precedente

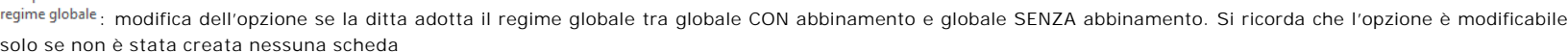
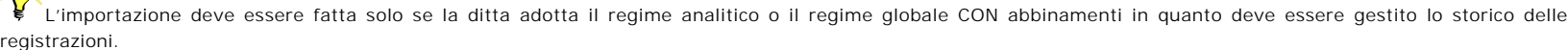
Per gli utenti che nel 2021 gestivano il regime del margine con GBsoftware è possibile importare le operazioni, solamente se la liquidazione annuale dell'anno precedente è stata salvata:

Regime del Margine: 2022 - 2021 - Regime del margine 2 - Home



L'importazione dalla gestione precedente deve essere fatta solo quando tutte le operazioni dell'anno 2021 sono state contabilizzate e la liquidazione iva annuale è stata salvata

OK



Se nella gestione precedente non erano stati inseriti dati fondamentali per l'importazione è necessario completare le operazioni, con la possibilità di filtrarli attraverso l'inserimento del check 'Registrazioni incomplete':

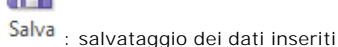
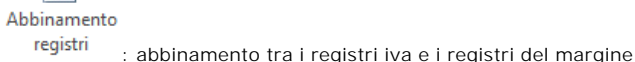
4.2 Registrazioni provvisorie


Nelle registrazioni provvisorie sono presenti le prime note che l'utente ha definito come rientranti nel regime del margine per i vari metodi.

4.2.1 Analitico




: selezione del metodo per il completamento dei dati, se per lo stesso codice attività sono stati gestiti più metodi






Attribuzione
tipologia operazione

: nel carico, per abbinare massivamente la tipologia dell'operazione




Attribuzione aliquota
scorporo / non imponibile

: nello scarico, per attribuire l'aliquota di scorporo o la non imponibilità alla vendita



Conferma

: conferma dei collegamenti effettuati



Aggiorna
protocollo

: aggiornamento dell'ordinazione del protocollo

Le operazioni registrate in prima nota con il metodo analitico sono riportate in due differenti Tab, a seconda della causale contabile utilizzata:

- Carico: acquisti, costi accessori/riparazione e storni su acquisti
- Scarico: vendite

Carico

Nel 1° step della sezione del carico è necessario definire la tipologia di operazione tra acquisto e costo in quanto il software non è in grado a priori di definirlo.

In corrispondenza della tipologia “Acquisto” è necessario indicare anche la quantità di bene acquistato:

Regime del Margine: **2021** - [REGM1] Regime del margine 2 - Registrazioni provvisorie

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Guida

Regime **Analitico**

Avanti Salva Pulisci

Attribuzione
tipologia operazione

Step 1: scegliere la tipologia delle registrazioni e cliccare avanti

Condividi Esci

Carico


Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx	Gennaio		0	36M	2.993,29	2.993,29	<input type="checkbox"/>	Acquisto	1		...
04/01/20xx	FA	2/B	04/01/20xx	04/01/20xx	Gennaio		0	36M	30.000,00	30.000,00	<input type="checkbox"/>		0		...
04/01/20xx	FA	102207	04/01/20xx	04/01/20xx	Gennaio		0	36M	982,67	982,67	<input type="checkbox"/>		0		...
04/01/20xx	FA	102208	04/01/20xx	04/01/20xx	Gennaio		0	36M	964,92	964,92	<input type="checkbox"/>		0		...
04/01/20xx	FA	FTE-2021-E000001	04/01/20xx	04/01/20xx	Gennaio		0	36M	132,00	132,00	<input type="checkbox"/>		0		...
09/01/20xx	FA52	219200185	09/01/20xx	09/01/20xx	Gennaio		0	36M	293,09	293,09	<input type="checkbox"/>	Storno	0		...
09/01/20xx	FA	219200185	09/01/20xx	09/01/20xx	Gennaio		0	36M	293,09	293,09	<input type="checkbox"/>		0		...
13/01/20xx	FV	4/FE	13/01/20xx	13/01/20xx	Gennaio		0	36M	500,00	500,00	<input type="checkbox"/>		0		...
31/01/20xx	FA	22	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio		1	0	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>		0		...
31/01/20xx	FV52	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio		0	36M	31.950,00	31.950,00	<input type="checkbox"/>		0		...
12/02/20xx	FV	28/MA	12/02/20xx	12/02/20xx	Febbraio		0	36M	5.000,00	5.000,00	<input type="checkbox"/>		0		...
16/12/20xx	FV52	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre		0	N7I	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>		0		...
16/12/20xx	FA	5	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre		0	36M	500,00	500,00	<input type="checkbox"/>		0		...
-/-/-	FA		-/-/-	-/-/-						0,00	<input type="checkbox"/>		0		

Registrazioni presenti: 13


Versione ere 1.0.68.836

Per procedere all'attribuzione multipla è sufficiente cliccare il pulsante



Attribuzione
tipologia operazione

 e selezionare le registrazioni a cui attribuire la tipologia di operazione scelta dall'utente tramite il menù a tendina, per poi cliccare il pulsante



Attribuzione
tipologia operazione

:

TIPOLOGIA OPERAZIONE STAMPA

Tipologia operazione **Costo**

☐ Carica tutte le registrazioni

Attribuzione tipologia operazione

Includi	Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Descrizione
<input checked="" type="checkbox"/>	31/01/20xx	FV52	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio	Benex	0	36M	31.950,00	31.950,00	<input type="checkbox"/>	Costo	
<input checked="" type="checkbox"/>	12/02/20xx	FV	28/MA	12/02/20xx	12/02/20xx	Febbraio	Benex	0	36M	5.000,00	5.000,00	<input type="checkbox"/>	Costo	
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FV52	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	Benex	0	N71	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>	Nessuna	
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FA	5	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	Benex	0	36M	500,00	500,00	<input type="checkbox"/>	Nessuna	

È possibile modificare la tipologia anche di quelle operazioni che già la possiedono, inserendo il check in ☐ Carica tutte le registrazioni.

La tipologia "Storno" è invece identificata in automatico dal software ed in merito alla quantità, l'utente:

- Deve inserirla se la nota di variazione in oggetto riguarda una certa quantità restituita, ad esempio l'emissione di una nota di credito per la restituzione di tre tavoli danneggiati
- Non deve inserirla e quindi lasciarla a 0 se la nota di variazione non riguarda un ammontare quantificabile ma ad esempio uno sconto emesso dal venditore

Nel campo "descrizione" è possibile inserire la descrizione dell'acquisto/costo in oggetto che verrà quindi riportato nelle schede ai fini della corretta valorizzazione dei registri.

Carico	Scarico														
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx	Gennaio	Benex	0	36M	2.993,29	2.993,29	<input type="checkbox"/>	Acquisto	1	bene x	...

Con il pulsante è consultabile l'anteprima del documento in prima nota.

L'utente può in ogni caso suddividere l'importo proposto nella colonna "Importo scheda" se la registrazione si riferisce a più costi/acquisti e quindi definire l'apposita tipologia:

Carico	Scarico														
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx	Gennaio	Benex	0	36M	2.993,29	2.000,00	<input type="checkbox"/>	Acquisto	1	bene x	...
										993,29	<input type="checkbox"/>	Costo	0	costo bene x	...

Se la ripartizione deve essere eliminata è sufficiente cliccare il pulsante laterale .

Non è possibile eliminare una ripartizione se almeno una parte dell'operazione è stata già resa definitiva quindi è confluita nelle schede

Per inserire registrazioni manuali è sufficiente completare la riga da input e procedendo al 2° step verranno segnalati gli eventuali campi mancanti ai fini della completezza del calcolo e dei registri.

Nel campo "mese" viene indicato il mese in cui rileva l'operazione:

Carico	Scarico														
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
16/12/20xx	FA	5	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	Benex	0	36M	500,00	500,00	<input type="checkbox"/>		0		...
20/12/20xx	FA	2	20/12/20xx	20/12/20xx	Dicembre	Benex				600,00	<input type="checkbox"/>		0		...
	FA									0,00	<input type="checkbox"/>		0		...

Il check 'rettifica' deve essere inserito per rilevare una nota di variazione in aumento o in diminuzione, relativamente ad un bene che è stato già venduto quindi che ha già partecipato al calcolo del periodo.

La rettifica non viene gestita nel calcolo: di conseguenza, l'utente deve rilevare manualmente la variazione del margine

Carico		Scarico														
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima	
16/12/20xx	FA51	5	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	...	0	36M	500,00	500,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Acquisto	0		...	
...	FA		...	...	...					0,00	<input type="checkbox"/>		0		

Con il pulsante **Avanti** si passa allo step 2 per l'abbinamento di costi/storni al bene e nello stesso momento vengono create le schede dei beni con le registrazioni identificate come "Acquisto":

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Guida

Regime

Analitico

Avanti

Salva

Pulisci

Attribuzione tipologia operazione

Step 1: scegliere la tipologia delle registrazioni e cliccare avanti

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
16/12/20xx	FA	5	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	...	0	36M	500,00	500,00	<input type="checkbox"/>	Acquisto	1		...
...	FA		...	...	...					0,00	<input type="checkbox"/>		0		

Registrazioni provvisorie: creazione schede

?

Proseguendo verranno create le schede relative alle registrazioni impostate come acquisto.

OK

Annulla

Nello step 2 vengono quindi riportate le operazioni identificate come "Costo" e "Storno" dallo step 1 ed al click su ognuna vengono proposte nella sezione sottostante le schede con cui è possibile fare l'abbinamento, sulla base della data operazione:

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Guida

Regime

Analitico

Indietro

Conferma

Pulisci

Step 2: selezionare un costo/storno per procedere all'abbinamento con le schede presenti

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
04/01/20xx	FA	102207	04/01/20xx	04/01/20xx	Gennaio	...	0	36M	982,67	982,67	Costo	0		...
09/01/20xx	FA52	219200185	09/01/20xx	09/01/20xx	Gennaio	...	0	36M	293,09	293,09	Storno	0		...

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Importo scheda	Ripartizione costi/storni	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/1		02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx	...	2.993,29	982,67	-
<input type="checkbox"/> 2021/2		04/01/20xx	FA	2/B	04/01/20xx	04/01/20xx	...	30.000,00	0,00	-

Per agevolare l'utente che si trova a dover registrare il costo costo/storno con data precedente a quella della relativa scheda di acquisto, è stato aggiunto il check 'Carica tutte le schede' in modo da non filtrare gli abbinamenti per data operazione:

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Guida

Regime:

Analitico

Abbinamento registri

Indietro

Conferma

Pulisci

Aggiorna protocollo

Step 2: selezionare un costo/storno per procedere all'abbinamento con le schede presenti

Condividi

Esci

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
12/05/20xx	FA	1	12/05/20xx	12/05/20xx	Maggio	Totale fornitori	1	36M	123.456,00	123.456,00	Costo	0		...

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

☐ Carica tutte le schede

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Importo scheda	Ripartizione costi/storni	Residuo scheda n° (al)
<input type="checkbox"/> 2022/1		12/05/20xx	FA	2	12/05/20xx	12/05/20xx	Totale fornitori	4.444,00	0,00	-

Se l'abbinamento riguarda costi e storni senza indicazione della quantità, alla selezione della scheda viene riportato l'importo nella colonna "Ripartizione costi/storni".

L'abbinamento può essere anche multiplo ed in questo caso la ripartizione sarà proporzionale in base al valore delle schede, fermo restando la possibilità per l'utente di inserire una ripartizione diversa:

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Importo scheda	Ripartizione costi/storni	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/1		02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx		2.993,29	89,15	-
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/2		04/01/20xx	FA	2/B	04/01/20xx	04/01/20xx		30.000,00	893,52	-

Ad avvenuto abbinamento la tipologia viene quindi sottolineata:

Costo

.

Se l'abbinamento riguarda invece la tipologia storno con indicazione della quantità, alla selezione della scheda/schede è necessario indicare l'intera quantità di scarico dello storno ed in automatico viene effettuata la ripartizione costi/storni:

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Registrazioni provvisorie

Condividi

Esci

Guida

Regime

Analitico

Indietro

Conferma

Pulisci

Step 2: selezionare un costo/storno per procedere all'abbinamento con le schede presenti

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
04/01/20xx	FA	102207	04/01/20xx	04/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXX	0	36M	982,67	982,67	Costo	0		...
09/01/20xx	FA52	219200185	09/01/20xx	09/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXX	0	36M	293,09	293,09	Storno	2		...

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Importo scheda	Ripartizione costi/storni	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/3		09/01/20xx	FA	219200185	09/01/20xx	09/01/20xx	XXXXXXXXXXXX	293,09	293,09	0	2	-

Registrazioni presenti: 2

Versione exe 1.0.68.856

Come per lo step 1 è possibile scindere l'importo prima nota e visualizzare l'anteprima con

...

Se non è stata già inserita nello step 1, è possibile aggiungere la descrizione del costo e del bene stesso per farle confluire nelle schede al fine della stampa dei registri.

Scarico

Nella sezione dello scarico, invece, non c'è la distinzione tra step 1 e step 2 in quanto è definibile la tipologia "vendita" direttamente dalla registrazione di prima nota.

Di conseguenza è sufficiente cliccare la registrazione di vendita per abbinarla alla scheda/schede disponibili caricate sulla base della data registrazione, dopo aver indicato l'aliquota di scorporo o il check di non imponibilità.

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Registrazioni provvisorie

Condividi

Esci

Guida

Regime

Analitico

Conferma

Pulisci

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Selezionare una vendita per procedere all'abbinamento

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Non imp.	Destinazione Prospetto B	Anteprima
31/01/20xx	FV	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXX	0	36M	31.950,00	31.950,00	<input type="checkbox"/>	Vendita	22	<input type="checkbox"/>		...
01/07/20xx	FV	238/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio	XXXXXXXXXXXX	0	N71	30.100,00	30.100,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXXXX	0	36M	150,00	150,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXXXX	0	36M	2.500,00	2.500,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...
16/12/20xx	FV	3	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXXXX	0	N71	2.000,00	2.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...
...	FV		...	...						0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Valore scheda	Ripartizione vendite	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/1		02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx	XXXXXXXXXXXX	2.993,29	31.950,00	0	1	-

Registrazioni presenti: 5

Versione exe 1.0.68.856

Di default il caricamento delle schede per l'abbinamento avviene per data registrazione ma l'utente ha la possibilità di caricarle per data operazione, inserendo il check in "Carica schede per data operazione":

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Condividi

Esci

Guida

Regime:

Analitico

Abbinamento registri

Conferma

Pulisci

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Aggiorna protocollo

Selezionare una vendita per procedere all'abbinamento

Carico

Scarico

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

☐ Carica schede per "Data Operazione"

Registrazioni presenti: 1 - Regime selezionato: Analitico

Versione exe 1.0.73.704

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Per attribuire in modo multiplo l'aliquota di scorporo o il check di non imponibilità è sufficiente cliccare su

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

È necessario quindi definire l'aliquota o la non imponibilità tramite menù a tendina, selezionare le registrazioni a cui attribuirla e cliccare su

ALIQUOTA SCORPORO / NON IMPONIBILE

STAMPA

Condividi

Esci

Guida

Aliquota scorporo / Non imponibile

☐ Carica tutte le registrazioni

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Includi

2

3

Versione exe 1.0.68.856

È possibile modificare l'attribuzione anche ad operazioni che già possiedono un'aliquota di scorporo/check di non imponibilità, inserendo il check in

☐ Carica tutte le registrazioni

In corrispondenza della vendita non imponibile è possibile indicare come destinazione del prospetto B la "Parte 2": questo succede in presenza di una cessione

extraUE il cui margine non può essere calcolato con il metodo globale (metodo adottato dalla ditta) ma solo con il regime analitico. Nonostante ciò, la vendita e il relativo margine devono essere esposti nella parte 2 del prospetto B quindi nel regime globale. Differentemente, se la ditta adotta il regime analitico, in presenza di una vendita non imponibile, non deve essere indicato nulla nella colonna "Destinazione prospetto B".

Di conseguenza l'utente che adotta il regime globale deve effettuare una prima nota di rettifica all'acquisto togliendo il bene dal regime globale per immetterlo nel regime analitico prima di effettuare la cessione:

Esci

Guida online

477930 - (P) Commercio al dettaglio di indumenti e altri oggetti usati.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Seleziona data/causale contabile

31/01/20xx

FA55

1

31/01/20xx

Applica DL 119/18

41TOTFORNGB

Totale registrazione: 0,00

Totale fornitori

Saldo: -100,00

Descr. conto

Stato della registrazione n. 20xx-01/8

Cespiti

Rate/risc.

DDT

NO

Stato delle stampe:

Percipienti

Leasing

Fattura

NO

Liquidazione Iva

Corrispettivi

Bilancio CEE

NO

Registri Iva

Paghe

Giornale

Note

Inventari

Registrazione ai fini Iva:

Registrazione effettuata senza protocollo da verificare con la gestione Protocolli

Doc. collegati ☐ FE

	Iva	Margine		Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	Canc	Apri	Rip. Acq./Imp.
1	36M	<input checked="" type="checkbox"/>	A	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	X	...	
2	36M	<input checked="" type="checkbox"/>	G	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	1.600,00	0,00	0,00	0,00	X	...	
3									X	...	
					0,00	0,00	0,00				

Registrazione in contabilità:

	Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc	DisMESSO
1	41TOTFORNGB	Totale fornitori	D		0,00				
2	45041	Iva acquisti		A	0,00	Totale fornitori			
3								X	
					Totale Dare 0,00	Totale Avere 0,00	Sbilancio contabilità:		0,00

Sbilancio Iva: 0,00

All'abbinamento della vendita, quindi, è necessario indicare la quantità di scarico rispetto alla quantità disponibile per la scheda:

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Valore scheda	Ripartizione vendite	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/1		02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx		2.993,29	31.950,00	2	1	-

In caso di selezione di più schede il software riporta l'intero importo della vendita sulla prima selezionata e sarà quindi cura dell'utente riportare anche la ripartizione delle vendite:

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Valore scheda	Ripartizione vendite	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/1		02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx		2.993,29	31.950,00	1	1	-
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/2		04/01/20xx	FA	2/B	04/01/20xx	04/01/20xx		30.000,00	0,00	0	1	-

Il campo "Valore scheda" della sezione sottostante viene influenzato dagli abbinamenti già effettuati quindi ad esempio, in caso di collegamento di un costo al bene, il valore scheda verrà rappresentato come valore del bene, quindi valore della scheda creata o del residuo, comprensivo del costo/storno abbinato.

Come per i carichi è possibile suddividere l'importo della scheda proveniente dalla prima nota di vendita, visualizzare l'anteprima dei documenti ed inserire l'eventuale descrizione del bene se non è stata inserita precedentemente:

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Condividi

Esci

Guida

Regime

Analitico

Conferma

Pulisci

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Selezionare una vendita per procedere all'abbinamento

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Non imp.	Destinazione Prospetto B	Anteprima
31/01/20xx	FV	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio	...	0	36M	31.950,00	10.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita	22	<input type="checkbox"/>		...
01/07/20xx	FV	238/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio	...	0	N71	30.100,00	30.100,00	<input type="checkbox"/>	Vendita	22	<input type="checkbox"/>		...
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	...	0	36M	150,00	150,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	...	0	36M	2.500,00	2.500,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...
16/12/20xx	FV	3	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	...	0	N71	2.000,00	2.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...
...	FV		...	...						0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Valore scheda	Ripartizione vendite	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/1	bene x	02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx	...	2.993,29	10.000,00	1	1	-
<input type="checkbox"/> 2021/2		04/01/20xx	FA	2/B	04/01/20xx	04/01/20xx	...	30.000,00	0,00	1	0	-
<input type="checkbox"/> 2021/3		09/01/20xx	FA	219200185	09/01/20xx	09/01/20xx	...	293,09	0,00	2	0	-

Registrazioni presenti: 5

Versione exe 1.0.68.856

Anche in questo caso, l'abbinamento della vendita con la scheda/schede si considera avvenuto quando la tipologia è sottolineata: Vendita.

Per inserire registrazioni manuali è sufficiente completare la riga da input ed il software provvederà a segnalare gli eventuali campi mancanti ai fini del calcolo e dei registri.

Nel campo "mese" viene indicato il mese in cui rileva l'operazione:

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Non imp.	Destinazione Prospetto B	Anteprima
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	...	0	36M	150,00	150,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...
20/12/20xx	FV	2	20/12/20xx	20/12/20xx	Dicembre	...				300,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...
...	FV		...	...						0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...

Il check 'rettifica' deve essere inserito per rilevare le note di variazione in aumento relativamente a beni che sono stati venduti quindi che hanno già partecipato al calcolo.

La rettifica non viene gestita nel calcolo: di conseguenza, l'utente deve rilevare manualmente la variazione del margine

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Non imp.	Destinazione Prospetto B	Anteprima
16/12/20xx	FV51	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	...	0	36M	150,00	150,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Vendita	10	<input type="checkbox"/>		...
...	FV		...	...						0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>		...



Al click sul pulsante **Conferma** vengono confermati gli abbinamenti al bene effettuati con conseguente riporto nella scheda di riferimento.

Ad ogni successivo accesso alle anagrafiche provvisorie vengono riportate le operazioni in cui non è stata definita la tipologia e le operazioni in cui è stata definita la tipologia ma non sono state abbinate.

Abbinamento registri



Attraverso il pulsante **Abbinamento registri** è possibile abbinare i registri iva ai registri del margine, in modo da averli valorizzati nelle schede e quindi procedere alla stampa definitiva dei registri del margine.

Abbinamento registri			
Tipologia	Numero registro IVA	Registro di carico/scarico	
Acquisti	1		▼
Acquisti	2		▼
Acquisti	3		▼
Acquisti	4		▼
Acquisti	5		▼
Acquisti	6		▼
Acquisti	7		▼
Conferma			

Vengono quindi riportati i registri iva acquisti e i registri di carico/scarico, abilitati entrambi dalle opzioni di utilizzo.

Per maggiori informazioni sull'abilitazione dei registri del margine si rimanda al paragrafo [3.1 Anagrafica registro di carico/scarico](#).

Per procedere all'abbinamento è quindi sufficiente indicare la numerazione del registro del margine tramite menù a tendina con il quale abbinare il registro iva in corrispondenza.

Alla conferma la procedura ci chiede se la modifica debba essere fatta per tutte le operazioni già presenti all'interno della gestione del margine o meno:

Abbinamento registri

Modificare il numero di registro del margine per tutte le registrazioni dell'anno?

In caso contrario la variazione sarà effettuata solo per quelle provvisorie create successivamente a questo avviso.

Cliccando "Sì" la modifica va ad interessare tutte le operazioni presenti, quindi sia quelle nelle registrazioni provvisorie che quelle nelle schede.

In caso contrario, la modifica avverrà solo per quelle registrazioni che verranno fatte confluire nel regime del margine successivamente.

Stampa

Stampa

☒ Stampa Carichi
☐ Stampa Scarichi
☐ Stampa Collegamenti

È possibile effettuare la stampa delle varie maschere con il pulsante **Stampa** selezionando le sezioni da stampare

4.2.2 Globale

Globale

Al click sul pulsante **Globale** sono riportate le registrazioni rientranti nel regime del margine globale per il completamento delle informazioni mancanti al fine di renderle definitive.

Al primo accesso nelle registrazioni provvisorie del regime globale l'utente deve definire l'opzione di gestione:

Regime del Margine: 2021 - - Gestione regime globale


☐ Gestione regime globale **SENZA** abbinamento di costi accessori e vendite al bene principale
☐ Gestione regime globale **CON** abbinamento di costi accessori e vendite al bene principale

Guida
Conferma

- Gestione regime globale senza abbinamento di costi, storni e vendite al bene principale: è sufficiente la definizione della tipologia di operazione in quanto ognuna costituisce una scheda
- Gestione regime globale con abbinamento di costi, storni e vendite al bene principale: è necessario il collegamento delle operazioni al bene principale, come per il metodo analitico in quanto solo l'acquisto costituisce una scheda

Il calcolo del metodo globale, o calcolo per masse, considera tutte le operazioni del periodo, quindi, non è necessario effettuare abbinamenti in quanto ogni operazione confluisce nel calcolo in base alla propria data operazione.

Nonostante ciò, l'utente ha la facoltà di abbinare i costi/storni/vendite al bene di riferimento per avere in un'unica scheda tutti i movimenti del bene.

 La modifica dell'opzione non è più possibile dal momento che almeno una scheda è stata creata. In alternativa è necessario eliminare tutte le schede.

4.2.2.1 Gestione regime globale SENZA abbinamento

Regime **Globale** ▼

- Analitico
- Globale**
- Forfetario

: selezione del metodo per il completamento dei dati, se per lo stesso codice attività sono stati gestiti più metodi



Abbinamento registri

: abbinamento tra i registri iva e i registri del margine



Opzione regime globale

: opzione per la gestione del regime globale CON o SENZA abbinamento al bene di riferimento.



Pulisci

: eliminazione dei dati inseriti manualmente



Attribuzione

tipologia operazione: nel carico, per abbinare massivamente la tipologia dell'operazione



Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

: nello scarico, per attribuire l'aliquota di scorporo alla vendita



Conferma

: conferma dei collegamenti effettuati



Aggiorna protocollo

: aggiornamento dell'ordinazione del protocollo

Le operazioni registrate in prima nota con il metodo globale sono riportate in due differenti Tab, a seconda della causale contabile utilizzata:

- Carico: acquisti, costi accessori/riparazione e storni su acquisti
- Scarico: vendite

Carico

Per il metodo globale senza abbinamento di costi accessori e vendite al bene principale è sufficiente lo step 1 nel carico ovvero la sola definizione della tipologia delle registrazioni tra acquisto e costo e l'indicazione delle eventuali quantità:

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

?

Guida

Regime

Globale

Opzione regime globale

Conferma


Pulisci


Attribuzione tipologia operazione

Condividi

Esci

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
01/01/20xx	FA	3/001	01/01/20xx	01/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	X15	1.555,77	1.555,77		Acquisto	1		...
05/01/20xx	FA	FPR 1/21	05/01/20xx	05/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	100,04	100,04		Costo	0		...
05/01/20xx	FA	FPR 2/21	05/01/20xx	05/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	195,20	195,20			0		...
05/01/20xx	FA	FPR 2/21	05/01/20xx	05/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	25.000,00	25.000,00			0		...
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	50,00	50,00			0		...
16/12/20xx	FA		16/12/20xx	16/12/20xx						0,00			0		

Per procedere all'attribuzione multipla è sufficiente cliccare il pulsante  e selezionare le registrazioni a cui attribuire la tipologia di operazione scelta

dall'utente tramite il menù a tendina, per poi cliccare il pulsante  :

TIPOLOGIA OPERAZIONE

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Tipologia operazione

?

Guida

Tipologia operazione

Costo

Carica tutte le registrazioni

Attribuzione tipologia operazione

Condividi

Esci

Includi	Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Descrizione
<input checked="" type="checkbox"/>	31/01/20xx	FV52	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	31.950,00	31.950,00		Costo	
<input checked="" type="checkbox"/>	12/02/20xx	FV	28/MA	12/02/20xx	12/02/20xx	Febbraio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	5.000,00	5.000,00		Costo	
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FV52	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	N71	100,00	100,00		Nessuna	
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FA	5	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	500,00	500,00		Nessuna	

È possibile modificare la tipologia anche di quelle operazioni che già la possiedono, inserendo il check in ☐ **Carica tutte le registrazioni** .

La tipologia “Storno” è invece identificata in automatico dal software ed in merito alla quantità, l'utente:

- Deve inserirla se la nota di variazione in oggetto riguarda una certa quantità restituita, ad esempio l'emissione di una nota di credito per la restituzione di tre tavoli danneggiati
- Non deve inserirla e quindi lasciarla a 0 se la nota di variazione non riguarda un ammontare quantificabile ma ad esempio uno sconto emesso dal venditore


Nel campo “descrizione” è possibile inserire la descrizione dell'acquisto/costo in oggetto che verrà quindi riportato nelle schede ai fini della corretta valorizzazione dei registri.

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
01/01/20xx	FA	3/001	01/01/20xx	01/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	X15	1.555,77	1.555,77		Acquisto	1	bene x	...

Con il pulsante  è consultabile l'anteprima del documento in prima nota.

L'utente può in ogni caso suddividere l'importo proposto nella colonna “Importo scheda” se la registrazione di prima nota si riferisce a più costi/acquisti e quindi definire l'apposita tipologia:

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
01/01/20xx	FA	3/001	01/01/20xx	01/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	X15	1.555,77	1.000,00		Acquisto	1	bene x	...
										555,77		Costo	0	costo bene x	...

Se la ripartizione deve essere eliminata è sufficiente cliccare il pulsante laterale .



Non è possibile eliminare una ripartizione se almeno una parte dell'operazione è stata già resa definitiva quindi è confluita nelle schede

Per inserire registrazioni manuali è sufficiente completare la riga da input e alla conferma verranno segnalati gli eventuali campi mancanti ai fini della completezza del calcolo e dei registri.

Nel campo "mese" viene indicato il mese in cui rileva l'operazione:

Carico	Scarico														
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	Regione x	0	36M	50,00	50,00	<input type="checkbox"/>		0		...
20/12/20xx	FA	1	20/12/20xx	20/12/20xx	Dicembre					60,00	<input type="checkbox"/>		0		X
__/__/__	FA		__/__/__	__/__/__						0,00	<input type="checkbox"/>		0		



Per confermare e quindi rendere definitive le operazioni nelle schede cliccare il pulsante **Conferma**

Il check 'rettifica' deve essere inserito per rilevare le note di variazione in diminuzione sulle vendite relativamente a beni che sono stati venduti (ad esempio sconto concesso al cliente e non quantità restituita)

Carico	Scarico														
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	Regione x	0	36M	50,00	50,00	<input checked="" type="checkbox"/>		0		...

L'importo così definito verrà aggiunto nella sezione dei carichi nel riepilogo del calcolo periodico.

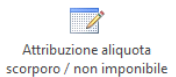
Scarico

Negli scarichi è sufficiente inserire l'aliquota di scorporo, la quantità che deve essere scaricata e la descrizione del bene ai fini dei registri:

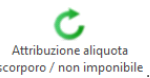
Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Registrazioni provvisorie															
REGISTRAZIONI PROVVISORIE															
STAMPA															
Guida Regime: Globale Opzione regime globale Conferma Pulisci Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile															
Carico	Scarico														
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Quantità	Descrizione
13/01/20xx	FV	3/FE	13/01/20xx	13/01/20xx	Gennaio	Regione x	0	36M	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>	Vendita	04	1	bene x
18/01/20xx	FV	14/FE	18/01/20xx	18/01/20xx	Gennaio	Regione x	0	36M	29.930,00	29.930,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		0	
18/01/20xx	FV	16/FE	18/01/20xx	18/01/20xx	Gennaio	Regione x	0	36M	54.180,00	54.180,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		0	
01/07/20xx	FV	239/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio	Regione x	0	36M	46.000,00	46.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		0	
01/07/20xx	FV	240/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio	Regione x	0	36M	30.000,00	30.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		0	
__/__/__	FV		__/__/__	__/__/__						0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		0	



Alla conferma verranno rese definitive le sole operazioni che hanno valorizzato l'aliquota di scorporo e la quantità



Per attribuire in modo multiplo l'aliquota di scorporo è sufficiente cliccare su



È necessario quindi definire l'aliquota tramite menù a tendina, selezionare le registrazioni a cui attribuirli e cliccare su

ALIQOTA SCORPORO / NON IMPONIBILE

STAMPA



Guida

Aliquota scorporo / Non imponibile

☐ Carica tutte le registrazioniAttribuzione aliquota
scorporo / non imponibile

Includi

	Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Non imp.
<input type="checkbox"/>	31/01/20xx	FV	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXX	0	36M	31.950,00	31.950,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	01/07/20xx	FV	238/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio	XXXXXXXXXX	0	36M	30.100,00	30.100,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXX	0	36M	150,00	150,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXX	0	36M	2.500,00	2.500,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FV	3	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXX	0	36M	2.000,00	2.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>

Versione exe 1.0.68.856

È possibile modificare l'attribuzione anche ad operazioni che già possiedono un'aliquota di scorporo, inserendo il check in ☐ Carica tutte le registrazioni

Con il pulsante è consultabile l'anteprima del documento in prima nota.

L'utente può in ogni caso suddividere l'importo proposto nella colonna "Importo scheda" se la registrazione di prima nota si riferisce a più vendite:

Carico	Scarico															
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Quantità	Descrizione	Anteprima
13/01/20xx	FV	3/FE	13/01/20xx	13/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXX	0	36M	100,00	55,00 45,00	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Vendita Vendita	04 04	1 1	bene x bene y	......

Se la ripartizione deve essere eliminata è sufficiente cliccare il pulsante laterale

Non è possibile eliminare una ripartizione se almeno una parte dell'operazione è stata già resa definitiva quindi è confluita nelle schede

Per inserire registrazioni manuali è sufficiente completare la riga da input ed il software provvederà a segnalare gli eventuali campi mancanti ai fini del calcolo e dei registri.

Nel campo "mese" viene indicato il mese in cui rileva l'operazione:

Carico	Scarico															
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Quantità	Descrizione	Anteprima
01/07/20xx	FV	240/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio	XXXXXXXXXX	0	36M	30.000,00	30.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		0		...
31/07/20xx	FV	1	31/07/20xx	31/07/20xx	Luglio	XXXXXXXXXX				4.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		0		...
...	FV		...	...	...					0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		0		...


Il check 'rettifica' deve essere inserito per rilevare le note di variazione in aumento relativamente a beni che sono stati venduti.


Carico	Scarico															
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Quantità	Descrizione	Anteprima
01/07/20xx	FV51	240/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio	XXXXXXXXXX	0	36M	30.000,00	30.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Vendita	22	0		...
...	FV		...	...	...					0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		0		...

L'importo così definito verrà aggiunto nella sezione degli scarichi nel riepilogo del calcolo periodico.

Abbinamento registri



Attraverso il pulsante  è possibile abbinare i registri iva ai registri del margine, in modo da averli valorizzati nelle schede e quindi procedere alla stampa definitiva dei registri del margine.

Abbinamento registri			
Tipologia	Numero registro IVA	Registro di carico	Registro di scarico
Acquisti	1		
Vendite	1		
Acquisti	2		
Vendite	2		
Acquisti	3		
Vendite	3		
Acquisti	4		
Vendite	4		
Registri presenti: 17		 Conferma	


Vengono quindi riportati i registri iva acquisti, vendite e corrispettivi ed i registri di carico e scarico, abilitati entrambi dalle opzioni di utilizzo.

Per maggiori informazioni sull'abilitazione dei registri del margine si rimanda al paragrafo [3.1 Anagrafica registro di carico/scarico](#).

Per procedere all'abbinamento è quindi sufficiente indicare la numerazione del registro del margine tramite menù a tendina con il quale abbinare il registro iva in corrispondenza.

Alla conferma la procedura ci chiede se la modifica debba essere fatta per tutte le operazioni già presenti all'interno della gestione del margine o meno:

Abbinamento registri

 Modificare il numero di registro del margine per tutte le registrazioni dell'anno?

In caso contrario la variazione sarà effettuata solo per quelle provvisorie create successivamente a questo avviso.

SI

No


Annulla

Cliccando "SI" la modifica va ad interessare tutte le operazioni presenti, quindi sia quelle nelle registrazioni provvisorie che quelle nelle schede.

In caso contrario, la modifica avverrà solo per quelle registrazioni che verranno fatte confluire nel regime del margine successivamente.

Stampa



È possibile effettuare la stampa delle varie maschere con il pulsante  **Stampa** selezionando le sezioni da stampare

☒ **Stampa Carichi**

☐ **Stampa Scarichi**

☐ **Stampa Collegamenti**

4.2.2.2 Gestione regime globale CON abbinamento

Regime

Globale

Analitico

Globale

Forfetario

: selezione del metodo per il completamento dei dati, se per lo stesso codice attività sono stati gestiti più metodi



Abbinamento registri : abbinamento tra i registri iva e i registri del margine



Opzione regime globale : opzione per la gestione del regime globale CON o SENZA abbinamento al bene di riferimento



Avanti : accesso allo step 2 per l'abbinamento dei costi e storni alla scheda o bene di riferimento



Pulisci : eliminazione dei dati inseriti manualmente



Salva : salvataggio dei dati inseriti



Attribuzione
tipologia operazione : nel carico, per abbinare massivamente la tipologia dell'operazione



Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile : nello scarico, per attribuire l'aliquota di scorporo alla vendita



Conferma : conferma dei collegamenti effettuati



Aggiorna protocollo : aggiornamento dell'ordinazione del protocollo

Le operazioni registrate in prima nota con il metodo globale sono riportate in due differenti Tab, a seconda della causale contabile utilizzata:

- Carico: acquisti, costi accessori/riparazione e storni su acquisti
- Scarico: vendite

Carico

Nel 1° step della sezione del carico è necessario definire la tipologia di operazione tra acquisto e costo in quanto il software non è in grado a priori di definirlo.

In corrispondenza della tipologia "Acquisto" è necessario indicare anche la quantità di bene acquistato:

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Registrazioni provvisorie

Condividi

Esci

Guida

Regime

Globale

Opzione regime globale

Avanti

Salva

Pulisci

Attribuzione tipologia operazione

Step 1: scegliere la tipologia delle registrazioni e cliccare avanti

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
01/01/20xx	FA	3/001	01/01/20xx	01/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	X15	1.555,77	1.555,77	<input type="checkbox"/>	Acquisto	1		...
05/01/20xx	FA	FPR 1/21	05/01/20xx	05/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	100,04	100,04	<input type="checkbox"/>	Costo	0		...
05/01/20xx	FA	FPR 2/21	05/01/20xx	05/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	195,20	195,20	<input type="checkbox"/>		0		...
05/01/20xx	FA	FPR 2/21	05/01/20xx	05/01/20xx	Gennaio	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	25.000,00	25.000,00	<input type="checkbox"/>		0		...
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	36M	50,00	50,00	<input type="checkbox"/>		0		...
__/__/__	FA		__/__/__	__/__/__						0,00	<input type="checkbox"/>		0		



Per procedere all'attribuzione multipla è sufficiente cliccare il pulsante **Attribuzione tipologia operazione** e selezionare le registrazioni a cui attribuire la tipologia di operazione scelta



dall'utente tramite il menù a tendina, per poi cliccare il pulsante **Attribuzione tipologia operazione** :

TIPOLOGIA OPERAZIONE STAMPA

Tipologia operazione **Costo**

☐ Carica tutte le registrazioni

Attribuzione tipologia operazione

Includi	Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Descrizione
<input checked="" type="checkbox"/>	31/01/20xx	FV52	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio	Benetton	0	36M	31.950,00	31.950,00	<input type="checkbox"/>	Costo	
<input checked="" type="checkbox"/>	12/02/20xx	FV	28/MA	12/02/20xx	12/02/20xx	Febbraio	Benetton	0	36M	5.000,00	5.000,00	<input type="checkbox"/>	Costo	
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FV52	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	Benetton	0	N71	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>	Nessuna	
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FA	5	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	Benetton	0	36M	500,00	500,00	<input type="checkbox"/>	Nessuna	

Versione exe 1.0.68.836

È possibile modificare la tipologia anche di quelle operazioni che già la possiedono, inserendo il check in ☐ Carica tutte le registrazioni.

La tipologia "Storno" è invece identificata in automatico dal software ed in merito alla quantità, l'utente:

- Deve inserirla se la nota di variazione in oggetto riguarda una certa quantità restituita, ad esempio l'emissione di una nota di credito per la restituzione di tre tavoli danneggiati
- Non deve inserirla e quindi lasciarla a 0 se la nota di variazione non riguarda un ammontare quantificabile ma ad esempio uno sconto emesso dal venditore

Nel campo "descrizione" è possibile inserire la descrizione dell'acquisto/costo in oggetto che verrà quindi riportato nelle schede ai fini della corretta valorizzazione dei registri.


Carico		Scarico													
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
01/01/20xx	FA	3/001	01/01/20xx	01/01/20xx	Gennaio	Bene x	0	X15	1.555,77	1.555,77	<input type="checkbox"/>	Acquisto	1	bene x	...

Con il pulsante è consultabile l'anteprima del documento in prima nota.

L'utente può in ogni caso suddividere l'importo proposto nella colonna "Importo scheda" se la registrazione di prima nota si riferisce a più costi/acquisti e quindi definire l'apposita tipologia:

Carico		Scarico														
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima	
01/01/20xx	FA	3/001	01/01/20xx	01/01/20xx	Gennaio	Benetton	0	X15	1.555,77	1.000,00	<input type="checkbox"/>	Acquisto	1	bene x	...	
									555,77	<input type="checkbox"/>	Costo	0	costo bene x	...	...	X

Se la ripartizione deve essere eliminata è sufficiente cliccare il pulsante laterale .

 Non è possibile eliminare una ripartizione se almeno una parte dell'operazione è stata già resa definitiva quindi è confluita nelle schede

Per inserire registrazioni manuali è sufficiente completare la riga da input e procedendo al 2° step verranno segnalati gli eventuali campi mancanti ai fini della completezza del calcolo e dei registri.

Nel campo "mese" viene indicato il mese in cui rileva l'operazione:

Carico		Scarico													
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre	Benetton	0	36M	50,00	50,00	<input type="checkbox"/>		0		...
20/12/20xx	FA	1	20/12/20xx	20/12/20xx	Dicembre	Benetton				60,00	<input type="checkbox"/>		0		...
/	FA		/	/						0,00	<input type="checkbox"/>		0		...

Il check 'rettifica' deve essere inserito per rilevare le note di variazione in diminuzione sulle vendite relativamente a beni che sono stati venduti (ad esempio sconto concesso al cliente e non quantità restituita)

L'importo così definito verrà aggiunto nella sezione dei carichi nel riepilogo del calcolo periodico.

Con il pulsante **Avanti** si passa allo step 2 per l'abbinamento di costi/storni al bene e nello stesso momento vengono create le schede dei beni con le registrazioni identificate come "Acquisto":

Nello step 2 vengono quindi riportate le operazioni identificate come "Costo" e "Storno" dallo step 1 ed al click su ognuna vengono proposte nella sezione sottostante le schede con cui è possibile fare l'abbinamento, sulla base della data operazione:

Se l'abbinamento riguarda costi e storni senza indicazione della quantità, alla selezione della scheda viene riportato l'importo nella colonna "Ripartizione costi/storni".

L'abbinamento può essere anche multiplo ed in questo caso la ripartizione sarà proporzionale in base al valore delle schede, fermo restando la possibilità per l'utente di inserire una ripartizione:

Ad avvenuto abbinamento la tipologia viene quindi sottolineata: Costo

Se l'abbinamento riguarda invece la tipologia storno con indicazione della quantità, alla selezione della scheda/schede è necessario indicare l'intera quantità di scarico dello storno ed in automatico viene effettuata la ripartizione costi/storni:

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Registrazioni provvisorie

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Guida

Regime

Globale

Opzione regime globale

Indietro

Conferma

Pulisci

Step 2: selezionare un costo/storno per procedere all'abbinamento con le schede presenti

Condividi

Esci

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Fornitore	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Tipologia	Quantità	Descrizione	Anteprima
05/01/20xx	FA	FPR 1/21	05/01/20xx	05/01/20xx	Gennaio	846558362	0	36M	100,04	100,04	Costo	0		...
09/01/20xx	FA52	219200185	09/01/20xx	09/01/20xx	Gennaio	846558362	0	36M	293,09	293,09	Storno	2		...

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Importo scheda	Ripartizione costi/storni	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/3		09/01/20xx	FA	219200185	09/01/20xx	09/01/20xx	846558362	293,09	293,09	0	2	-

Registrazioni presenti: 2 - selezionate: 0 - Gestione regime analitico CON abbinamento di costi accessori e vendite al bene principale

Versione exe 1.0.68.856

Come per lo step 1 è possibile scindere l'importo prima nota e visualizzare l'anteprima con

.

Se non è stata già inserita nello step 1, è possibile aggiungere la descrizione del costo e del bene stesso per farle confluire nelle schede al fine della stampa dei registri:

Scarico

Nella sezione dello scarico, invece, non c'è la distinzione tra step 1 e step 2 in quanto è definibile la tipologia "vendita" direttamente dalla registrazione di prima nota.

Di conseguenza è sufficiente cliccare la registrazione di vendita per abbinarla alla scheda/schede disponibili caricate sulla base della data registrazione, dopo aver indicato l'aliquota di scorporo.

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Registrazioni provvisorie

Condividi

Esci

Guida

Regime

Globale

Opzione regime globale

Conferma

Pulisci

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Selezionare una vendita per procedere all'abbinamento

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Anteprima
13/01/20xx	FV	3/FE	13/01/20xx	13/01/20xx	Gennaio		0	36M	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>	Vendita	10	...
18/01/20xx	FV	14/FE	18/01/20xx	18/01/20xx	Gennaio		0	36M	29.930,00	29.930,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...
18/01/20xx	FV	16/FE	18/01/20xx	18/01/20xx	Gennaio		0	36M	54.180,00	54.180,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...
01/07/20xx	FV	239/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio		0	36M	46.000,00	46.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...
01/07/20xx	FV	240/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio		0	36M	30.000,00	30.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...
...	FV		...	...						0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...


Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Valore scheda	Ripartizione vendite	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
2021/1		01/01/20xx	FA	3/001	01/01/20xx	01/01/20xx		1.555,77	100,00	0	1	-
31/2		05/01/20xx	FA	FPR 2/21	05/01/20xx	05/01/20xx		195,20	0,00	1	0	-

Registrazioni presenti: 5 - selezionate: 0 - Gestione regime analitico CON abbinamento di costi accessori e vendite al bene principale

Versione exe 1.0.68.856

Per attribuire in modo multiplo l'aliquota di scorporo è sufficiente cliccare su  Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

È necessario quindi definire l'aliquota tramite menù a tendina, selezionare le registrazioni a cui attribuirla e cliccare su  Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

ALIQUOTA SCORPORO / NON IMPONIBILE

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Aliquota scorporo / Non imponibile

Condividi

Esci

Guida

Aliquota scorporo / Non imponibile

☐ Carica tutte le registrazioni

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Includi	Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Non imp.
<input type="checkbox"/>	31/01/20xx	FV	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio		0	36M	31.950,00	31.950,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	01/07/20xx	FV	238/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio		0	36M	30.100,00	30.100,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre		0	36M	150,00	150,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FV	1	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre		0	36M	2.500,00	2.500,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	16/12/20xx	FV	3	16/12/20xx	16/12/20xx	Dicembre		0	36M	2.000,00	2.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		<input type="checkbox"/>

È possibile modificare l'attribuzione anche ad operazioni che già possiedono un'aliquota di scorporo, inserendo il check in ☐ Carica tutte le registrazioni

All'abbinamento della vendita, quindi, è necessario indicare la quantità di scarico rispetto alla quantità disponibile per la scheda:

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Valore scheda	Ripartizione vendite	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/1		02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx		2.993,29	31.950,00	2	1	-

In caso di selezione di più schede il software riporta l'intero importo della vendita sulla prima selezionata e sarà quindi cura dell'utente riportare anche la ripartizione delle vendite:

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Valore scheda	Ripartizione vendite	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/1		02/01/20xx	FA	001968	02/01/20xx	02/01/20xx		2.993,29	31.950,00	1	1	-
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/2		04/01/20xx	FA	2/B	04/01/20xx	04/01/20xx		30.000,00	0,00	0	1	-



Il campo "Valore scheda" della sezione sottostante viene influenzato dagli abbinamenti già effettuati quindi ad esempio, in caso di collegamento di un costo al bene, il valore scheda verrà rappresentato come valore del bene, quindi valore della scheda creata o del residuo, comprensivo del costo/storno abbinato.

Come per i carichi è possibile suddividere l'importo della scheda proveniente dalla prima nota di vendita, visualizzare l'anteprima dei documenti ed inserire l'eventuale descrizione del bene se non è stata inserita precedentemente:

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Registrazioni provvisorie

Condividi

Esci

Guida

Regime: Globale

Opzione regime globale

Conferma

Pulisci

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Selezionare una vendita per procedere all'abbinamento

Carico

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Anteprima
13/01/20xx	FV	3/FE	13/01/20xx	13/01/20xx	Gennaio		0	36M	100,00	55,00	<input type="checkbox"/>	Vendita	10	...
18/01/20xx	FV	14/FE	18/01/20xx	18/01/20xx	Gennaio		0	36M	29.930,00	29.930,00	<input type="checkbox"/>	Vendita	10	...
18/01/20xx	FV	15/FE	18/01/20xx	18/01/20xx	Gennaio		0	36M	54.180,00	54.180,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...
01/07/20xx	FV	239/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio		0	36M	46.000,00	46.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...
01/07/20xx	FV	240/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio		0	36M	30.000,00	30.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...
...	FV		...	...						0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...

Elenco delle schede a cui poter collegare la registrazione selezionata sopra

Progressivo	Descrizione	Data registrazione	Causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Fornitore	Valore scheda	Ripartizione vendite	Quantità disponibile	Quantità scarico	Residuo scheda n° (al)
<input checked="" type="checkbox"/> 2021/1	bene x	01/01/20xx	FA	3/001	01/01/20xx	01/01/20xx		1.555,77	55,00	0	1	-
<input type="checkbox"/> 2021/2		05/01/20xx	FA	FPR 2/21	05/01/20xx	05/01/20xx		195,20	0,00	1	0	-

Registrazioni presenti: 5 - selezionate: 0 - Gestione regime analitico CON abbinamento di costi accessori e vendite al bene principale

Versione exe 1.0.68.856

Anche in questo caso, l'abbinamento della vendita con la scheda/schede si considera avvenuto quando la tipologia è sottolineata: Vendita.



Per inserire registrazioni manuali è sufficiente completare la riga da input ed il software provvederà a segnalare gli eventuali campi mancanti ai fini del calcolo e dei registri.

Nel campo "mese" viene indicato il mese in cui rileva l'operazione:

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Anteprima
01/07/20xx	FV	240/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio		0	36M	30.000,00	30.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...
31/07/20xx	FV	1	31/07/20xx	31/07/20xx	Luglio					45.000,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...
...	FV		...	...						0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...

Il check 'rettifica' deve essere inserito per rilevare le note di variazione in aumento relativamente a beni che sono stati venduti.

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Rettifica	Tipologia	Aliquota scorporo	Anteprima
01/07/20xx	FV51	240/MA	01/07/20xx	01/07/20xx	Luglio		0	36M	30.000,00	30.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Vendita	22	...
...	FV		...	...						0,00	<input type="checkbox"/>	Vendita		...

L'importo così definito verrà aggiunto nella sezione degli scarichi nel riepilogo del calcolo periodico.



Al click sul pulsante **Conferma** vengono confermati gli abbinamenti al bene effettuati con conseguente riporto nella scheda di riferimento.

Ad ogni successivo accesso alle anagrafiche provvisorie vengono riportate le operazioni in cui non è stata definita la tipologia e le operazioni in cui è stata definita la tipologia ma non sono state abbinate.

Abbinamento registri



Attraverso il pulsante **Abbinamento registri** è possibile abbinare i registri iva ai registri del margine, in modo da averli valorizzati nelle schede e quindi procedere alla stampa definitiva dei registri del margine.

Abbinamento registri			
Tipologia	Numero registro IVA	Registro di carico	
Acquisti	1		▼
Acquisti	2		▼
Acquisti	3		▼
Acquisti	4		▼
Acquisti	5		▼
Acquisti	6		▼
			Conferma

Vengono quindi riportati i registri iva acquisti e i registri di carico, abilitati entrambi dalle opzioni di utilizzo.

Per maggiori informazioni sull'abilitazione dei registri del margine si rimanda al paragrafo [3.1 Anagrafica registro di carico/scarico](#).

Per procedere all'abbinamento è quindi sufficiente indicare la numerazione del registro del margine tramite menù a tendina con il quale abbinare il registro iva in corrispondenza.

Alla conferma la procedura ci chiede se la modifica debba essere fatta per tutte le operazioni già presenti all'interno della gestione del margine o meno:

Abbinamento registri

?

Modificare il numero di registro del margine per tutte le registrazioni dell'anno?

In caso contrario la variazione sarà effettuata solo per quelle provvisorie create successivamente a questo avviso.


Si

No

Annulla

Cliccando "SI" la modifica va ad interessare tutte le operazioni presenti, quindi sia quelle nelle registrazioni provvisorie che quelle nelle schede.

In caso contrario, la modifica avverrà solo per quelle registrazioni che verranno fatte confluire nel regime del margine successivamente.

 Nel regime globale deve essere tenuto il registro di carico separato dal registro di scarico. Nel caso di opzione CON abbinamento al bene principale deve essere definito l'abbinamento dei soli registri iva acquisti al registro di carico in quanto lo scarico abbinato al bene all'interno della gestione del margine seguirà lo stesso numero di registro, riportato però nel registro di scarico

Stampa



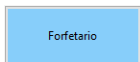
☒ Stampa Carichi

☐ Stampa Scarichi

☐ Stampa Collegamenti

È possibile effettuare la stampa delle varie maschere con il pulsante **Stampa** selezionando le sezioni da stampare.

4.2.3 Forfetario



Al click sul pulsante sono riportate le registrazioni rientranti nel regime del margine forfetario per il completamento delle informazioni mancanti al fine di renderle definitive.

Regime

Forfetario

Analitico

Globale

Forfetario

: selezione del metodo per il completamento dei dati, se per lo stesso codice attività sono stati gestiti più metodi



Conferma: conferma dei collegamenti effettuati



Pulisci: eliminazione dei dati inseriti manualmente



Salva : salvataggio dei dati inseriti



Attribuzione aliquota
scorporo / non imponibile : nello scarico, per attribuire l'aliquota di scorporo o la non imponibilità alla vendita



Aggiorna protocollo : aggiornamento dell'ordinazione del protocollo

Le SOLE vendite registrate in prima nota con il metodo forfetario vengono riportate nella sezione dello scarico: gli acquisti non sono rilevanti ai fini del calcolo del metodo in oggetto.

Scarico

Negli scarichi è sufficiente inserire l'aliquota di scorporo o check di non imponibilità e la descrizione del bene ai fini dei registri:

Regime del Margine: 2020 - [RESIDU] Regime del margine 2 - Aliquota scorporo / Non imponibile - Registrazioni provvisorie

REGISTRAZIONI PROVVISORIE STAMPA

Guida Regime: Forfetario Conferma Pulisci Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Tipologia	% forf.	Aliquota scorporo	Non imp.	Descrizione
31/01/20xx	FV	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio	benex	0	36M	31.950,00	31.950,00	Vendita	50%	10	<input type="checkbox"/>	benex
31/01/20xx	FV								0,00		Vendita			<input type="checkbox"/>	

! Alla conferma verranno rese definitive le sole operazioni che hanno valorizzata l'aliquota di scorporo o check di non imponibilità



Attribuzione aliquota
scorporo / non imponibile

Per attribuire in modo multiplo l'aliquota di scorporo/ non imponibilità è sufficiente cliccare su



Attribuzione aliquota
scorporo / non imponibile

È necessario quindi definire l'aliquota/non imponibilità tramite menù a tendina, selezionare le registrazioni a cui attribuirle e cliccare su

ALIQUOTA SCORPORO / NON IMPONIBILE STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [RESIDU] Regime del margine 2 - Aliquota scorporo / Non imponibile

Guida Aliquota scorporo / Non imponibile 10 ☐ Carica tutte le registrazioni

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile


	Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Tipologia	% forf.	Aliquota scorporo	Non
<input checked="" type="checkbox"/>	31/01/20xx	FV	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio	benex	0	36M	31.950,00	31.950,00	Vendita	50%	10	<input type="checkbox"/>


È possibile modificare l'attribuzione anche ad operazioni che già possiedono un'aliquota di scorporo/non imponibilità, inserendo il check in ☐ **Carica tutte le registrazioni**.


Con il pulsante  è consultabile l'anteprima del documento in prima nota.

L'utente può in ogni caso suddividere l'importo proposto nella colonna "Importo scheda" se la registrazione di prima nota si riferisce a più vendite:

Scarico															
Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Tipologia	% forf.	Aliquota scorporo	Non imp.	Descrizione
31/01/20xx	FV	23/MA	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio	WINDS VIDEOR	0	36M	31.950,00	25.000,00	Vendita	50%	10	<input type="checkbox"/>	bene x
31/01/20xx	FV		31/01/20xx	31/01/20xx					6.950,00	0,00	Vendita	50%	10	<input type="checkbox"/>	bene y

Se la ripartizione deve essere eliminata è sufficiente cliccare il pulsante laterale .

 Non è possibile eliminare una ripartizione se almeno una parte dell'operazione è stata già resa definitiva quindi è confluita nelle schede

 Per inserire registrazioni manuali è sufficiente completare la riga da input ed il software provvederà a segnalare gli eventuali campi mancanti ai fini del calcolo e dei registri.

Nel campo "mese" viene indicato il mese in cui rileva l'operazione:

REGISTRAZIONI PROVVISORIE

STAMPA

Regime

Forfetario

Conferma

Pulisci

Attribuzione aliquota scorporo / non imponibile

Scarico

Data registrazione	Cod. causale contabile	Numero documento	Data documento	Data operazione	Mese	Cliente	Protocollo	Causale IVA	Importo prima nota	Importo scheda	Tipologia	% forf.	Aliquota scorporo	Non imp.	Descrizione
31/01/20xx	FV	1	31/01/20xx	31/01/20xx	Gennaio					100,00	Vendita	25%	10	<input type="checkbox"/>	bene x
31/01/20xx	FV		31/01/20xx	31/01/20xx						0,00	Vendita			<input type="checkbox"/>	

Stampa





È possibile effettuare la stampa delle varie maschere con il pulsante **Stampa**.


4.3 Scheda beni


Le schede dei beni sono suddivise in base ai vari metodi: analitico, globale e forfetario.


Il pulsante è attivo solo se è presente almeno una scheda per il metodo.

Regime **Analitico** 
Analitico
Globale
Forfetario
: passaggio alle schede di un altro regime



Abbinamento registri : abbinamento tra i registri iva e i registri del margine


Opzione regime globale : opzione definita dall'utente per la gestione del regime globale





Salva : salvataggio dei dati inseriti




Elimina : eliminazione della scheda


Registrazioni provvisorie : accesso alle registrazioni provvisorie non ancora definite


Riepilogo e registrazione margine : accesso alla gestione per il calcolo e la registrazione del margine

Stato dettaglio: stato dettaglio della scheda con tooltip rappresentante i dati mancanti

-  : tutti i dati presenti
-  : alcuni dati mancanti ai fini della stampa del registro
-  : alcuni dati mancanti ai fini del calcolo del margine

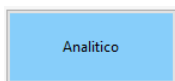
 : scorrimento delle schede; con i pulsanti  è possibile passare da un metodo all'altro

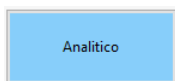
Bene : progressivo del bene

Registro carico/scarico : registro del margine in cui confluiscono le operazioni della scheda, per il metodo analitico

Registro carico Registro scarico : registri di carico e di scarico in cui confluiscono le operazioni della scheda, per il metodo globale

4.3.1 Analitico



Dal pulsante  si accede alle schede del regime analitico per la consultazione e il completamento dei dati mancanti ai fini de calcolo del margine e della stampa definitiva delle schede.

Le schede del regime analitico si articolano in 3 sezioni:

- Carico
- Scarico
- Calcolo del margine

Carico

Nella sezione del carico vengono riportate le operazioni definite in anagrafica provvisoria come *acquisti* insieme agli eventuali *costi e storni* sugli acquisti abbinati.

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Schede

Condividi

Esci

?

Guida

Regime

Analitico

Salva

Elimina

Registrazioni provvisorie

► Riepilogo e registrazione margine

Stato dettaglio

1 di 1

Bene

2021/1

Registro carico/scarico

1

Carico

Data operazione	Tipologia	Descrizione	Numero documento	Fornitore	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
02/01/20xx	Acquisto	bene x	001968	ALFA ROMEO	1	pezzi	2.993,29	2.993,29	...	...	02/01/20xx 11
04/01/20xx	Costo	costo bene x	102207	ALFA ROMEO				982,67	...	...	04/01/20xx 11
								3.975,96			



Si ricorda che nel metodo analitico ogni acquisto costituisce una scheda, alla quale vengono poi abbinati eventuali costi, storni sugli acquisti e vendite.

Per gli acquisti, ai fini della stampa dei registri, occorre compilare:


- Unità di misura: con doppio click è possibile scaricare le unità di misura già inserite. Per inserirle è sufficiente, alternativamente:
 - digitare la descrizione dell'unità di misura e premere invio, *ad esempio kg*
 - digitare la sigla dell'unità di misura e la descrizione separate dal simbolo "–", *ad esempio kg-chilogrammi*


Per eliminare in maniera definitiva l'unità di misura inserita in tutte le schede in cui è stata utilizzata occorre posizionarsi sulla cella "Unità di misura" e premere il tasto Canc


- Descrizione: descrizione del bene

Relativamente, invece, ai costi accessori e agli storni sugli acquisti è necessario compilare:

- Descrizione: descrizione del costo o dello storno

In corrispondenza delle tipologie costo/storno è presente il pulsante laterale  per eliminare il collegamento al bene principale e far ritornare l'operazione nelle anagrafiche provvisorie: se il costo/storno è stato abbinato a più schede verrà eliminato da tutte.

 Non è possibile scollegare un costo o storno sugli acquisti se è stata già abbinata anche una vendita

 **Elimina**
È possibile eliminare la scheda e gli eventuali costi/storni abbinati con

Con il pulsante  è possibile visualizzare l'anteprima dei documenti e l'anteprima della prima nota.

Scarico

Nella sezione dello scarico viene riportato l'abbinamento della vendita al bene effettuato nelle anagrafiche provvisorie.

SCHEDA
Guida

FILTRI
Regime **Analitico**

OPZIONI
Salva Elimina

STAMPA
Registrazioni provvisorie
Riepilogo e registrazione margine
Stato dettaglio

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Schede
Bene 2021/1
Registro carico/scarico 1

Condividi Esci

Carico

Data operazione	Tipologia	Descrizione	Numero documento	Fornitore	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
02/01/20xx	Acquisto	bene x	001968	XXXXXXXXXX	1	pezzi	2.993,29	2.993,29	...	...	02/01/20xx 12:06:40
04/01/20xx	Costo	costo bene x	102207	XXXXXXXXXX				982,67	...	...	04/01/20xx 12:06:40
								3.975,96			


Scarico

Data operazione	Aliquota scorporo	Non imp.	Destinazione Prospetto B	Numero documento	Cliente	Quantità scarico	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio	
31/01/20xx	10	<input type="checkbox"/>		23/MA	XXXXXXXXXX	1	pezzi	31.950,00	31.950,00	...	...	31/01/20xx 12:06:40	X


Per le vendite, ai fini della stampa dei registri occorre compilare:

- Unità di misura: con doppio click è possibile scaricare le unità di misura già inserite. Per inserirle è sufficiente, alternativamente:
 - digitare la descrizione dell'unità di misura e premere invio, *ad esempio kg*
 - digitare la sigla dell'unità di misura e la descrizione separate dal simbolo "–", *ad esempio kg-chilogrammi*

Per eliminare in maniera definitiva l'unità di misura inserita in tutte le schede in cui è stata utilizzata occorre posizionarsi sulla cella "Unità di misura" e premere il tasto Canc

 Si ricorda che, se l'operazione di vendita è non imponibile e l'utente ha indicato come destinazione del prospetto B 'parte 2', la cessione e il relativo margine confluiranno nella sezione del prospetto B relativa al regime globale: così come determinato dall'art 36, comma 6, DL n.41/1995, per le cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate per i soggetti che adottano il regime globale, il costo dei beni esportati non concorre alla determinazione del margine quindi, a tal fine, occorre rettificare in diminuzione gli acquisti nel regime globale per immetterli in regime analitico e calcolare quindi con questo metodo il margine.

Con il pulsante  è possibile visualizzare l'anteprima dei documenti e l'anteprima della prima nota.

In corrispondenza degli scarichi è presente il pulsante laterale  per eliminare il collegamento al bene principale e far ritornare l'operazione nelle anagrafiche provvisorie: se la vendita è stata abbinata a più schede verrà eliminata da tutte.

Calcolo del margine

Nel momento in cui viene abbinata una vendita al bene, viene riportato e quindi calcolato il margine per l'operazione.

SCHEDE FILTRI OPZIONI STAMPA

Guida Regime **Analitico** Salva Elimina

Registrazioni provvisorie Riepilogo e registrazione margine Stato dettaglio

Bene 2021/1 Registro carico/scarico 1

Carico

Data operazione	Tipologia	Descrizione	Numero documento	Fornitore	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
02/01/20xx	Acquisto	bene x	001968	ALCANTARA S.p.A.	1	pezzi	2.993,29	2.993,29	...	...	02/01/20xx 14:04:00
04/01/20xx	Costo	costo bene x	102207	ALCANTARA S.p.A.				982,67	...	...	04/01/20xx 13:02:17
								3.975,96			

Scarico


Data operazione	Aliquota scorporo	Non imp.	Destinazione Prospetto B	Numero documento	Cliente	Quantità scarico	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
31/01/20xx	10	<input type="checkbox"/>		23/MA	ALCANTARA S.p.A.	1	pezzi	31.950,00	31.950,00	...	...	31/01/20xx 14:05:24

Calcolo margine

Data operazione	Importo scarico	Importo acquisto	Spese rip./acc.	Margine lordo	Causale IVA	Causale originaria	Registrazione margine
31/01/20xx	31.950,00	2.993,29	982,67	27.974,04	10	36M	

Elenco conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione	Imponibile	Imposta
70005	Ricavi	25.430,95	2.543,10

In corrispondenza del campo "Registrazione margine" viene riportato il simbolo  quando il margine è stato registrato in prima nota dall'apposita gestione, accessibile anche all'interno delle schede, [Riepilogo e registrazione margine](#).

Nell'elenco dei conti di ricavo vengono proposti i conti presenti nella prima nota di vendita riproporzionando il margine lordo tra imponibile e imposta sulla base del peso che il ricavo ha sull'ammontare totale della registrazione.

In questo modo, alla registrazione del margine, è possibile stornare l'imposta dai conti di ricavo.


Naturalmente, se il margine risulta negativo, oppure se la cessione è stata definita come non imponibile, il margine non viene scorporato quindi non verranno nemmeno riportati i relativi conti di ricavo.

Scarico

Data operazione	Aliquota scorporo	Non imp.	Destinazione Prospetto B	Numero documento	Cliente	Quantità scarico	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
01/07/20xx		<input checked="" type="checkbox"/>		238/MA	ALCANTARA S.p.A.	1		30.100,00	30.100,00	...	...	01/07/20xx 14:05:24

Calcolo margine

Data operazione	Importo scarico	Importo acquisto	Spese rip./acc.	Margine lordo	Causale IVA	Causale originaria	Registrazione margine
01/07/20xx	30.100,00	30.000,00	0,00	100,00	N71	N71	

 Nel caso in cui la registrazione di vendita fosse stata inserita manualmente dall'utente e la stessa è imponibile, quest'ultimo dovrà inserire, oltre alla causale originaria della vendita, anche i conti di ricavo a cui girocontare l'imposta, per un corretto calcolo del margine:

Calcolo margine


Data operazione	Importo scarico	Importo acquisto	Spese rip./acc.	Margine lordo	Causale IVA	Causale originaria	Registrazione margine
31/01/20xx	35.000,00	30.000,00	0,00	5.000,00	22	36M	

Elenco conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione	Imponibile	Imposta
70000	Vendita materie prime	4.098,36	901,64
		0,00	0,00

Infine, nelle note scheda l'utente ha a disposizione un campo testuale per inserire eventuali appunti:

Note scheda

 Nel software GB, per il metodo analitico, è possibile gestire anche le vendite parziali, di conseguenza, se non è stata venduta l'intera quantità di beni, di default viene riportata una nuova Tab "Residuo carico al xx_xx_20xx":

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

?

Guida

Regime

Analitico

Salva

Elimina

Registrazioni provvisorie

Registrazioni definitive

Riepilogo e registrazione margine

Stato dettaglio

1 di 1

Bene 2021/1

Registro carico/scarico

Condividi

Esci

Carico (02/01/2021)

Residuo n°1 (13/01/2021)

Data operazione	Tipologia	Descrizione	Numero documento	Fornitore	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
13/01/20xx	Residuo	bene x	001968	ALCANTARA S.p.A.	3	pezzi	598,66	1.795,97	...	...	5/2/2021 15:04:03 - 729/1/2021 15:00

A questo punto, dalle anagrafiche provvisorie sarà possibile gestire eventuali collegamenti al residuo che saranno riportati in coda a quest'ultimo nelle schede.


Abbinamento registri



Attraverso il pulsante **registri** è possibile abbinare i registri iva ai registri del margine, in modo da averli valorizzati nelle schede e quindi procedere alla stampa definitiva dei registri del margine.

Abbinamento registri

Tipologia	Numero registro IVA	Registro di carico/scarico
Acquisti	1	
Acquisti	2	
Acquisti	3	
Acquisti	4	
Acquisti	5	
Acquisti	6	

 Conferma


Vengono quindi riportati i registri iva acquisti e i registri di carico/scarico, abilitati entrambi dalle opzioni di utilizzo.

Per maggiori informazioni sull'abilitazione dei registri del margine si rimanda al paragrafo [3.1 Anagrafica registro di carico/scarico](#).

Per procedere all'abbinamento è quindi sufficiente indicare la numerazione del registro del margine tramite menù a tendina con il quale abbinare il registro iva in corrispondenza.

Alla conferma la procedura ci chiede se la modifica debba essere fatta per tutte le operazioni già presenti all'interno della gestione del margine o meno:

Abbinamento registri



Modificare il numero di registro del margine per tutte le registrazioni dell'anno?

In caso contrario la variazione sarà effettuata solo per quelle provvisorie create successivamente a questo avviso.

Sì

No

Annulla

Cliccando "SI" la modifica va ad interessare tutte le operazioni presenti, quindi sia quelle nelle registrazioni provvisorie che quelle nelle schede.

In caso contrario, la modifica avverrà solo per quelle registrazioni che verranno fatte confluire nel regime del margine successivamente.

Filtri

Nel regime analitico è possibile filtrare le schede proposte in base ai seguenti filtri:

- schede incomplete ai fini del calcolo
- schede incomplete ai fini dei registri
- schede vendute parzialmente
- schede vendute completamente
- schede anno corrente
- schede anno precedente
- rimanenze 20xx

Inoltre, è possibile filtrare per descrizione e numero documento riportati nelle schede.

Regime del Margine: Schede - 2023/2024 - 2023/2024 - 2023/2024

SCHEDA
FILTRI
OPZIONI
STAMPA

[Condividi](#)
[Esci](#)

Regime Analitico

✖ Schede incomplete ai fini del calcolo

✔ Schede incomplete ai fini dei registri

☐ Schede vendute parzialmente

☐ Schede vendute completamente

☐ Schede anno corrente

☐ Schede anni precedenti

☐ Rimanenze 20Xx

Descrizione

Num. doc.

Applica
filtri

Opzioni



Dalle opzioni, tramite pulsante **Assegna "Unità di misura" a tutte le schede** è possibile associare la stessa unità di misura a tutte le schede, sia nella sezione del carico che dello scarico.

Stampa



È possibile effettuare la stampa con il pulsante **Stampa** selezionando tra le varie opzioni

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

Stampa

☒ Stampa sezione selezionata

☐ Stampa carico e residui

☐ Stampa tutte le schede

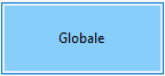
☐ Stampa schede filtrate

☐ Stampa rimanenze al 20XX

☐ Stampa note

Opzioni

4.3.2 Globale



Dal pulsante **Globale** si accede alle schede del regime globale per la consultazione e il completamento dei dati mancanti ai fini de calcolo del margine e della stampa definitiva delle schede.

In base all'opzione di gestione definita dall'utente per il metodo in questione, le schede si propongono in maniera diversa.

4.3.2.1 Globale SENZA abbinamento

Con il regime globale senza abbinamento, le operazioni relative a costi accessorie di riparazione, storni o vendite NON vengono abbinate al bene principale e di conseguenza vengono riportate singolarmente quindi ognuna costituisce una scheda.

In ogni caso le operazioni, in base alla tipologia, confluiscono nel carico o nello scarico.

Carico

Nella sezione del carico vengono riportate le operazioni di acquisto, costo e storno.

SCHEDA

STAMPA

Regime del Margine: 100% (100% - 0%) - Schede

Guida

Regime

Globale

Opzione regime globale

Salva

Elimina

Registrazioni provvisorie

Riepilogo e registrazione margine

Stato dettaglio

1 di 2

Bene 2021/1

Registro carico 1

Condividi

Esci

Carico

Data operazione	Mese	Tipologia	Descrizione	Numero documento	Fornitore	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
05/01/20xx	Gennaio	Acquisto	bene x	000000001	000000001	1	pezzi	100,04	100,04	...	...	05/01/20xx 10:00

Note scheda

Gestione regime globale SENZA abbinamento di costi accessori e vendite al bene principale

Versione exe 1.0.67.865

Per gli acquisti, ai fini della stampa dei registri, occorre compilare:

• Unità di misura: con doppio click è possibile scaricare le unità di misura già inserite. Per inserirle è sufficiente, alternativamente:

- digitare la descrizione dell'unità di misura e premere invio, *ad esempio kg*
- digitare la sigla dell'unità di misura e la descrizione separate dal simbolo "–", *ad esempio kg-chilogrammi*

Per eliminare in maniera definitiva l'unità di misura inserita in tutte le schede in cui è stata utilizzata occorre posizionarsi sulla cella "Unità di misura" e premere il tasto Canc

• Descrizione: descrizione del bene

Relativamente, invece, ai costi accessori e agli storni sugli acquisti è necessario compilare:

• Descrizione: descrizione del costo o dello storno



Per eliminare la scheda è sufficiente cliccare **Elimina** per far tornare l'operazione tra le provvisorie.

Con il pulsante è possibile visualizzare l'anteprima dei documenti e l'anteprima della prima nota.

Scarico

Per le vendite, ai fini della stampa dei registri occorre compilare:

• Unità di misura: con doppio click è possibile scaricare le unità di misura già inserite. Per inserirle è sufficiente, alternativamente:

- digitare la descrizione dell'unità di misura e premere invio, *ad esempio kg*
- digitare la sigla dell'unità di misura e la descrizione separate dal simbolo "–", *ad esempio kg-chilogrammi*

Per eliminare in maniera definitiva l'unità di misura inserita in tutte le schede in cui è stata utilizzata occorre posizionarsi sulla cella "Unità di misura" e premere il tasto Canc

• Descrizione: descrizione del bene oggetto di vendita

Con il pulsante è possibile visualizzare l'anteprima dei documenti e l'anteprima della prima nota.

Dal momento che viene creata la scheda contenente lo scarico, viene riportato anche l'elenco dei conti di ricavo presente nella prima nota di vendita:

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

?

Guida

Regime

Globale

Opzione regime globale

Salva

Elimina

Registrazioni provvisorie

Riepilogo e registrazione margine

Stato dettaglio

Bene

2021/3

Registro scarico

Condividi

Esci

Scarico

Data operazione	Aliquota scorporo	Numero documento	Cliente	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Causale originaria	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
18/01/20xx	22	14/FE	XXXXXXXXXX	1	kg	29.930,00	29.930,00	36M	...	...	XXXXXXXXXX

Elenco conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione	Importo
70004	Vendita materie...	29.930,00

⚠ Nel metodo globale non viene riportato il calcolo del margine in quanto viene calcolato per masse nel periodo quindi dall'apposita gestione "Riepilogo e registrazione margine" accessibile sia all'interno delle schede che nella dashboard iniziale.



Per eliminare la scheda è sufficiente cliccare **Elimina** per far tornare l'operazione tra le provvisorie.

💡 Nel caso in cui la registrazione di vendita fosse stata inserita manualmente dall'utente, quest'ultimo dovrà inserire, oltre alla causale originaria della vendita, anche i conti di ricavo a cui girocontare l'imposta, per un corretto calcolo del margine:

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Schede												
SCHEDA FILTRI OPZIONI STAMPA												
Guida Regime Globale Opzione regime globale Salva Elimina Registrazioni provvisorie Riepilogo e registrazione margine Stato dettaglio Bene 2021/1 Registro scarico 1												
Scarico												
Data operazione	Aliquota scorporo	Descrizione	Numero documento	Cliente	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Causale originaria	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
31/01/20xx	22	bene x	2	XXXXXXXXXX	1	pezzi	5.000,00	5.000,00	36M	...	...	XXXXXXXXXX
Elenco conti ricavo												
Conto ricavo		Descrizione					Importo	Ultimo salvataggio				
70000		Vendita materie prime					4.500,00	XXXXXXXXXX	X			
70001		Vendita materie ...					500,00	XXXXXXXXXX	X			
							0,00					

Infine, nelle note scheda l'utente ha a disposizione un campo testuale per inserire eventuali appunti:

Abbinamento registri



Attraverso il pulsante **Abbinamento registri** è possibile abbinare i registri iva ai registri del margine, in modo da averli valorizzati nelle schede e quindi procedere alla stampa definitiva dei registri del margine.

Abbinamento registri

Tipologia	Numero registro IVA	Registro di carico	Registro di scarico
Acquisti	1		
Vendite	1		
Acquisti	2		
Vendite	2		
Acquisti	3		
Vendite	3		
Acquisti	4		
Vendite	4		

Registri presenti: 17

Conferma

Vengono quindi riportati i registri iva acquisti, vendite e corrispettivi ed i registri di carico e scarico, abilitati entrambi dalle opzioni di utilizzo.

Per maggiori informazioni sull'abilitazione dei registri del margine si rimanda al paragrafo [3.1 Anagrafica registro di carico/scarico](#).

Per procedere all'abbinamento è quindi sufficiente indicare la numerazione del registro del margine tramite menù a tendina con il quale abbinare il registro iva in corrispondenza.

Alla conferma la procedura ci chiede se la modifica debba essere fatta per tutte le operazioni già presenti all'interno della gestione del margine o meno:

Abbinamento registri

?

Modificare il numero di registro del margine per tutte le registrazioni dell'anno?

In caso contrario la variazione sarà effettuata solo per quelle provvisorie create successivamente a questo avviso.

Si

No

Annulla

Cliccando "SI" la modifica va ad interessare tutte le operazioni presenti, quindi sia quelle nelle registrazioni provvisorie che quelle nelle schede.

In caso contrario, la modifica avverrà solo per quelle registrazioni che verranno fatte confluire nel regime del margine successivamente.

Stampa



SCHEDA FILTRI OPZIONI **STAMPA**

Stampa

☒ Stampa sezione selezionata

☐ Stampa carico e residui

☐ Stampa tutte le schede

☐ Stampa schede filtrate

☐ Stampa note

Opzioni

È possibile effettuare la stampa con il pulsante **Stampa** selezionando tra le varie opzioni

4.3.2.2 Globale CON abbinamento

Con il regime globale con abbinamento, le operazioni relative a costi accessorie di riparazione, storni o vendite vengono abbinate al bene principale in modo da vere in un'unica scheda tutti i movimenti del bene.

Di conseguenza, la gestione in oggetto ricalca quella sopra evidenziata per il metodo analitico.

Le schede si articolano quindi nelle sezioni di carico e scarico.

Nella sezione del carico vengono riportate le operazioni definite in anagrafica provvisoria come *acquisti* insieme agli eventuali *costi e storni* sugli acquisti abbinati.

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Schede

Condividi

Esci

?

Guida

Regime

Globale

Opzione regime globale

Salva

Elimina

Registrazioni provvisorie

Riepilogo e registrazione margine

Stato dettaglio

1 di 1

Bene

2021/1

Registro carico e scarico

1

Carico

Data operazione	Mese	Tipologia	Descrizione	Numero documento	Fornitore	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Bene venduto	Ultimo salvataggio
01/01/20XX	Gennaio	Acquisto	bene x	3/001	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	1	pezzi	1.555,77	1.555,77	<input type="checkbox"/>	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
05/01/20XX	Gennaio	Costo	costo bene x	FPR 1/21	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX				100,04	...	...		XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
									1.655,81				



Si ricorda che nel metodo globale CON abbinamento ogni acquisto costituisce una scheda, alla quale vengono poi abbinati eventuali costi, storni sugli acquisti e vendite.

Per gli acquisti, ai fini della stampa dei registri, occorre compilare:

- Unità di misura: con doppio click è possibile scaricare le unità di misura già inserite. Per inserirle è sufficiente, alternativamente:
 - digitare la descrizione dell'unità di misura e premere invio, *ad esempio kg*
 - digitare la sigla dell'unità di misura e la descrizione separate dal simbolo “-”, *ad esempio kg-chilogrammi*

Per eliminare in maniera definitiva l'unità di misura inserita in tutte le schede in cui è stata utilizzata occorre posizionarsi sulla cella “Unità di misura” e premere il tasto Canc

- Descrizione: descrizione del bene

Relativamente, invece, ai costi accessori e agli storni sugli acquisti è necessario compilare:

- Descrizione: descrizione del costo o dello storno

Inserendo il check “Bene venduto” in corrispondenza dell'acquisto, il bene verrà considerato come venduto e quindi non abbinabile a nessuna cessione: l'acquisto e gli eventuali costi accessori confluiranno comunque nel calcolo del margine per periodo:

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Schede

Condividi

Esci

?

Guida

Regime

Globale

Opzione regime globale

Salva

Elimina

Registrazioni provvisorie

Riepilogo e registrazione margine

Stato dettaglio

1 di 1

Bene


2021/1

Registro carico e scarico

1

Carico

Data operazione	Mese	Tipologia	Descrizione	Numero documento	Fornitore	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Bene venduto	Ultimo salvataggio
01/01/20XX	Gennaio	Acquisto	bene x	3/001	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	1	pezzi	1.555,77	1.555,77	<input checked="" type="checkbox"/>	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
05/01/20XX	Gennaio	Costo	costo bene x	FPR 1/21	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX				100,04	...	...		XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
									1.655,81				


In corrispondenza delle tipologie costo/storno è presente il pulsante laterale  per eliminare il collegamento al bene principale e far ritornare l'operazione nelle anagrafiche provvisorie: se il costo/storno è stato abbinato a più schede verrà eliminato da tutte.



Non è possibile scollegare un costo o storno sugli acquisti se è stata già abbinata anche una vendita



È possibile eliminare la scheda e gli eventuali costi/storni abbinati con Elimina

Con il pulsante  è possibile visualizzare l'anteprima dei documenti e l'anteprima della prima nota.

Scarico

Nella sezione dello scarico viene riportato l'abbinamento della vendita al bene effettuato nelle anagrafiche provvisorie.

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

Guida

Regime

Globale

Opzione regime globale

Salva

Elimina

Registrazioni provvisorie

Riepilogo e registrazione margine

Stato dettaglio

Bene

2021/1

Registro carico e scarico

1

Condividi

Esci

Carico

Data operazione	Mese	Tipologia	Descrizione	Numero documento	Fornitore	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Bene venduto	Ultimo salvataggio
01/01/20xx	Gennaio	Acquisto	bene x	3/001		1	pezzi	1.555,77	1.555,77	...	...
05/01/20xx	Gennaio	Costo	costo bene x	FPR 1/21					100,04	...	...
									1.655,81				

Scarico

Data operazione	Aliquota scorporo	Numero documento	Cliente	Quantità scarico	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Causale originaria	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio	
18/01/20xx	10	14/FE		1	pezzi	29.930,00	29.930,00	36M	...	...		X

Elenco conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione	Importo	Ultimo salvataggio
70004	Vendita materie...	29.930,00	

Per le vendite, ai fini della stampa dei registri occorre compilare:

- Unità di misura: con doppio click è possibile scaricare le unità di misura già inserite. Per inserirle è sufficiente, alternativamente:
 - digitare la descrizione dell'unità di misura e premere invio, *ad esempio kg*
 - digitare la sigla dell'unità di misura e la descrizione separate dal simbolo “-”, *ad esempio kg-chilogrammi*

Per eliminare in maniera definitiva l'unità di misura inserita in tutte le schede in cui è stata utilizzata occorre posizionarsi sulla cella “Unità di misura” e premere il tasto Canc

Dal momento che viene abbinato lo scarico al bene, viene riportato anche l'elenco dei conti di ricavo presente nella prima nota di vendita.

⚠ Nel metodo globale non viene riportato il calcolo del margine in quanto viene calcolato per masse nel periodo quindi dall'apposita gestione “Riepilogo e registrazione margine” accessibile sia all'interno delle schede che nella dashboard iniziale.

In corrispondenza degli scarichi è presente il pulsante laterale

X

 per eliminare il collegamento al bene principale e far ritornare l'operazione nelle anagrafiche provvisorie: se la vendita è stata abbinata a più schede verrà eliminata da tutte.

Con il pulsante

...

 è possibile visualizzare l'anteprima dei documenti e l'anteprima della prima nota.

💡 Nel caso in cui la registrazione di vendita fosse stata inserita manualmente dall'utente, quest'ultimo dovrà inserire, oltre alla causale originaria della vendita, anche i conti di ricavo a cui girocontare l'imposta, per un corretto calcolo del margine:

Scarico

Data operazione	Aliquota scorporo	Numero documento	Cliente	Quantità scarico	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Causale originaria	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio	
31/01/20xx	22	2		1	pezzi	32.000,00	32.000,00	36M	...	...		X

Elenco conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione	Importo	Ultimo salvataggio
70005	Ricavi	32.000,00	
		0,00	

Infine, nelle note scheda l'utente ha a disposizione un campo testuale per inserire eventuali appunti:

Note scheda

💡 Nel software GB, per il metodo globale CON abbinamento quindi simile al metodo analitico, è possibile gestire anche le vendite parziali, di conseguenza, se non è stata venduta l'intera quantità di beni, di default viene riportata una nuova Tab “Residuo carico al xx_xx_20xx”:

Regime del Margine: 2021-2021 Regime del margine 2 - Schede

SCHEDA FILTRI OPZIONI STAMPA


Guida Regime **Globale** Opzione regime globale Salva Elimina Registrazioni provvisorie Riepilogo e registrazione margine Stato dettaglio Bene 2021/1 Registro carico e scarico

Carico (05/01/2021) Residuo n°1 (18/01/2021)

Data operazione	Mese	Tipologia	Descrizione	Numero documento	Fornitore	Quantità	Unità di misura	Importo singolo bene	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Bene venduto	Ultimo salvataggio
18/01/20xx	Gennaio	Residuo		FPR 2/21		3	pezzi	6.250,00	18.750,00	<input type="checkbox"/>	05/01/2021 13:43:58

A questo punto, dalle anagrafiche provvisorie sarà possibile gestire eventuali collegamenti al residuo che saranno riportati in coda a quest'ultimo nelle schede.

Abbinamento registri

Attraverso il pulsante  è possibile abbinare i registri iva ai registri del margine, in modo da averli valorizzati nelle schede e quindi procedere alla stampa definitiva dei registri del margine.

Abbinamento registri

Tipologia	Numero registro IVA	Registro di carico
Acquisti	1	
Acquisti	2	
Acquisti	3	
Acquisti	4	
Acquisti	5	
Acquisti	6	

☒ Conferma


Vengono quindi riportati i registri iva acquisti e i registri di carico, abilitati entrambi dalle opzioni di utilizzo.

Per maggiori informazioni sull'abilitazione dei registri del margine si rimanda al paragrafo [3.1 Anagrafica registro di carico/scarico](#).

Per procedere all'abbinamento è quindi sufficiente indicare la numerazione del registro del margine tramite menù a tendina con il quale abbinare il registro iva in corrispondenza.

Alla conferma la procedura ci chiede se la modifica debba essere fatta per tutte le operazioni già presenti all'interno della gestione del margine o meno:


Abbinamento registri

 Modificare il numero di registro del margine per tutte le registrazioni dell'anno?

In caso contrario la variazione sarà effettuata solo per quelle provvisorie create successivamente a questo avviso.

Cliccando "Sì" la modifica va ad interessare tutte le operazioni presenti, quindi sia quelle nelle registrazioni provvisorie che quelle nelle schede.

In caso contrario, la modifica avverrà solo per quelle registrazioni che verranno fatte confluire nel regime del margine successivamente.

 Nel regime globale deve essere tenuto il registro di carico separato dal registro di scarico. Nel caso di opzione CON abbinamento al bene principale deve essere definito l'abbinamento dei soli registri iva acquisti al registro di carico in quanto lo scarico abbinato al bene all'interno della gestione del margine seguirà lo stesso numero di registro, riportato però nel registro di scarico

Filtri

Nel regime globale è possibile filtrare le schede proposte considerando anche l'opzione scelta.

In particolare, se il metodo scelto è CON abbinamento al bene principale, i filtri sono:

- schede incomplete ai fini del calcolo
- schede incomplete ai fini dei registri
- schede vendute parzialmente
- schede vendute completamente
- schede anno corrente
- schede anno precedente
- rimanenze 20xx

Inoltre, è possibile filtrare per descrizione e numero documento riportati nelle schede.

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

Regime del Margine: Schede - 2023-1468945 - 03/12/2023 - 15:48:42

Condividi

Esci

Regime:

Globale

Schede incomplete ai fini del calcolo

Schede incomplete ai fini dei registri

Schede di carico

Schede di scarico

Descrizione

Num. doc.

Applica

filtri

Inoltre, è possibile filtrare per descrizione e numero documento riportati nelle schede.

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

Regime del Margine: Schede - 2023-1468945 - 03/12/2023 - 15:48:42

Condividi

Esci

Regime:

Globale

Schede incomplete ai fini del calcolo

Schede incomplete ai fini dei registri

Schede vendute parzialmente

Schede vendute completamente

Schede anno corrente

Schede anni precedenti

Rimane al 20XX

Descrizione

Num. doc.

Applica

filtri

Differentemente, se il metodo scelto è SENZA abbinamento al bene principale i filtri proposti sono:

- schede incomplete ai fini del calcolo
- schede incomplete ai fini dei registri
- schede di carico
- schede di scarico

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

Regime del Margine: Schede - 2023-1468945 - 03/12/2023 - 15:48:42

Condividi

Esci

Regime:

Globale

Schede incomplete ai fini del calcolo

Schede incomplete ai fini dei registri

Schede di carico

Schede di scarico

Descrizione

Num. doc.

Applica

filtri

Opzioni



Dalle opzioni, tramite pulsante **Assegna "Unità di misura" a tutte le schede** è possibile associare la stessa unità di misura a tutte le schede, sia nella sezione del carico che dello scarico.

Stampa



Stampa

È possibile effettuare la stampa con il pulsante **Stampa** selezionando tra le varie opzioni

SCHEDA

FILTRI

OPZIONI

STAMPA

Stampa

Stampa sezione selezionata

Stampa carico e residui

Stampa tutte le schede

Stampa schede filtrate

Stampa rimanenze al 20XX

Stampa note

Opzioni

4.2.3 Forfetario

Nel regime forfetario sono gestite le sole vendite quindi ogni cessione definita dalle anagrafiche provvisorie andrà a costituire una scheda.

Quest'ultima è strutturata in due sezioni: scarico e calcolo del margine.

Scarico

SCHEDA

STAMPA

Regime del Margine: 2021/1

Condividi

Esci

Guida

Regime

Forfetario

Salva

Elimina

Registrazioni provvisorie

Riepilogo e registrazione margine

Stato dettaglio

1 di 1

Bene 2021/1

Scarico

Data operazione	% forf.	Aliquota scorporo	Non imp.	Descrizione	Numero documento	Cliente	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
13/01/20xx	60%	10	<input type="checkbox"/>	bene x	7/FE	ESCARSA	10.000,00	...	...	13/01/20xx 12:35:09

Calcolo margine

Data operazione	Importo scarico	% forfetiz.	Margine lordo	Causale IVA	Causale originaria	Registrazione margine
13/01/20xx	10.000,00	60%	6.000,00	10	36M	

Elenco conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione	Imponibile	Imposta
70004	Vendita materie...	2.999,99	300,00
70005	Ricavi	2.454,55	245,46

Note scheda

Versione exe 1.0.67.865

Per le vendite occorre compilare:

- Descrizione: descrizione del bene oggetto di vendita

Con il pulsante

...

 è possibile visualizzare l'anteprima dei documenti e l'anteprima della prima nota.



Per eliminare la scheda è sufficiente cliccare **Elimina** per far tornare l'operazione tra le provvisorie.

Calcolo del margine

Nel momento in cui viene creata la scheda con la vendita, viene riportato e quindi calcolato il margine per l'operazione.

SCHEDA

STAMPA

Regime del Margine: 2021/1

Condividi

Esci

Guida

Regime

Forfetario

Salva

Elimina

Registrazioni provvisorie

Riepilogo e registrazione margine

Stato dettaglio

1 di 1

Bene 2021/1

Scarico

Data operazione	% forf.	Aliquota scorporo	Non imp.	Descrizione	Numero documento	Cliente	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
13/01/20xx	60%	10	<input type="checkbox"/>	bene x	7/FE	ESCARSA	10.000,00	...	...	13/01/20xx 12:35:09

Calcolo margine


Data operazione	Importo scarico	% forfetiz.	Margine lordo	Causale IVA	Causale originaria	Registrazione margine
13/01/20xx	10.000,00	60%	6.000,00	10	36M	

Elenco conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione	Imponibile	Imposta
70004	Vendita materie...	2.999,99	300,00
70005	Ricavi	2.454,55	245,46

Note scheda

Versione exe 1.0.67.865


In corrispondenza del campo "Registrazione margine" viene riportato il simbolo  quando il margine è stato registrato in prima nota dall'apposita gestione, accessibile anche all'interno delle schede, [Riepilogo e registrazione margine](#).

Nell'elenco dei conti di ricavo vengono proposti i conti presenti nella prima nota di vendita riproporzionando il margine lordo tra imponibile e imposta sulla base del peso che il ricavo ha sull'ammontare totale della registrazione.

In questo modo, alla registrazione del margine, è possibile stornare l'imposta dai conti di ricavo.


Se la cessione è stata definita come non imponibile, il margine non viene scorporato quindi non verranno nemmeno riportati i relativi conti di ricavo.

Scarico

Data operazione	% forf.	Aliquota scorporo	Non imp.	Descrizione	Numero documento	Cliente	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
18/01/20xx	50%		<input checked="" type="checkbox"/>		15/FE	BARBOSA S.p.A.	45.890,00	...	...	18/01/20xx 15:42:15

Calcolo margine

Data operazione	Importo scarico	% forfetiz.	Margine lordo	Causale IVA	Causale originaria	Registrazione margine
18/01/20xx	45.890,00	50%	22.945,00	N71	N71	

 Nel caso in cui la registrazione di vendita fosse stata inserita manualmente dall'utente, quest'ultimo dovrà inserire, oltre alla causale originaria della vendita, anche i conti di ricavo a cui girocontare l'imposta, per un corretto calcolo del margine:

Regime del Margine: Schede - Schede

SCHDESTAMPA

GuidaRegimeForfetarioSalvaEliminaRegistrazioni provvisorieRiepilogo e registrazione margineStato dettaglio3 di 3Bene2021/3

Scarico

Data operazione	% forf.	Aliquota scorporo	Non imp.	Descrizione	Numero documento	Cliente	Importo totale	Anteprima documento	Anteprima prima nota	Ultimo salvataggio
31/01/20xx	50%	10	<input type="checkbox"/>	bene x	1	BARBOSA S.p.A.	1.600,00	...	...	31/01/20xx 14:42:15

Calcolo margine

Data operazione	Importo scarico	% forfetiz.	Margine lordo	Causale IVA	Causale originaria	Registrazione margine
31/01/20xx	1.600,00	50%	800,00	10	36M	

Elenco conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione	Imponibile	Imposta	Ultimo salvataggio
70000	Vendita materie prime	727,27	72,73	31/01/20xx 14:42:15
		0,00	0,00	

Infine, nelle note scheda l'utente ha a disposizione un campo testuale per inserire eventuali appunti:

Note scheda

Filtri

Nel metodo forfetario, per le particolari caratteristiche, è possibile filtrare solo per schede incomplete ai fini del calcolo.


Inoltre, è possibile filtrare per descrizione e numero documento riportati nelle schede.

Regime del Margine: Schede - Schede

SCHDEFILTRISTAMPA

RegimeForfetario☒ Schede incomplete ai fini del calcoloDescrizione:Num. doc.:Applica filtri

Stampa

Stampa

SCHDEFILTRI

STAMPA

☒ Stampa sezione selezionata☐ Stampa tutte le schede☐ Stampa note☐ Stampa schede filtrate

Opzioni

È possibile effettuare la stampa con il pulsante **Stampa** selezionando tra le varie opzioni

Il riepilogo del calcolo del margine, accessibile anche all'interno delle schede dal pulsante **Riepilogo e registrazione margine** viene determinato a seconda del metodo utilizzato:

- analitico: singolarmente per ogni bene
- globale: in modo cumulativo per periodo
- forfetario: applicando una determinata % di forfetizzazione all'importo della cessione

Regime	Analitico
Periodo	Analitico
	Globale
	Forfetario

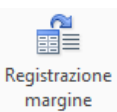
: scelta del metodo se per lo stesso codice attività coesistono più metodi

Regime	Analitico
Periodo	1° Trimestre
	-Seleziona-
	1° Trimestre
	2° Trimestre
	3° Trimestre
	Acconto
	4° Trimestre
	Annuale

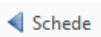
: periodo di visualizzazione del calcolo in base alla periodicità iva della ditta



Salva : salvataggio del calcolo del margine



: registrazione in prima nota del calcolo. In presenza di più metodi la registrazione viene effettuata per la sola tipologia selezionata



Schede : accesso diretto alle schede o ai registri

4.4.1 Analitico

Con il metodo analitico o ordinario la base imponibile su cui calcolare l'imposta viene determinata per ogni singolo bene.

Con questo metodo si prendono in considerazione le sole operazioni che hanno dato risultato positivo quindi le operazioni con margine negativo vengono ignorate e non possono essere utilizzate per successive compensazioni.

Il calcolo del margine si articola in più sezioni:

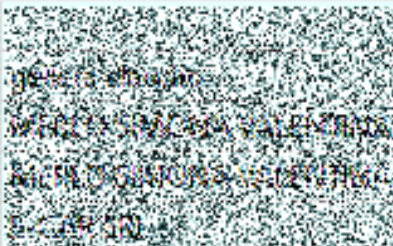
- Dati riepilogo
- Dati registrazione
- Dettaglio iva
- Dettaglio conti di ricavo

Dati riepilogo

Dati riepilogo						
Scarichi	75.090,00		di cui con	75.010,00	Imponibile	63.896,43
Carichi	4.858,21		margine positivo	4.758,21	Imposta	4.855,35
			Margine lordo	70.251,79	Operazioni attive	70.234,65



Nella prima sezione riepilogativa vengono riportate:

- scarichi: cessioni effettuate nel periodo selezionato per data operazione; selezionando il simbolo 🔍 è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni

Progressivo	Data operazione	Cliente	Causale IVA	Importo
2021/1	31/01/20xx		36M	4.000,00
2021/5	01/02/20xx		36M	53.240,00
2021/7	01/02/20xx		36M	80,00
2021/8	01/02/20xx		36M	15.770,00
2021/10	13/01/20xx		N38	2.000,00

Totale 75.090,00

- carichi: acquisti/costi/storni che si riferiscono alle cessioni del periodo; selezionando il simbolo 🔍 è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni

Progressivo	Data operazione	Fornitore	Tipologia	Importo
2021/1	02/01/20xx		Acquisto	2.993,29
	04/01/20xx		Costo	964,92
2021/5	01/01/20xx		Acquisto	100,00
2021/7	31/01/20xx		Acquisto	100,00
2021/8	31/01/20xx		Acquisto	200,00
2021/10	01/01/20xx		Acquisto	500,00

Totale

4.858,21

- di cui con margine positivo: scarichi e carichi che hanno formato un margine lordo positivo
- margine lordo: margine lordo del periodo calcolato come differenza tra scarichi e carichi con margine positivo
- imponibile: parte imponibile del margine lordo, sulla base delle aliquote iva di scorporo
- imposta: parte d'imposta del margine lordo, sulla base delle aliquote iva di scorporo
- operazioni attive: scarichi del periodo al netto dell'imposta ovvero le operazioni attive che confluiscono nel campo VP2 della Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva

Dati registrazione

Dati registrazione

Registro IVA

Corrispettivi

6

Causale registrazione

CORM

Data registrazione

31/03/20xx

Ai fini della registrazione del margine in prima nota viene riportato:

- registro iva: definito in sede di gestione dell'Anagrafica registro carico scarico e abbinamento ai registri iva" nelle opzioni di utilizzo della prima nota, oppure definibile direttamente in questa sede dall'utente scegliendolo tra quelli a disposizione abilitati
- causale registrazione: riportata in automatico a seconda del registro vendite o corrispettivi, quindi rispettivamente FVM o CORM
- data registrazione: ultimo giorno del periodo selezionato

Nel momento in cui è stato registrato il margine in prima nota viene evidenziato il progressivo di prima nota e cliccandoci viene visualizzata l'anteprima:

RIEPILOGO CALCOLO STAMPA

Regime: **Analitico**
 Periodo: **1° Trimestre**

Elimina calcolo Registrato calcolo

Schede: **Progressivo prima nota: 20210137**
 Registri: **Ultimo periodo salvato: acconto 2021**

Dati riepilogo

Scarichi: **61.940,00**
 Carichi: **32.993,29**
 di cui con margine positivo
 Margine lordo

Dettaglio IVA ☐ Visualizza dettagli

Causale margine	Descrizione
10	Aliquota 10%

Causale originaria

Causale originaria	Descrizione
36M	Art.36 DL.41/95 Reg.margine

Dettaglio conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione
70005	Ricavi

PRIMA NOTA STAMPA

Guida Vai alla prima nota

Data / Causale contabile

Data Reg: **31/03/20xx** Causale: **CORM** Numero e data documento: **Trimestre 1 31/03/20xx**

Registro Iva / Numero: **6** Protocollo iva: **0** Data Operazione: **31/03/20xx**

Codice cli./form.: **40MARGINEGB** Totale registrazione: **0,00**

Margine del periodo **Saldo: 0,00**

Registrazioni Iva

Registrazione ai fini Iva:

Iva	Margine	% forf	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva detr. fisc.	No detr
10	<input type="checkbox"/>	0,00	Aliquota 10%	26.324,28	2.632,43	2.632,43	
36M	<input type="checkbox"/>	0,00	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	-28.956,71	0,00	0,00	

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione Conto	D	A	Importo	Descrizione
40MARGINEGB	Margine del periodo	D		0,00	Ricavi
45042	IVA vendite		A	2.632,43	Margine del periodo
70005	Ricavi	D		2.632,43	

Totale Dare: **2.632,43** Totale Avere: **2.632,43** Sbilancio contabilità: **0,00**

Se nelle provvisorie sono presenti delle operazioni per il periodo selezionato non è possibile salvare il calcolo e l'utente dovrà quindi renderle definitive effettuando i vari collegamenti:

Per il Regime ed il Periodo selezionato sono presenti delle registrazioni provvisorie da gestire, in questa situazione non è possibile salvare il riepilogo del margine

Allo stesso modo, se non sono stati inseriti nelle schede tutti i dati necessari ai fini del calcolo del margine, quest'ultimo non è possibile:

Per il Periodo selezionato sono presenti schede in cui non sono stati indicati i dati necessari ai fini del calcolo del margine

Inoltre, il calcolo del margine è possibile solo se il calcolo del periodo precedente è stato salvato:

Regime del Margine: 2021 - **2021** - Riepilogo calcolo

Attenzione!
 Sono presenti dei calcoli non salvati relativi a mesi/trimestri precedenti.
 Per procedere è necessario effettuare il salvataggio di tali calcoli.

OK

Dettaglio iva

Dettaglio IVA ☐ Visualizza dettagli

Causale margine	Descrizione	Scarichi	Carichi	Margine lordo	Imponibile	Imposta
N38	Non imponibile art.38 quater comma 1	2.000,00	500,00	1.500,00	0,00	0,00
04	Aliquota 4%	53.240,00	100,00	53.140,00	51.096,15	2.043,85
10	Aliquota 10%	4.000,00	3.958,21	41,79	37,99	3,80
22	Aliquota 22%	15.850,00	300,00	15.570,00	12.762,29	2.807,70
Totale		75.090,00	4.858,21	70.251,79	63.896,43	4.855,35

Nel dettaglio iva vengono riportate, sulla base delle cessioni del periodo in oggetto, le causali iva di scorporo/non imponibilità con evidenza della formazione del margine lordo ovvero come differenza tra cessioni e costi (acquisti comprensivi di costi accessori) e quindi dell'imponibile e dell'imposta.

Inserendo il check ☐ Visualizza dettagli è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni che confluiscono nella formazione del margine lordo per causale Iva:

Dettaglio IVA
☒ Visualizza dettagli

Causale margine	Descrizione	Data operazione	Cliente	Scarichi	Carichi	Margine lordo	Imponibile	Imposta	Conto ricavo
N38	Non imponibile art.38 quater comma 1			2.000,00	500,00	1.500,00	0,00	0,00	
N38	Non imponibile art.38 quater comma 1	13/01/20xx		2.000,00	500,00	1.500,00	0,00	0,00	
04	Aliquota 4%			53.240,00	100,00	53.140,00	51.096,15	2.043,85	
04	Aliquota 4%	01/02/20xx		53.240,00	100,00	53.140,00	46.980,65	1.879,23	70000
10	Aliquota 10%			4.000,00	3.958,21	41,79	37,99	3,80	
10	Aliquota 10%	31/01/20xx		4.000,00	3.958,21	41,79	37,99	3,80	70000
22	Aliquota 22%			15.850,00	300,00	15.570,00	12.762,29	2.807,70	
22	Aliquota 22%	01/02/20xx		80,00	100,00	-20,00	0,00	0,00	
22	Aliquota 22%	01/02/20xx		15.770,00	200,00	15.570,00	10.871,44	2.391,72	70002
							1.890,85	415,99	70003
Totale				75.090,00	4.858,21	70.251,79	63.896,43	4.855,35	

Inoltre, viene riportata la causale /causali originarie utilizzate in fase di registrazione delle cessioni che stornano l'imponibile e l'imposta:

Causale originaria	Descrizione	Importo
36M	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	68.751,78
N38	Non imponibile art.38 quater comma 1	1.500,00
Totale		70.251,78

Dettagli conti di ricavo

Dettaglio conti ricavo			
Conto ricavo	Descrizione	D/A	Importo
70000	Vendita materie prime	D	1.883,03
70001	Vendita materie	D	0,00
70002	Vendite materie...	D	2.391,72
70003	Vendite materie...	D	580,61
Totale			4.855,35

Nel dettaglio dei conti di ricavo vengono riportati tutti quei conti utilizzati in fase di registrazione della cessione al fine di stornare l'imposta dall'importo iniziale, sulla base di quanto definito nelle schede dei beni.

Stampa



Stampa

☒ Stampa periodo selezionato

☐ Stampa tutti i periodi

☐ Stampa Dettagli

È possibile effettuare la stampa con il pulsante **Stampa** selezionando tra le varie opzioni

4.4.2 Globale

Con il metodo globale la base imponibile viene determinata periodicamente e globalmente, in relazione all'ammontare complessivo degli acquisti e delle vendite effettuate nel periodo (mese o trimestre).

Con questo metodo le operazioni negative compensano quelle positive quindi il margine negativo di un periodo viene riportato al periodo successivo.

Il calcolo del margine si articola in più sezioni:




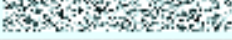
- Dati riepilogo
- Dati registrazione
- Dettaglio iva
- Dettaglio conti di ricavo

Dati riepilogo

Dati riepilogo						
Scarichi	114.210,00		Margine lordo	88.864,76	Imponibile	74.933,39
Carichi	25.345,24		Eccedenza di costo	0,00	Imposta	13.931,37
Margine periodo prec.	0,00				Operazioni attive	100.278,63

Nella prima sezione riepilogativa vengono riportati:

- scarichi: cessioni effettuate nel periodo selezionato per data operazione; selezionando il simbolo è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni

Progressivo	Data operazione	Cliente	Causale IVA	Importo
2021/5	13/01/20xx		36M	100,00
2021/6	18/01/20xx		36M	29.930,00
2021/7	18/01/20xx		36M	54.180,00
2021/8	31/01/20xx		36M	30.000,00

Totale 114.210,00

- carichi: acquisti effettuati nel periodo selezionato per data operazione; selezionando il simbolo 🔍 è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni

Progressivo	Data operazione	Mese	Fornitore	Tipologia	Importo
2021/1	05/01/20xx	Gennaio	Cassa di Roma	Acquisto	100,04
2021/2	05/01/20xx	Gennaio	Cassa di Roma	Acquisto	195,20
2021/3	05/01/20xx	Gennaio	Cassa di Roma	Acquisto	24.756,91
2021/4	09/01/20xx	Gennaio	Cassa di Roma	Acquisto	293,09

Totale 25.345,24

- margine periodo precedente: eventuale margine negativo del periodo precedente. Nel 1° periodo l'importo del margine negativo dell'ultimo periodo dell'anno precedente viene riportato in automatico se la contabilità dell'anno x-1 è stata gestita con GB altrimenti il campo sarà editabile
- margine globale lordo: margine lordo del periodo calcolato come differenza positiva tra cessioni e acquisti, al netto del margine del periodo precedente
- eccedenza di costo: differenza negativa tra cessioni e acquisti, al netto del margine del periodo precedente
- imponibile: parte imponibile del margine lordo, sulla base delle aliquote iva di scorporo
- imposta: parte d'imposta del margine lordo, sulla base delle aliquote iva di scorporo
- operazioni attive: cessioni del periodo al netto dell'imposta ovvero le operazioni attive che confluiscono nel campo VP2 della Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva

Dati registrazione

Dati registrazione

Registro IVA

Corrispettivi

6

Causale registrazione

CORM

Data registrazione

31/03/20xx

Ai fini della registrazione del margine in prima nota viene riportato:

- registro iva: definito in sede di gestione "Anagrafica registro carico scarico e abbinamento ai registri iva" nelle opzioni di utilizzo della prima nota, oppure definibile direttamente in questa sede dall'utente scegliendolo tra quelli a disposizione abilitati
- causale registrazione: riportata in automatico a seconda del registro vendite o corrispettivi, quindi rispettivamente FVM o CORM
- data registrazione: ultimo giorno del periodo selezionato

Nel momento in cui è stato registrato il margine in prima nota viene evidenziato il progressivo di prima nota e cliccandoci viene visualizzata l'anteprima:

RIEPILOGO CALCOLO STAMPA

Regime: Globale
Periodo: Gennaio

Elimina calcolo Registrato calcolo

Schede Progressivo prima nota: 20210112
Registri Ultimo periodo salvato: gennaio 2021

Dati riepilogo

Scarichi 157.890,00 Margine lordo
Carichi 25.395,24 Eccedenza di costo
Margine periodo prec. 50,00

Dettaglio IVA ☐ Visualizza dettagli

Causale margine	Descrizione
04	Aliquota 4%
10	Aliquota 10%
22	Aliquota 22%

Causale originaria	Descrizione
36M	Art.36 DL.41/95 Reg.margine

Dettaglio conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione
70000	Vendita materie prime
70001	Vendita materie
70002	Vendite materie...
70003	Vendite materie...
70004	Vendita materie...
70005	Ricavi
70006	Ricavi...

Prima Nota - Ditta REGM2

PRIMA NOTA STAMPA

Guida Vai alla prima nota

Data / Causale contabile
Data Reg: 31/01/20xx Causale: CORM Numero e data documento Mese 1 31/01/20xx

Codice cli./form.: 40MARGINEGB Totale registrazione: 0,00

Margine del periodo Saldo: 0,00

Registro Iva / Numero 6 Protocollo iva: 0 Data Operazione: 31/01/20xx

Registrazioni Iva

Registrazione ai fini iva:

Iva	Margine	% forf	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva detr. fisc.	No d
22	<input type="checkbox"/>	0,00	Aliquota 22%	26.286,01	5.782,92	5.782,92	
10	<input type="checkbox"/>	0,00	Aliquota 10%	43.985,82	4.398,58	4.398,58	
4	<input type="checkbox"/>	0,00	Aliquota 4%	49.991,76	1.999,67	1.999,67	

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione Conto	D	A	Importo	Descrizione
40MARGINEGB	Margine del periodo	D		0,00	Vendita materie...
45042	IVA vendite		A	12.181,17	Margine del periodo
70004	Vendita materie...	D		2.309,08	
70000	Vendita materie prime	D		1.128,82	
70002	Vendite materie...	D		832,05	
70005	Ricavi	D		6.174,96	
70006	Ricavi...	D		778,55	

Totale Dare 12.181,17 Totale Avere 12.181,17 Sbilancio contabilità: 0,00

Se nelle provvisorie sono presenti delle operazioni per il periodo selezionato non è possibile salvare il calcolo e l'utente dovrà quindi renderle definitive effettuando i vari collegamenti:


Per il Regime ed il Periodo selezionato sono presenti delle registrazioni provvisorie da gestire, in questa situazione non è possibile salvare il riepilogo del margine

Allo stesso modo, se non sono stati inseriti nelle schede tutti i dati necessari ai fini del calcolo del margine, quest'ultimo non è possibile:

Per il Periodo selezionato sono presenti schede in cui non sono stati indicati i dati necessari ai fini del calcolo del margine

Inoltre, il calcolo del margine è possibile solo se il calcolo del periodo precedente è stato salvato:

Regime del Margine: 2021 - ~~2021~~ - Riepilogo calcolo

 **Attenzione!**
Sono presenti dei calcoli non salvati relativi a mesi/trimestri precedenti.
Per procedere è necessario effettuare il salvataggio di tali calcoli.

OK

Dettaglio iva

Dettaglio IVA <input type="checkbox"/> Visualizza dettagli		Scarichi	% riparto	Margine lordo	Imponibile	Imposta
Causale margine	Descrizione					
04	Aliquota 4%	100,00	0,09%	77,81	74,82	2,99
10	Aliquota 10%	29.930,00	26,21%	23.288,00	21.170,91	2.117,09
22	Aliquota 22%	84.180,00	73,71%	65.498,95	53.687,67	11.811,29
Totale		114.210,00		88.864,76	74.933,39	13.931,37

Nel dettaglio iva vengono riportate, sulla base delle cessioni e degli acquisti del periodo in oggetto, le causali iva di scorporo con evidenza del margine lordo e quindi dell'imponibile e dell'imposta.

Se i beni sono soggetti ad aliquote diverse, gli imponibili da assoggettare alle corrispondenti aliquote sono determinati in base al rapporto tra i corrispettivi soggetti alla stessa aliquota e l'ammontare complessivo dei corrispettivi annotati per il periodo di riferimento.

Inoltre, viene riportata la causale /causali originarie utilizzate in fase di registrazione delle cessioni che stornano l'imponibile e l'imposta:

Causale originaria	Descrizione	Scarichi	% riparto	Importo
36M	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	114.210,00	100%	88.864,76
Totale		114.210,00		88.864,76

Anche in questo caso la ripartizione avviene sulla base del peso che i corrispettivi registrati con quella determinata causale iva hanno sull'importo complessivo dei corrispettivi per periodo.

Dettagli conti di ricavo

Dettaglio conti ricavo					
Conto ricavo	Descrizione	Scarico	% riparto	D/A	Importo
70000	Vendita materie prime	30.000,00	26,27%	D	3.659,41
70002	Vendite materie...	55,00	0,05%	D	6,71
70003	Vendite materie...	45,00	0,04%	D	5,49
70004	Vendita materie...	29.930,00	26,21%	D	3.650,87
70005	Ricavi	44.088,61	38,6%	D	5.377,94
70006	Ricavi...	10.091,39	8,84%	D	1.230,95
Totale		114.210,00			13.931,37

Nel dettaglio dei conti di ricavo vengono riportati tutti quei conti utilizzati in fase di registrazione della cessione al fine di stornare l'imposta dall'importo iniziale, sulla base del peso che i corrispettivi registrati con quel conto di ricavo hanno sul totale dei corrispettivi per periodo.

⚠ Selezionando come periodicità "Annuale", il calcolo viene effettuato prendendo in considerazione tutte le operazioni all'interno dell'anno solare: di conseguenza potrebbe essere necessario registrare anche l'eventuale conguaglio, dato dalla differenza tra il calcolo annuale e i calcoli periodici:

RIEPILOGO CALCOLO

STAMPA

Regime del Margine: 2021 - [REGM1] Regime del margine 2 - Riepilogo calcolo

?

Guida

Regime

Globale

Periodo

Annuale

Salva

Registrazione margine

Progressivo prima nota: non registrata

Condividi

Esci

Dati riepilogo

Scarichi

116.710,00

Margine lordo

89.964,76

Imponibile

75.815,54

Carichi

26.745,24

Eccedenza di costo

0,00

Imposta

14.149,22

Margine periodo prec.

0,00

Operazioni attive

102.560,78

Dati registrazione

Registro IVA

Corrispettivi

6

Causale registrazione

CORM

Data registrazione

31/12/2021

Dettaglio IVA

Causale margine	Descrizione	Scarichi	% riparto	Margine lordo	Calcolo annuale imponibile	Calcoli periodici imponibile	Conguaglio imponibile	Calcolo annuale imposta	Calcoli periodici imposta	Conguaglio imposta
04	Aliquota 4%	100,00	0,09%	77,08	74,12	74,82	-0,70	2,96	2,99	-0,03
10	Aliquota 10%	29.930,00	25,64%	23.071,25	20.973,86	21.170,91	-197,05	2.097,39	2.117,09	-19,70
22	Aliquota 22%	86.680,00	74,27%	66.816,43	54.767,56	55.490,95	-723,38	12.048,86	12.208,01	-159,14
Totale		116.710,00		89.964,76	75.815,54	76.736,67	-921,12	14.149,22	14.328,09	-178,88

Causale originaria

Descrizione

Scarichi

% riparto

Calcolo annuale importo

Calcoli periodici importo

Conguaglio importo

36M	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	116.710,00	100%	89.964,76	91.064,76	-1.100,00
Totale		116.710,00		89.964,76	91.064,76	-1.100,00

Dettaglio conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione	Scarico	% riparto	Calcolo annuale importo	Calcoli periodici importo	D/A	Conguaglio
70000	Vendita materie prime	32.500,00	27,85%	3.940,10	4.056,13	D	-116,03
70002	Vendite materie...	55,00	0,05%	6,67	6,71	D	-0,04
70003	Vendite materie...	45,00	0,04%	5,46	5,49	D	-0,03
70004	Vendita materie...	29.930,00	25,64%	3.628,53	3.650,87	D	-22,34
70005	Ricavi	44.088,61	37,78%	5.345,04	5.377,94	D	-32,91
70006	Ricavi...	10.091,39	8,65%	1.223,42	1.230,95	D	-7,53
Totale		116.710,00		14.149,22	14.328,09		-178,88

La procedura di registrazione del calcolo del margine resta la stessa sia in caso di periodicità mensile/trimestrale che annuale.

Stampa

☒ Stampa periodo selezionato

☐ Stampa tutti i periodi

☐ Stampa Dettagli

È possibile effettuare la stampa con il pulsante **Stampa** selezionando tra le varie opzioni

4.4.3 Forfetario

Con il metodo forfetario la base imponibile viene determinata in una percentuale del prezzo di vendita.

I margini forfetari vengono utilizzati nelle situazioni in cui non sia disponibile una documentazione di acquisto e nel commercio ambulante.

Il calcolo del margine si articola in più sezioni:

- Dati riepilogo
- Dati registrazione
- Dettaglio iva
- Dettaglio conti di ricavo

- scarichi: cessioni effettuate nel periodo selezionato per data operazione; selezionando il simbolo è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni

×

[illegible]

Totale	29.680,00
---------------	------------------

- margine lordo: margine lordo del periodo calcolato come misura percentuale dei corrispettivi
- imponibile: parte imponibile del margine lordo, sulla base delle aliquote iva di scorporo
- imposta: parte d'imposta del margine lordo, sulla base delle aliquote iva di scorporo
- operazioni attive: cessioni del periodo al netto dell'imposta ovvero le operazioni attive che confluiscono nel campo VP2 della Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva

Dati registrazione

Registro IVA **Corrispettivi** **6**

Causale registrazione **CORM**

Data registrazione **31/03/20xx**

Ai fini della registrazione del margine in prima nota viene riportato:

- registro iva: definito in sede di gestione "Anagrafica registro carico scarico e abbinamento ai registri iva" nelle opzioni di utilizzo della prima nota, oppure definibile direttamente in questa sede dall'utente scegliendolo tra quelli a disposizione abilitati
- causale registrazione: riportata in automatico a seconda del registro vendite o corrispettivi, quindi rispettivamente FVM o CORM
- data registrazione: ultimo giorno del periodo selezionato

Nel momento in cui è stato registrato il margine in prima nota viene evidenziato il progressivo di prima nota e cliccandoci viene visualizzata l'anteprima:

Regime del Margine: 2021 - **2021-01-01** - Riepilogo calcolo

RIEPILOGO CALCOLO **STAMPA**

Regime: **Forfetario** **Elimina calcolo** **Registrazione calcolo** **Schede** **Progressivo prima nota: 20210113** **Ultimo periodo salvato: gennaio 20xx** **Prospetto B**

Dati riepilogo

Scarichi: **28.230,00** Imponibile: **3.445,00**

Margine lordo: **3.445,00** Imposta: **0,00**

Operazioni attive: **0,00**

Dettaglio IVA ☐ Visualizza dettagli

% forf.	Causale margine	Descrizione
25%	10	Aliquota 10%
25%	22	Aliquota 22%
50%	04	Aliquota 4%
50%	10	Aliquota 10%
60%	04	Aliquota 4%

Causale originaria **Descrizione**

36M	Art.36 DL.41/95 Reg.margine
-----	-----------------------------

Dettaglio conti ricavo

Conto ricavo	Descrizione
70000	Vendita materie prime
70001	Vendita materie
70002	Vendite materie...
70004	Vendita materie...
70005	Ricavi
70006	Ricavi...

PRIMA NOTA **STAMPA**

PRIMA NOTA - Ditta REGM2

Data / Causale contabile

Data Reg: **31/01/20xx** Causale: **FVM** Numero e data documento: **Mese 1 31/01/20xx**

Registro Iva / Numero **Protocollo iva:** **Data Operazione:**

Vendite: **1** **0** **31/01/20xx**

Codice cli./forn.: **40MARGINEGB** **Totale registrazione:** **0,00**

Margine del periodo **Saldo: 0,00**

Registrazioni Iva

Registrazione ai fini iva:

Iva	Margine	% forf.	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva detr. fisc.	No d
22	<input type="checkbox"/>	0,00	Aliquota 22%	3.213,11	706,88	706,88	
10	<input type="checkbox"/>	0,00	Aliquota 10%	1.590,91	159,09	159,09	
10	<input type="checkbox"/>	0,00	Aliquota 10%	7.045,45	704,55	704,55	

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione Conto	D	A	Importo	Descrizione
40MARGINEGB	Margine del periodo	D		0,00	Vendita materie
45042	IVA vendite		A	1.186,87	Margine del periodo
70001	Vendita materie	D		90,91	
70000	Vendita materie prime	D		704,55	
70004	Vendita materie...		A	155,28	
70006	Ricavi...	D		706,88	
70005	Ricavi		A	159,09	

Totale Dare **1.570,52** **Totale Avere** **1.570,52** **Sbilancio contabilità:** **0,00**

Se nelle provvisorie sono presenti delle operazioni per il periodo selezionato non è possibile salvare il calcolo e l'utente dovrà quindi renderle definitive effettuando i vari collegamenti:

Per il Regime ed il Periodo selezionato sono presenti delle registrazioni provvisorie da gestire, in questa situazione non è possibile salvare il riepilogo del margine

Allo stesso modo, se non sono stati inseriti nelle schede tutti i dati necessari ai fini del calcolo del margine, quest'ultimo non è possibile:

Per il Periodo selezionato sono presenti schede in cui non sono stati indicati i dati necessari ai fini del calcolo del margine

Inoltre, il calcolo del margine è possibile solo se il calcolo del periodo precedente è stato salvato:

Regime del Margine: 2021 - **2021-01-01 - Riepilogo calcolo**

Attenzione!

Sono presenti dei calcoli non salvati relativi a mesi/trimestri precedenti.

Per procedere è necessario effettuare il salvataggio di tali calcoli.

OK

Dettaglio iva

Dettaglio IVA <input type="checkbox"/> Visualizza dettagli						
% forf.	Causale margine	Descrizione	Scarichi	Margine lordo	Imponibile	Imposta
25%	22	Aliquota 22%	15.680,00	3.920,00	3.213,11	706,88
50%	04	Aliquota 4%	3.500,00	1.750,00	1.682,69	67,31
50%	10	Aliquota 10%	500,00	250,00	227,27	22,73
60%	22	Aliquota 22%	10.000,00	6.000,00	4.918,04	1.081,97
Totale			29.680,00	11.920,00	10.041,11	1.878,89

Nel dettaglio iva vengono riportate, sulla base delle cessioni del periodo in oggetto, le causali iva di scorporo suddivise per % di forfetizzazione, con evidenza del margine lordo e quindi dell'imponibile e dell'imposta.

Inserendo il check ☐ Visualizza dettagli è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni che confluiscono nella formazione del margine lordo per causale Iva e % di forfetizzazione:

Dettaglio IVA <input checked="" type="checkbox"/> Visualizza dettagli									
% forf.	Causale margine	Descrizione	Data operazione	Cliente	Scarichi	Margine lordo	Imponibile	Imposta	Conto ricavo
25%	22	Aliquota 22%			15.680,00	3.920,00	3.213,11	706,88	
25%	22	Aliquota 22%	13/01/20xx		15.680,00	3.920,00	3.213,11	706,88	70006
50%	04	Aliquota 4%			3.500,00	1.750,00	1.682,69	67,31	
50%	04	Aliquota 4%	13/01/20xx		3.500,00	1.750,00	721,15	28,85	70002
50%	10	Aliquota 10%			500,00	250,00	961,54	38,46	70001
50%	10	Aliquota 10%	13/01/20xx		500,00	250,00	227,27	22,73	70005
60%	22	Aliquota 22%			10.000,00	6.000,00	4.918,04	1.081,97	
60%	22	Aliquota 22%	13/01/20xx		10.000,00	6.000,00	2.704,93	595,08	70004
Totale					29.680,00	11.920,00	10.041,11	1.878,89	

Inoltre, viene riportata la causale /causali originarie utilizzate in fase di registrazione delle cessioni che stornano l'imponibile e l'imposta:

Causale originaria	Descrizione	Importo
36M	Art.36 DL.41/95 Reg.margine	11.920,00
Totale		11.920,00

Dettagli conti di ricavo

Dettaglio conti ricavo			
Conto ricavo	Descrizione	D/A	Importo
70001	Vendita materie	D	38,46
70002	Vendite materie...	D	28,85
70004	Vendita materie...	D	595,08
70005	Ricavi	D	509,61
70006	Ricavi...	D	706,88
Totale			1.878,89

Nel dettaglio dei conti di ricavo vengono riportati tutti quei conti utilizzati in fase di registrazione della cessione al fine di stornare l'imposta dall'importo iniziale.

Stampa



Stampa

☒ Stampa periodo selezionato

☐ Stampa tutti i periodi

☐ Stampa Dettagli

È possibile effettuare la stampa con il pulsante **Stampa** selezionando tra le varie opzioni

4.4 Registri

I contribuenti che adottano il regime speciale del margine devono annotare in appositi registri le operazioni di acquisto e di vendita.

In particolare, sono previsti diversi registri in base al regime utilizzato:

- regime analitico: registro unico di carico/scarico in cui vengono evidenziati sia gli acquisti che le vendite con il relativo margine
- regime globale: registro di carico e registro di scarico in cui vengono evidenziati rispettivamente gli acquisti e le vendite

Nessun registro è previsto per il regime forfetario.

4.4.1 Carico/scarico Analitico

Nel regime analitico, le operazioni devono confluire nel registro di carico/scarico in cui vengono riportati acquisti e cessioni con evidenza di:

- data operazione
- natura, qualità e quantità dei beni acquistati o ceduti
- prezzo di acquisto al lordo dell'eventuale imposta
- corrispettivo comprensivo dell'imposta
- margine, dato dalla differenza tra corrispettivi e acquisti

Periodo

-Seleziona-

Dal

-Seleziona-

Al

1° Trimestre

2° Trimestre

3° Trimestre

4° Trimestre

Date Libere

: periodo di visualizzazione in base alla periodicità Iva della ditta

Registro numero

-Seleziona-

: numero di registro

Tutti

Registri

: visualizzazione di tutti i registri, anche quelli senza operazioni

1

2

3

Visualizza

Progr. Scheda

: per ogni operazione viene visualizzato anche il progressivo scheda di riferimento

Riepilogo calcolo

Prospetto B

: accesso diretto al riepilogo del calcolo per il regime e al prospetto B

Il registro si articola in due diverse sezioni:

- elenco operazioni
- cessioni e margini

Elenco operazioni

Nell'elenco delle operazioni vengono riportate tutte le registrazioni di prima nota con data operazione rientrante nel periodo selezionato quindi:

- acquisti
- costi
- storni
- vendite
- rettifica su acquisti
- rettifica su vendite

Regime del Margine: 2020/01/01 - 31/12/2020 - Registro di carico/scarico

REGISTRO CARICO/SCARICO ANALITICO

STAMPA

Guida

Periodo

Gennaio

Dal

01/01/20xx

Al

31/01/20xx

Registro numero

1

Tutti registri

Visualizza progressivo scheda

Elenco operazioni

Cessione e margini

Tipo	Data documento	Data operazione	Documento	Numero	Natura/Qualità	Quantità	Unità di misura	Importo
Acquisto	01/01/20xx	01/01/20xx	Fattura acquisto n.	1		1	pezzi	10.862,89
Acquisto	02/01/20xx	02/01/20xx	Fattura acquisto n.	2		1	pezzi	2.993,29
Acquisto	04/01/20xx	04/01/20xx	Fattura acquisto n.	3		1	pezzi	982,67
Costo	04/01/20xx	04/01/20xx	Fattura acquisto n.	4		0		132,00
Vendita	13/01/20xx	13/01/20xx	Fattura di vendita n.	5		1	pezzi	5.660,86
Vendita	13/01/20xx	13/01/20xx	Fattura di vendita n.	6		1	pezzi	2.000,00
								Acquisto 14.838,85
								Costo 132,00
								Vendita 7.660,86

Dati riportati:

Tipo: tipologia dell'operazione

data operazione: data in cui è stata effettuata l'operazione

documento: tipologia del documento sulla base della causale contabile utilizzata

numero: numero del documento dell'operazione

data: data registrazione indicata nella registrazione di prima nota

natura/qualità: descrizione dell'operazione in oggetto indicata nelle schede dei beni

quantità: quantità indicata in fase di predisposizione delle anagrafiche provvisorie

importo: importo dell'operazione

1
2
3

Visualizza
Progr. Scheda

Con il pulsante **Progr. Scheda** è possibile visualizzare per ogni operazione riportata il relativo progressivo cui fare riferimento nelle schede, utile in caso di controllo.

La colonna aggiuntiva sarà riportata solo nella stampa di controllo e mai nella stampa definitiva, così come evidenziato dal messaggio:

Regime del Margine: 2021 - [REGM2] Regime del margine 2 - Registro di Carico e Scarico Regime Globale

?

E' stata selezionata la Stampa Definitiva.
In questo tipo di stampa non è previsto il riporto del Progressivo Scheda.
Proseguire ugualmente?

Si

No

Ai fini di un corretto riporto dei dati richiesti nella stampa definitiva dei registri è opportuno compilare tutti i campi delle schede dei beni, così come evidenziato nel paragrafo [4.3.1 Analitico](#), altrimenti viene evidenziata la seguente segnalazione:

Sono presenti delle schede con dati incompleti ai fini dei registri, per poter effettuare la stampa definitiva è necessario completare tali dati

Di conseguenza, per poter effettuare la stampa definitiva sarà necessario accedere alle schede e completare i dati fondamentali ai fini dei registri (ad esempio descrizione, unità di misura e registro del margine) mentre sarà sempre possibile effettuare la stampa di controllo.

Per ogni periodo è inoltre presente un prospetto riepilogativo per tipologia di operazione:

Acquisto	14.838,85
Costo	132,00
Vendita	7.660,86

Cessioni e margini

Nella sezione delle cessioni e margini vengono riportate le cessioni di beni con data operazione compresa nel periodo selezionato, con evidenza della causale iva di scorporo o di non imponibilità, quindi delle cessioni e degli acquisti che rilevano il margine per la singola operazione:

Regime del Margine: 2021 - [REGM2] Regime del margine 2 - Registro di carico/scarico

REGISTRO CARICO/SCARICO ANALITICO

STAMPA

?

Periodo
Dal
Gennaio
01/01/20XX
Al
31/01/20XX

Registro numero
1

Tutti registri

Visualizza progressivo scheda

Elenco operazioni

Cessione e margini

Natura/Qualità	% Iva / Non imponibilità	Importo cessione	Importo acquisti	Margine
	N38	2.000,00	982,67	1.017,33
	10,00	5.660,86	2.993,29	2.667,57
di cui non imponibile				1.017,33
di cui imponibile aliquota 10				2.667,57

Dati riportati:

natura/qualità: descrizione indicata nelle schede dei beni

% Iva/non imponibilità: aliquota Iva di scorporo/causale di non imponibilità della vendita che determinano il margine

importo cessione: importo della cessione riportato in prima nota

importo acquisti: importo degli acquisti/costi/storni quindi sezione del carico nelle schede

margine: margine dell'operazione quindi differenza tra cessione e costi abbinati

Anche in questo caso per ogni periodo è presente un prospetto finale riepilogativo in cui viene data evidenza dei margini lordi suddivisi per aliquota di scorporo o non imponibilità:

di cui non imponibile	1.017,33
di cui imponibile aliquota 10	2.667,57

Stampa

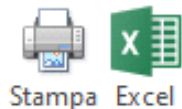


Stampa



Excel

È possibile effettuare la stampa con il pulsante **Stampa** oppure esportare in excel **Excel**, con facoltà dell'utente di riportare o meno sia l'elenco delle operazioni che le cessioni e i margini:



Tipo stampa:
☒ Controllo
☐ Definitiva

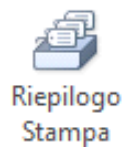
Periodo
 Dal
 Al

1° Trimestre
 01/01/20xx
 31/03/20xx

Registro numero
 1



☒ Riporta in stampa
☒ Elenco Operazioni
☒ Cessione e Margini



La stampa può essere:

- di controllo: utility a favore dell'utente per controllare le operazioni riportate, senza alcun tipo di vincolo
- definitiva: le operazioni che rientrano nel periodo oggetto di stampa definitiva non sono più modificabili ed alcuna operazione può essere inserita in prima nota per il periodo considerato

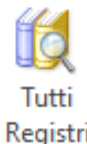


Tipo stampa:
☒ Controllo
☐ Definitiva

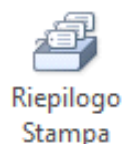
Periodo
 Dal
 Al

1° Trimestre
 01/01/20xx
 31/03/20xx

Registro numero
 1



☒ Riporta in stampa
☒ Elenco Operazioni
☒ Cessione e Margini



Una volta effettuata la stampa definitiva del registro il software indica la data e l'utente che l'ha eseguita.

Registro stampato in DEFINITIVA dall'utente **DAVIDE** il 12/03/2022

Se è stata eseguita la stampa definitiva è visualizzato il bottone **Annulla definitiva** che permette di cancellare la stampa eseguita.



Dal pulsante **Riepilogo Stampa** è possibile avere evidenza di quali registri sono stati stampati:



Guida

Periodo	Carico/Scarico		
	Reg. 1	Reg. 2	Reg. 3
Gennaio	Fino pag. 2		
Febbraio			
Marzo			
Aprile			
Maggio			
Giugno			
Luglio			
Agosto			
Settembre			
Ottobre			
Novembre			
Dicembre			
Annuale			

Legenda

4.4.2 Carico e scarico globale

Nel regime globale, le operazioni di acquisto devono confluire nel registro di carico con evidenza di:

- natura, qualità e quantità
- corrispettivo dell'acquisto

Le operazioni di vendita, invece, devono confluire nel registro di scarico con evidenza di:

- natura, qualità e quantità
- corrispettivi di vendita comprensivi dell'imposta
- distinzione delle vendite per aliquota

Periodo

Dal

Al

: periodo di visualizzazione in base alla periodicità Iva della ditta

Registro e numero

Tipo

Numero

: tipologia e numero di registro



Tutti
Registri

: visualizzazione di tutti i registri, anche quelli senza operazioni

1
2
3

Visualizza

Progr. Scheda : per ogni operazione viene visualizzato anche il progressivo scheda di riferimento

- acquisti
- costi
- storni
- rettifica su acquisti

REGISTRO CARICO E SCARICO GLOBALE STAMPA

Regime del Margine: **UR** Periodo di riferimento: **Gennaio 20XX** - Registro di carico e scarico

Condividi Esporta

Periodo Gennaio

Dal 01/01/20XX

Ai 31/01/20XX

Registro e numero

Tipo Carico

Numero 1

Visualizza
progressivo scheda

Tutti registri

Registro carico e scarico globale

Tipo	Data documento	Data operazione	Documento	Numero	Natura/Qualità	Quantità	Unità Misura	Importo
Acquisto	05/01/20XX	05/01/20XX	Fattura acquisto n.	23456789	23456789	1	pezzi	100,04
Acquisto	05/01/20XX	05/01/20XX	Fattura acquisto n.	23456789	23456789	1	pezzi	195,20
Costo	09/01/20XX	09/01/20XX	Fattura acquisto n.	23456789	23456789	0		293,09
Sorno	09/01/20XX	09/01/20XX	Nota accreditato su fatt.acquisto n.	23456789	23456789	0		293,09

	Acquisto	295,24
	Costo	293,09
	Sorno	293,09

1 ☐


2 ☐

3 ☐

Visualizza
Progr. Scheda

La colonna aggiuntiva sarà riportata solo nella stampa di controllo e mai nella stampa definitiva, così come evidenziato dal messaggio:

Regime del Margine: 2021 - [REGM2] Regime del margine 2 - Registro di Carico e Scarico Regime Globale

 E' stata selezionata la Stampa Definitiva.
In questo tipo di stampa non è previsto il riporto del Progressivo Scheda.
Proseguire ugualmente?

Per ogni periodo è inoltre presente un prospetto riepilogativo per tipologia di operazione:

Acquisto	295,24
Costo	293,09
Storno	293,09

Nel registro di scarico vengono riportate tutte le registrazioni di vendita con data operazione rientrante nel periodo selezionato.

Regime del Margine: 2021 - [RESIDU] Regime del margine 2 - Registro di carico e scarico

REGISTRO CARICO E SCARICO GLOBALE

STAMPA

Guida

Periodo

Dal

Al

Gennaio

01/01/20XX

31/01/20XX

Registro e numero

Tipo

Numero

Scarico

1

Tutti registri

Visualizza progressivo scheda

Condividi

Esci

Registro carico e scarico globale

Data documento	Data operazione	Documento	Numero	Natura/Qualità	Quantità	Unità Misura	Aliquota	Importo
13/01/20XX	13/01/20XX	Fattura di vendita n.	3/FE	3600000	1	pezzi	10,00	9.500,00
31/01/20XX	31/01/20XX	Fattura di vendita n.	1	3600000	1	pezzi	22,00	8.300,00
di cui imponibile aliquota 10								9.500,00
di cui imponibile aliquota 22								8.300,00

Dati riportati:

data operazione: data in cui è stata effettuata l'operazione

documento: tipologia del documento sulla base della causale contabile utilizzata

numero: numero del documento dell'operazione

data: data registrazione indicata nella registrazione di prima nota

natura/qualità: descrizione indicata nelle schede dei beni

quantità: quantità indicata in fase di predisposizione delle anagrafiche provvisorie

aliquota: aliquota indicata nella sezione dello scarico nelle schede dei beni

importo: importo dell'operazione



Con il pulsante **Progr. Scheda** è possibile visualizzare per ogni operazione riportata il relativo progressivo cui fare riferimento nelle schede, utile in caso di controllo.

La colonna aggiuntiva sarà riportata solo nella stampa di controllo e mai nella stampa definitiva, così come evidenziato dal messaggio:

Regime del Margine: 2021 - [REGM2] Regime del margine 2 - Registro di Carico e Scarico Regime Globale

?

E' stata selezionata la Stampa Definitiva.
In questo tipo di stampa non è previsto il riporto del Progressivo Scheda.
Proseguire ugualmente?

Si

No

💡 Ai fini di un corretto riporto dei dati richiesti nella stampa definitiva dei registri è opportuno compilare tutti i campi delle schede dei beni, così come evidenziato nel paragrafo [4.3.2 Globale](#), altrimenti viene evidenziata la seguente segnalazione:

Sono presenti delle schede con dati incompleti ai fini dei registri, per poter effettuare la stampa definitiva è necessario completare tali dati

Di conseguenza, per poter effettuare la stampa definitiva sarà necessario accedere alle schede e completare i dati fondamentali ai fini dei registri (ad esempio descrizione, unità di misura e registro del margine) mentre sarà sempre possibile effettuare la stampa di controllo.

Per ogni periodo è inoltre presente un prospetto riepilogativo per tipologia di operazione:

di cui imponibile aliquota 10	9.500,00
di cui imponibile aliquota 22	8.300,00

Stampa



È possibile effettuare la stampa con il pulsante

La stampa può essere:

- di controllo: utility a favore dell'utente per controllare le operazioni riportate, senza alcun tipo di vincolo
- definitiva: le operazioni che rientrano nel periodo oggetto di stampa definitiva non sono più modificabili ed alcuna operazione può essere inserita in prima nota per il periodo considerato

Una volta effettuata la stampa definitiva del registro il software indica la data e l'utente che l'ha eseguita.

Se è stata eseguita la stampa definitiva è visualizzato il bottone **Annulla definitiva** che permette di cancellare la stampa eseguita.

Dal pulsante **Stampa** è possibile avere evidenza di quali registri sono stati stampati:

Riepilogo stampa registri carico e scarico

RIEPILOGO REGISTRI

STAMPA



Guida

Periodo	Carico				Scarico			
	Reg. 1	Reg. 2	Reg. 3	Reg. 4	Reg. 1	Reg. 2	Reg. 3	Reg. 4
1° Trimestre	Fino pag. 1	Fino pag. 1	Fino pag. 1					
2° Trimestre								
3° Trimestre								
4° Trimestre								
Annuale								

 Legenda


: registro stampato

: registro da stampare

☐: registro senza operazioni

4.5 Dichiarazione Iva – prospetto B

Prospetto B

Dal pulsante  si accede al prospetto utilizzato in dichiarazione Iva per le ditte che adottano il regime del margine.

In particolare, tale prospetto viene utilizzato per la determinazione dei dati da indicare nei quadri di cui si compone la dichiarazione Iva da parte di quei contribuenti che hanno effettuato cessioni rientranti nel regime speciale dei beni usati.

Il prospetto è accessibile sia dalla dashboard che dalla Dichiarazione Iva, quadro VE, Prospetto B – Regime speciale dei beni usati (D.L. 41/1995).



Salva : salvataggio delle forzature inserite



Pulisci : rimozione delle forzature inserite

◀ Registri regime analitico

◀ Registri regime globale

◀ **Riepilogo calcolo regime forfetario** : navigazione tra i vari step quindi i registri per regime analitico e globale e riepilogo del calcolo per il regime forfetario

Il prospetto si suddivide in 3 parti:

- Parte 1: regime analitico del margine
- Parte 2: regime globale del margine
- Parte 3: regime forfetario del margine

Il software sblocca solo le sezioni il cui metodo del margine è stato utilizzato in prima nota.

Parte 1

PARTE 1 - Regime analitico del margine				
1	Ammontare delle cessioni ed esportazioni di beni usati	334.944		
2	Margini lordi relativi alle operazioni imponibili	207.537	VE20 - VE22 - VE23	...
3	Margini relativi a operazioni non imponibili, che costituiscono plafond	35.992	VE30	...
4	Differenza dei corrispettivi [Rigo 1 - (Rigo 2 +Rigo 3)]	91.415	VE32	

La parte 1 deve essere compilata dai contribuenti che hanno applicato il metodo ordinario (o analitico) del margine previsto dall’art.36, comma 1, DL n. 41/95.

Rigo 1: ammontare complessivo dei corrispettivi, al lordo dell’imposta, comprendendo sia le operazioni assoggettate ad Iva che quelle non assoggettate ad Iva. Con doppio click nel campo è possibile visualizzare le operazioni che ci confluiscono:

Regime del Margine: Regime del Margine Ordinario - Dettaglio Operazioni - AMMONTARE DELLE CESSIONI ED ESPORTAZIONI DI BENI USATI								✕	
Progr. Scheda	Data operazione	Causale contabile	N. documento	Cliente	Protocollo	C. Iva	Importo		
20xx/1	31/01/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	4.000,00 €		
20xx/2	01/07/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	46.000,00 €		
20xx/3	30/12/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	5.000,00 €		
20xx/4	30/12/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	4.000,00 €		
20xx/5	01/02/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	53.240,00 €		
20xx/7	01/02/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	80,00 €		
20xx/8	01/02/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	15.770,00 €		
20xx/9	01/07/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	49.100,00 €		
20xx/10	13/01/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	N38	2.000,00 €		
20xx/11	05/07/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	N8B	28.100,00 €		
20xx/12	15/11/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	4.000,00 €		
20xx/13	15/11/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	151,00 €		
20xx/14	13/01/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	1	36M	5.660,86 €		
20xx/15	20/10/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	350,00 €		
20xx/16	13/01/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	3.500,00 €		
20xx/17	20/10/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	650,00 €		
20xx/18	31/01/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	31.950,00 €		
20xx/19	10/02/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	N71	19.400,00 €		
20xx/20	05/07/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	N8A	992,34 €		
20xx/21	12/02/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	N72	17.000,00 €		
20xx/22	31/03/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	36M	35.000,00 €		
20xx/23	31/03/20xx	FV	2507	ALFA ROMEO	0	N8A	9.000,00 €		
							Totale calcolato	334.944,20 €	
							Totale forzato	0,00 €	
Versione exe 1.0.66.824									

Rigo 2: margini lordi positivi relativi alle operazioni imponibili. Con pulsante laterale è possibile visualizzare la suddivisione tra imponibile e imposta in base all’aliquota Iva, che saranno quindi scaricati nei campi VE20, VE22 e VE23:



Dettaglio Rigo 2 - Margini lordi relativi alle operazioni imponibili				
	Imponibile	Imposta		
Margine lordo 4%	92.477,24	3.699,09	96.176,33	VE20
Margine lordo 10%	17.356,18	1.735,62	19.091,80	VE22
Margine lordo 22%	78.868,85	17.351,15	96.220,00	VE23
	188.702,27	22.785,85	211.488,00	

Rigo 3: margini relativi alle operazioni non imponibili di cui agli art.8, 8bis, 71 e 72, che concorrono alla formazione del plafond. Con pulsante laterale è possibile visualizzare la suddivisione in base alla tipologia di operazione quindi ai campi di scarico ovvero VE30_2, VE30_4, VE30_5.



Dettaglio Rigo 3 - Margini relativi a operazioni non imponibili, che costituiscono plafond		
Esportazioni	792,34	VE30_2
Cessioni verso San Marino	18.700,00	VE30_4
Operazioni assimilate	16.500,00	VE30_5
	35.992,00	

Rigo 4: corrispettivi relativi alle altre operazioni non imponibili (art.38 quater) il cui margine non concorre alla formazione del plafond e la restante parte dei corrispettivi, relativi sia alle operazioni imponibili che a quelle non imponibili. L'importo si ottiene come differenza tra il rigo 1 e la sommatoria tra il rigo 2 e 3 e viene scaricato nel campo VE32.

Parte 2

PARTE 2 - Regime globale del margine									
10	Corrispettivi al lordo dell'iva, suddivisi per aliquota	4	300	10	35.000	22	19.180		
11	Corrispettivi relativi a operazioni non imponibili						31.950		
12	Ammontare degli acquisti e delle spese di riparazione e accessorie che concorrono alla determinazione del margine						27.351		
13	Margine negativo dell'anno precedente						2.940		
14	Margine complessivo lordo [Somma importi rigo 10 - (rigo 12 + rigo 13)]						24.189		
15	Margine negativo da riportare nell'anno successivo della somma [(rigo 12 + rigo 13) - somma degli importi di rigo 10]						0		
16	Margini lordi per aliquote	4	0	10	0	22	0	VE20 - VE22 - VE23	...
17	Margini relativi a operazioni non imponibili, che costituiscono plafond						0	VE30	...
18	Differenza dei corrispettivi [somma importi rigo 10 + rigo 11 - (rigo 14 + rigo 17)]						62.241	VE32	

La parte 2 deve essere compilata dai contribuenti che hanno applicato il metodo globale del margine previsto dall'art.36, comma 6, DL n. 41/95.

Per i soggetti che hanno applicato il margine globale, il margine relativo alle esportazioni ed operazioni equiparate deve essere determinato in via analitica.

Rigo 10: corrispettivi relativi alle operazioni imponibili, comprensivi dell'imposta, suddivisi tra le varie aliquote applicate. Con doppio click nel campo è possibile visualizzare le operazioni che ci confluiscono:

Versione exe 1.0.66.824

modo analitico. Con doppio click nel campo è possibile visualizzare le operazioni che ci confluiscono:

Versione exe 1.0.68.961

altre operazioni non imponibili in quanto tali costi non concorrono alla formazione del margine globale. Con doppio click nel campo è possibile visualizzare le operazioni che ci confluiscono:

Regime del Margine: ~~2017 - (VE20)~~ - Dettaglio Operazioni - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE SPESE DI RIPARAZIONE E ACCESSORIE CHE ...

Progr. Scheda	Data operazione	Causale contabile	N. documento	Fornitore	Protocollo	C. Iva	Importo
20xx/1	01/01/20xx	FA			0	X15	1.555,77 €
20xx/2	05/01/20xx	FA			0	36M	100,04 €
20xx/3	05/01/20xx	FA			0	36M	195,20 €
20xx/4	05/01/20xx	FA			0	36M	25.000,00 €
20xx/5	01/01/20xx	FA			0		500,00 €
Totale calcolato							27.351,01 €
Totale forzato							0,00 €

Versione exe 1.0.66.824

Rigo 13: eventuale margine negativo dalla dichiarazione Iva dell'esercizio precedente. In sede di primo utilizzo è l'utente a dover inserire manualmente l'importo:

13	Margine negativo dell'anno precedente	2.940
----	---------------------------------------	-------

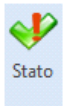
Rigo 14: margine complessivo lordo relativo alle operazioni imponibili di cui al rigo 10, come differenza positiva tra il rigo 10 e la sommatoria tra il rigo 12 e 13; alternativo rispetto al successivo rigo 15.

Rigo 15: importo del margine negativo, come differenza negativa tra il rigo 10 e la sommatoria tra il rigo 12 e 13; alternativo rispetto al precedente rigo 14.

Rigo 16: margine lordo indicato nel rigo 14 suddiviso per aliquota. Con pulsante laterale è possibile visualizzare il dettaglio dell'imponibile e dell'imposta in base all'aliquota applicata.

Regime del Margine: ~~2017 - (VE20)~~ Regime del margine 2 - Dettaglio rigo

Dettaglio Rigo 16 - Margini lordi per aliquote				
	Imponibile	Imposta		
Margine lordo 4%	24.157,00	966,00	25.123,00	VE20
Margine lordo 10%	60.770,00	6.077,00	66.847,00	VE22
Margine lordo 22%	33.392,00	7.346,00	40.738,00	VE23
	118.319,00	14.389,00	132.708,00	



Per valorizzare il Campo 16 nel Regime Globale è necessario salvare il riepilogo margine annuale

Rigo 17: margine relativo alle operazioni non imponibili di cui agli art.8, 8bis, 71 e 72 che costituiscono plafond; tali margini sono da determinare in modo analitico, non concorrendo alla formazione del margine globale. Con pulsante laterale è possibile visualizzare il dettaglio in base alla tipologia di operazione:

Regime del Margine: ~~Regime del Margine~~ - Dettaglio Rigo



Dettaglio Rigo 17 - Margini relativi a operazioni non imponibili, che costituiscono plafond

Esportazioni	792,34	VE30_2
Cessioni verso San Marino	0,00	VE30_4
Operazioni assimilate	0,00	VE30_5
	792,00	

Rigo 18: corrispettivi relativi alle altre operazioni non imponibili (art.38quater), il cui margine non concorre alla formazione del plafond e restante parte dei corrispettivi, relativi sia ad operazioni imponibili che alle operazioni non imponibili. L'importo è dato dalla differenza tra la sommatoria dei rigi 10 e 11 e la sommatoria dei rigi 14 e 17. L'importo viene poi scaricato nel campo VE32.

Parte 3

PARTE 3 - Regime forfetario del margine

20	Corrispettivi al lordo dell'iva, suddivisi per aliquota	4	3.500	10	17.412	22	10.000	
21	Corrispettivi relativi a operazioni non imponibili						6.546	

METODO FORFETARIO DEL MARGINE - tabella per la determinazione dei margini da indicare nei rigi 22 e 23

		Col.1 Percentuale 25%		Col.2 Percentuale 50%		Col.3 Percentuale 60%			
X1	corrispettivi op.non imponibili che costituiscono plafond suddivisi per % forfetizzazione	0		6.546		0			
X2	corrispettivi 4% suddivisi per % forfetizzazione	0		3.500		0			
X3	corrispettivi 10% suddivisi per % forfetizzazione	15.680		500		0			
X4	corrispettivi 22% suddivisi per % forfetizzazione	0		0		10.000			
X5	margini corrispettivi non imp. che costituiscono plafond [25% (X1 col. 1) + 50% (X1 col. 2) + 60% (X1 col. 3)], da riportare al rigo 23						3.273		
X6	margine lordo corrispettivi 4% [25% (X2 col. 1) + 50% (X2 col. 2) + 60% (X2 col. 3)], da riportare al rigo 22 col.1						1.750		
X7	margine lordo corrispettivi 10% [25% (X3 col. 1) + 50% (X3 col. 2) + 60% (X3 col. 3)], da riportare al rigo 22 col. 2						4.170		
X8	margine lordo corrispettivi 22% [25% (X4 col. 1) + 50% (X4 col. 2) + 60% (X4 col. 3)], da riportare al rigo 22 col. 3						6.000		
22	Margini lordi per aliquote	4	1.750	10	4.170	22	6.000	VE20 - VE22 - VE23	...
23	Margini relativi a operazioni non imponibili, che costituiscono plafond						3.273	VE30	...
24	Differenza dei corrispettivi [(somma degli importi di rigo 20) + rigo 21) - (somma degli importi di rigo 22 - rigo 23)]						28.811	VE32	

La parte 3 deve essere compilata dai contribuenti che hanno applicato il metodo forfetario del margine previsto dall'art.36, comma 5, DL n. 41/95.



Rigo 20: corrispettivi relativi alle operazioni imponibili, al lordo dell'iva, suddivisi tra le varie aliquote. Con doppio click nel campo è possibile visualizzare le operazioni che ci confluiscono:

Rigo 21: corrispettivi relativi alle operazioni non imponibili, che concorrono o meno alla formazione del plafond. Con doppio click nel campo è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni che ci confluiscono:

Rigo 22: margini lordi relativi alle operazioni imponibili. Con pulsante laterale è possibile visualizzare il dettaglio tra imponibili e imposta sulla base delle aliquote applicate

		Col.1 Percentuale 25%	Col.2 Percentuale 50%	Col.3 Percentuale 60%
X1	corrispettivi op.non imponibili che costituiscono plafond suddivisi per % forfetizzazione	0	6.546	0
X2	corrispettivi 4% suddivisi per % forfetizzazione	0	3.500	0
X3	corrispettivi 10% suddivisi per % forfetizzazione	15.680	500	0
X4	corrispettivi 22% suddivisi per % forfetizzazione	0	0	10.000
X5	margini corrispettivi non imp. che costituiscono plafond [25% (X1 col. 1) + 50% (X1 col. 2) + 60% (X1 col. 3)], da riportare al rigo 23	3.273		
X6	marginale lordo corrispettivi 4% [25% (X2 col. 1) + 50% (X2 col. 2) + 60% (X2 col. 3)], da riportare al rigo 22 col.1	1.750		
X7	marginale lordo corrispettivi 10% [25% (X3 col. 1) + 50% (X3 col. 2) + 60% (X3 col. 3)], da riportare al rigo 22 col. 2	4.170		
X8	marginale lordo corrispettivi 22% [25% (X4 col. 1) + 50% (X4 col. 2) + 60% (X4 col. 3)], da riportare al rigo 22 col. 3	6.000		

X1: corrispettivi relativi ad operazioni non imponibili che costituiscono plafond, in base alla percentuale di forfetizzazione. Con doppio click nel campo è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni che ci confluiscono:

Regime del Margine:  - Dettaglio Operazioni - CORRISPETTIVI OP.NON IMPONIBILI CHE COSTITUISCONO PLAFOND SUDDIVISI PER... 

Progr. Scheda	Data operazione	Causale contabile	N. documento	Cliente	Protocollo	C. Iva	Importo
20xx/5	01/01/20xx	FV	1		0	N71	6.546,00 €
Totale calcolato							6.546,00 €
Totale forzato							0,00 €

Versione exe 1.0.66.827

X2: corrispettivi al 4%, in base alla percentuale di forfetizzazione. Con doppio click nel campo è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni che ci confluiscono:

Versione exe 1.0.66.827

✕

Versione exe 1.0.66.827

X4: corrispettivi al 22%, in base alla percentuale di forfetizzazione. Con doppio click nel campo è possibile visualizzare il dettaglio delle operazioni che ci confluiscono:

Applicazioni

Contabilità

Cassetto fiscale

Quadri

Piano dei conti / Causali

Saldi di bilancio

Clienti / Fornitori

Cespiti

Percipienti

Fatture

Fatture Web

Prima nota

Schede

Iva

Libri

Bilancio

Controlli

Liquidazioni Iva | Acconto Iva | Riepilogo liquidazioni | Registri IVA | Fatturato/Volume d'affari | Riepilogo operazioni Iva | Riep. adempimenti 193/2016 |

Esci

Guida online

Salva

Invia a F24

Annulla liquidazione

Stampa

Documenti non contabilizzati

Credito da F24

Residuo: 0,00

Importo compensato: 0,00

Selezione periodo e tipo di stampa

Periodo: Trimestre 1 a registro

Registrazione giroconto iva

☐ Visualizza dettagli

☐ Rimborso/compens. infrannuale

Pro-rata di detraibilità

modifica

100,00

Riepilogo IVA del periodo

- nel regime globale

Applicazioni

Contabilità

Cassetto fiscale

Quadri

Piano dei conti / Causali

Saldi di bilancio

Clienti / Fornitori

Cespiti

Percipienti

Fatture

Fatture Web

Prima nota

Schede

Iva

Libri

Bilancio

Controlli

Liquidazioni Iva | Acconto Iva | Riepilogo liquidazioni | Registri IVA | Fatturato/Volume d'affari | Riepilogo operazioni Iva | Riep. adempimenti 193/2016 |

Esci

Guida online

Salva

Invia a F24

Annulla liquidazione

Stampa

Documenti non contabilizzati

Credito da F24

Residuo: 0,00

Importo compensato: 0,00

Selezione periodo e tipo di stampa

Periodo: Trimestre 1 a registro

Registrazione giroconto iva

☐ Visualizza dettagli

☐ Rimborso/compens. infrannuale

Pro-rata di detraibilità

modifica

100,00

Riepilogo IVA del periodo

Applicazioni	Contabilità	Cassetto fiscale
Quadri	Piano dei conti / Causali	Saldi di bilancio
	Clienci / Fornitori	Cespiti
	Percipienti	Fatture
	Fatture Web	Prima nota
	Schede	Iva
	Libri	Bilancio
	Controlli	

Liquidazioni Iva | Acconto Iva | Riepilogo liquidazioni | Registri IVA | Fatturato/Volume d'affari | Riepilogo operazioni Iva | Riep. adempimenti 193/2016 |

Esci
Guida online
Salva
Invia a F24
Annulla liquidazione
Stampa
Documenti non contabilizzati

Credito da F24
 Residuo: **0,00** Importo compensato: **0,00**

Selezione periodo e tipo di stampa

Periodo: **Trimestre 1** a registro **Registrazione giroconto iva**

☐ Visualizza dettagli ☐ Rimborso/compens. infrannuale Pro-rata di detraibilità **100,00**

DI CUI DETTAGLIO VENDITE REGIME SPECIALE BENI USATI DL N.41/95 - REGIME ANALITICO					
Causale/descrizione	cessioni	costi	marginie lordo	imponibile	imposta
10 Aliquota 10%	31.950,00	2.993,29	28.956,71	26.324,28	2.632,43
TOTALI DL N.41/95	31.950,00	2.993,29	28.956,71	26.324,28	2.632,43
DI CUI DETTAGLIO VENDITE REGIME SPECIALE BENI USATI DL N.41/95 - REGIME GLOBALE					
Causale/descrizione	corrispettivi	% riparto	marginie	imponibile	imposta
04 Aliquota 4%	100,00	0,12%	54,00	51,92	2,08
10 Aliquota 10%	29.930,00	35,54%	16.161,18	14.691,98	1.469,20
22 Aliquota 22%	54.180,00	64,34%	29.255,35	23.979,80	5.275,56
TOTALI DL N.41/95	84.210,00		45.470,53	38.723,70	6.746,83
DI CUI DETTAGLIO VENDITE REGIME SPECIALE BENI USATI DL N.41/95 - REGIME FORFETARIO					
% forf.	Causale margine/descrizione	cessioni	marginie lordo	imponibile	imposta
50%	N71 Non Impon.art.71 DPR 633 (Rep.S.Marino)	19.400,00	9.700,00	0,00	0,00
50%	N72 Non Imponibile Art.72	17.000,00	8.500,00	0,00	0,00
50%	04 Aliquota 4%	15.850,00	7.925,00	7.620,19	304,81
50%	10 Aliquota 10%	53.240,00	26.620,00	24.200,00	2.420,00
TOTALI DL N.41/95		105.490,00	52.745,00	31.820,19	2.724,81
Riepilogo IVA del periodo					
			Iva detraibile del periodo	0,00	
			Iva acq. non detr. prorata	0,00	