

9.4 - Stampa registri Iva ordinari

[1. Introduzione](#)

[2. Struttura dei registri Iva](#)

[3. Opzioni e stampa dei registri Iva](#)

[3.1 Opzioni e funzioni](#)

[3.2 Stampa](#)

[3.3 Riepilogo stampa](#)

1. Introduzione

La normativa IVA prevede l'obbligo, per la generalità dei soggetti passivi, della tenuta dei registri IVA dove annotare i documenti emessi e ricevuti quali:

- il registro delle fatture emesse, regolato dall'art. 23 del D.P.R. n. 633/1972;
- il registro delle fatture d'acquisto, regolato dall'art. 25 del D.P.R. n. 633/1972;
- il registro dei corrispettivi, regolato dall'art. 24 del D.P.R. n. 633/1972;

I registri Iva previsti dalla normativa fiscale devono essere numerati progressivamente e tenuti ai sensi dell'articolo 2219 del codice civile, ossia senza abrasioni, cancellature e spazi in bianco, ed in esenzione dall'imposta di bollo.

2. Struttura dei registri Iva

Nei registri Iva ordinari è presente una sezione in cui vengono riportate le operazioni registrate nel periodo:


 Periodo **Febbraio** Registro e numero
 Dal **01/02/20XX** Tipo **A=Acquisti**
 Al **28/02/20XX** Numero **1**




 Evidenzia operazioni DL119/18

Data Reg.	Num. Documento	Generalità	Totale documento		Tipo Documento
Data Doc.	Protocollo IVA		Imponibile	Imposta	Aliquota
01/02/20xx	1	ROSSI MARIO CF:RSSMRA70H08H501B - PI:04008030027	123,00		Fattura acquisto n.
01/02/20xx	1		111,82	11,18	Aliquota 10%
02/02/20xx	2	Bianchi Srl CF:02002002042 - PI:02002002042	456,00		Fattura acquisto n.
02/02/20xx	2		373,77	82,23	Aliquota 22%
02/02/20xx	3	Gamma Sas CF:01002001046 - PI:01002001046	789,00		Fattura acquisto n.
02/02/20xx	3		646,72	142,28	Aliquota 22%
10/02/20xx	4	Gemma Srl CF:02200302046 - PI:02200302046	156,00		Fattura acquisto n.
10/02/20xx	4		127,87	28,13	Aliquota 22%
22/02/20xx	1	ROSSI MARIO CF:RSSMRA70H08H501B - PI:04008030027	100,00		Fattura acquisto Reverse Charge n.
22/02/20xx	5		81,97	18,03	22% Pub.Amminist.art.17-ter
Totale			1.624,00		
			1.342,15	281,85	

Tutte le operazioni sono caricate in base al:

- periodo indicato
- tipo di registro indicato
- numero di registro

con l'utilizzo di una causale contabile che movimentata un registro iva.

Intestazione del registro

Data Reg.	Num. Documento	Generalità	Totale documento		Tipo Documento
Data Doc.	Protocollo IVA		Imponibile	Imposta	Aliquota
Totale			100,00		
			81,97	18,03	

Nel caso in cui sia selezionato come tipo di registro "vendite" viene visualizzato anche il campo "data operazione".

Dati riportati

Data Reg.: data indicata in prima nota nel campo "data registrazione"

Data Doc.: data di emissione del documento

Data Oper.: data in cui è stata effettuata l'operazione per cui è stata emessa la fattura di vendita

Num.documento: numero della fattura o altro documento annotato nel registro

Protocollo Iva: numero del protocollo Iva attribuito alla registrazione della fattura di vendita/acquisto

Generalità: sono riportati i dati relativi al soggetto cliente/fornitore. I dati riportati sono il Cognome/Ragione Sociale, Codice Fiscale e Partita Iva. Il campo "Generalità" è valorizzato esclusivamente per le registrazioni Iva.

Totale documento: totale, comprensivo d'Iva, della fattura o altro documento annotato nel registro.

Imponibile: importo dell'imponibile Iva o importo non imponibile/esente/non soggetto a Iva

Imposta: importo dell'Iva presente nel documento registrato

Tipo documento: in questa sezione è indicata la descrizione della causale contabile utilizzata in fase di registrazione

Aliquota: aliquota Iva applicata o riferimento al titolo di non imponibilità/esenzione/non applicabilità dell'imposta

Totali

Nella parte inferiore della maschera sono riportati i totali suddivisi per:

- totale degli imponibili
- imponibili ed imposta

3. Opzioni e stampa dei registri Iva ordinari

3.1 Opzioni e funzioni



Visualizza il
dettaglio dei conti

permette all'utente di "espandere" i dettagli delle registrazioni, al fine di poter visualizzare i conti movimentati. Quest'opzione è generica e pertanto relativa a tutte le registrazioni presenti nel registro.

 Guida

Periodo **Febbraio**  Registro e numero

Dal **01/02/20xx**  Tipo **A=Acquisti**  Tutti i registri

Al **28/02/20xx**  Numero **1**  Visualizza il dettaglio dei conti

Evidenzia operazioni DL119/18  Visualizza note

Data Reg.	Num. Documento	Generalità	Totale documento		Tipo Documento
Data Doc.	Protocollo IVA		Imponibile	Imposta	Aliquota
01/02/20xx	1	ROSSI MARIO CF:RSSMRA70H08H501B - PI:04008030027	123,00		Fattura acquisto n.
01/02/20xx	1		111,82	11,18	Aliquota 10%
60005-Acquisto....				111,82	
02/02/20xx	2	Bianchi Srl CF:02002002042 - PI:02002002042	456,00		Fattura acquisto n.
02/02/20xx	2		373,77	82,23	Aliquota 22%
60005-Acquisto....				373,77	
02/02/20xx	3	Gamma Sas CF:01002001046 - PI:01002001046	789,00		Fattura acquisto n.
02/02/20xx	3		646,72	142,28	Aliquota 22%
60006-Acquisto....				646,72	
10/02/20xx	4	Gemma Srl CF:02200302046 - PI:02200302046	156,00		Fattura acquisto n.
10/02/20xx	4		127,87	28,13	Aliquota 22%
60040-Acquisto di semilavorati				127,87	
22/02/20xx	1	ROSSI MARIO CF:RSSMRA70H08H501B - PI:04008030027	100,00		Fattura acquisto Reverse Charge n.
22/02/20xx	5		81,97	18,03	22% Pub.Amminist.art.17-ter
60000-Acquisto di materie prime				81,97	

Periodo **Febbraio**  Registro e numero

Dal **01/02/20xx**  Tipo **A=Acquisti**

Al **28/02/20xx**  Numero **1**

la sezione "Registro e numero" permette di definire:

- il periodo di cui visualizzare ed eventualmente stampare il registro
- l'intervallo di date di cui visualizzare le operazioni, tali campi sono compilati in automatico dal programma per i trimestri/mesi oppure possono essere impostate dall'utente indicando come periodo - date libere - .
- il tipo di registro da stampare, quindi acquisti, vendite, corrispettivi e annotazioni
- il numero del registro

 Per ogni periodo selezionato, nei menù "Tipo" e "Numero" sono visualizzate solo le tipologie di registro e il relativo numero presenti nella contabilità del soggetto.

Se vicino al tipo di registro o al numero è presente un asterisco significa che per quel registro/periodo non ci sono movimenti da stampare.

Anteprima della prima nota: facendo doppio click sopra il rigo del registro relativo ad un'operazione viene visualizzata l'anteprima della prima nota cui si riferisce, da cui è possibile poi accedere alla registrazione stessa.

Data Reg.	Num. Documento	Generalità	Totale documento	Tipo Documento	
Data Doc.	Protocollo IVA		Imponibile	Imposta	Aliquota
01/02/20xx	1	ROSSI MARIO CF:RSSMRA70H08H501B - PI:04008030027	123,00	Fattura acquisto n.	
01/02/20xx	1		111,82	11,18	Aliquota 10%

PRIMA NOTA
STAMPA

Data / Causale contabile

Data Reg: 01/02/20xx Causale: FA Numero e data documento: 1 01/02/20xx

Fattura acquisto n.

Registro Iva / Numero: Acquisti 1 Protocollo iva: 1 Data Operazione: 01/02/20xx

Codice cli./forn.: 41002 Totale registrazione: 123,00

ROSSI MARIO
Via Toscanini 12/A

04008030027 Saldo: -597,27

Registrazioni Iva

Registrazione ai fini iva:

Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva detr. fisc.	No detr. fisc.
10	Aliquota 10%	111,82	11,18	11,18	0,00

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione Conto	D	A	Importo	Descrizione
41002	ROSSI MARIO		A	123,00	Acquisto...
45041	IVA acquisti	D		11,18	ROSSI MARIO
60005	Acquisto...	D		111,82	ROSSI MARIO

Totale Dare 123,00
Totale Avere 123,00
Sbilancio contabilità: 0,00

3.2 Stampa

La stampa del registro può essere fatta di controllo o definitiva, scegliendo l'opzione scegliendo l'opzione dagli appositi pulsanti.

REGISTRI IVA ORDINARI
STAMPA

Stampa

Tipo stampa: Controllo
Definitiva

Periodo: Febbraio

Dal: 01/01/20xx

Al: 01/01/20xx

Registro e Numero

Tipo: A=Acquisti

Numero: 1

Riepilogo Stampa

Quando viene fatta la stampa "definitiva" il software indica la data e l'utente che l'ha eseguita. Da questo momento in avanti non sarà più possibile effettuare registrazioni in prima nota.



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

Qualsiasi tipologia di stampa venga eseguita, il software salva il relativo pdf nel percorso Unità di rete o disco C:/GB/App/Stampe/Ditta/anno, indicando se trattasi di stampa di controllo o definitiva.

3.3 Riepilogo stampa



Il riepilogo dei periodi stampata si può consultare cliccando il pulsante

Cliccando questo pulsante è aperta una mascherina dove per ogni periodo è possibile verificare se un determinato registro è stato stampato.

Riepilogo Stampa Registri IVA: 2022 - [GB999S] DemoCont
Condividi Esci

RIEPILOGO STAMPA REGISTRI IVA
STAMPA

Guida

Periodo	Acquisti		Vendite			Annotazioni	Corrispettivi	Autotrasporti
	Reg. 1	Reg. 2	Reg. 1	Reg. 2	Reg. 4	Reg. 1	Reg. 4	Reg. 1
Gennaio								
Febbraio								
Marzo								
Aprile								
Maggio								
Giugno								
Luglio								
Agosto								
Settembre								
Ottobre								
Novembre								
Dicembre								

Il pulsante è colorato di rosso nel momento in cui sono state salvate le liquidazioni periodiche e non sono stati stampati i registri del relativo periodo:

Stato dei registri:

- : Registro stampato
- : Registro da stampare
- : Registro senza operazioni

