

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

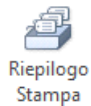
Quando viene fatta la stampa "definitiva" il software indica la data e l'utente che l'ha eseguita. Da questo momento in avanti non sarà più possibile effettuare registrazioni in prima nota.



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
STAMPA

Riepilogo Stampa Registri IVA: 2022 - [GB999S] DemoCont

Condividi
 Esci

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 | | | | | | | | |

Legenda

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

