

9) Ventilazione dei Corrispettivi

Per avere una corretta liquidazione iva dei corrispettivi da ventilare occorre :

- Registrare tali corrispettivi con causale iva apposita "99" Corrispettivo da ventilare

Escl

Guida on-line

Opzioni

Prodotti Prima Nota

Controllo dei corrispettivi

Stampa

Registrazioni corrispettivi giornalieri relativi al mese di

gennaio

Unità locale / Registro

...

Sede

2

Data	Totale corrispettivi giornalieri	Aliquota 10%	Corrispettivo da ventilare	Aliquota 10%	<input checked="" type="checkbox"/> Fuori campo Iva	Seleziona Aliquota e Conto			
		Bar	Alimentari	Ricevute Fiscali	Tabacchi				
01/01/200	23,60	12,60	11,00						
02/01/200	14,80	2,80	12,00						
03/01/200	12,80	7,50	5,30						
04/01/200	258,90	24,80	14,10	220,00					
05/01/200									
06/01/200	581,50	26,00	15,50	540,00					
07/01/200									
08/01/200									
09/01/200	39,30	12,90	26,40						
10/01/200	23,27	10,40	12,87						
11/01/200	29,90	15,80	14,10						

- Per i soggetti per cui è prevista la registrazione dei corrispettivi con il metodo della ventilazione (commercio al minuto di prodotti alimentari, dietetici, articoli tessili, vestiario, calzature, prodotti farmaceutici o per l'igiene della persona, per cui la vendita è assoggettata ad aliquote d'imposta diverse), oltre all'utilizzo della causale iva predisposta per la registrazione di questo tipo di corrispettivi (99), si rende necessario effettuare le registrazioni relative agli acquisti dei beni destinati alla rivendita con le seguenti causali iva:

- V04 (acquisti imponibili IVA al 04%);
- V10 (acquisti imponibili IVA al 10%);
- V22 (acquisti imponibili IVA al 22%).

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

Esce Guida online 464910 - (P) Commercio all'ingrosso di carta, cartone e articoli di cartoleria.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria.. TC Iva 2 IdCont 1 IpC

Selezione data/causale contabile

Data registr. Causale: Numero e data documento: 01/01/20 xx FA 05 01/01/20 xx

Fattura acquisto n.

Data operazione Registro Iva Protocollo Iva 01/01/20 xx Acquisti 2 2

Codice fornitore 41TOTFORNGB Totale registrazione: 985,00

Totale fornitori

Saldo: -41.000,00

Descr. conto Acquisto di materie prime

Stato della registrazione n.

Cespiti	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

Documenti collegati

Registrazione ai fini Iva:

Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Rip. Acq./Imp.
1 V04	Aliquota 4% (ventilazione)	55,00	2,20	2,20	0,00	X	
2 V10	Aliquota 10% (ventilazione)	400,00	40,00	40,00	0,00	X	
3 V22	Aliquota 22% (ventilazione)	399,84	87,96	87,96	0,00	X	
4						X	
Totali		854,84	130,16	130,16	0,00		

Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc	millimetr	Dismiss
1 41TOTFORNGB	Totale fornitori		A	985,00	Acquisto di materie prime				
2 45041	Iva acquisti	D		130,16	Totale fornitori				
3 60000	Acquisto di materie prime	D		400,00	Totale fornitori		X		
4 60100	Acquisto di merci e prodotti	D		454,84	Totale fornitori		X		
5							X		
Totale Dare				985,00	Totale Avere				0,00

Sbilancio contabilità: 0,00

Tasti funzione: F1: Help F2: anagrafica del campo F3: tabella F4: scheda contabile del conto F5: Chiusura delle partite F6: Ratei/risconti F7: Spesometro F8: Salva Registrazione F9: Pagamento o riscossione

Salva come modello.. Stampa Elimina Annulla Pagamento o riscossione Salva

Esc: salva o chiudi

Queste causali permettono, in sede di liquidazione IVA periodica, la determinazione dell'IVA dovuta sui corrispettivi registrati con causale Iva 99.

Lo scorporo dell'IVA dovuta viene eseguito su base periodica in fase di liquidazione mensile o trimestrale e ricontegiato, per il relativo conguaglio, su base annuale in fase di liquidazione annuale.

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

Liquidazioni Iva Accanto Iva Dicembre Riepilogo liquidazioni Registri IVA Riepilogo operazioni Iva Riep. adempimenti 193/2016

Esce Guida online Salva Invia a F24 Annulla liquidazione Stampa 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

DETTAGLIO ACQUISTI

Causale/descrizione	Reg.	imponibile	iva acquisti	detraibile	non detraibile	imponibile	iva acq. vent.
V04 Aliquota 4% (ventilazione)	2	55,00	2,20	2,20	0,00	55,00	2,20
V10 Aliquota 10% (ventilazione)	2	400,00	40,00	40,00	0,00	400,00	40,00
V22 Aliquota 22% (ventilazione)	2	399,84	87,96	87,96	0,00	399,84	87,96
TOTALI ACQUISTI		34.461,40	7.523,60	7.523,60	0,00	854,84	130,16

DETTAGLIO VENDITE

Causale/descrizione	Reg.	imponibile	iva vendite	a debito	imponibile	iva corrispettivi	a debito
22 Aliquota 22%	1	206,54	45,43	45,43	0,00	0,00	0,00
S04 Aliq.4% Sospensione d'imposta	2	600,00	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S10 Aliq.10% Sospensione d'imposta	2	1.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S22 Aliq.22% Sospensione d'imposta	2	1.578,69	347,31	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Corrispettivo da ventilare	3	0,00	0,00	0,00	620,00	0,00	0,00
TOTALI VENDITE		3.385,23	516,74	45,43	620,00	0,00	0,00

DETTAGLIO VENTILAZIONE

Causale/descrizione	Reg.	acq. ventilare	% ventilazione	ripartizione	imponibile/iva	scorporati	a debito
V04 Aliquota 4% (ventilazione)	2	57,20	5,81	36,02	34,63	1,39	1,39
V10 Aliquota 10% (ventilazione)	2	440,00	44,67	276,95	251,77	25,18	25,18
V22 Aliquota 22% (ventilazione)	2	487,80	49,52	307,02	251,66	55,37	55,37
TOTALI VENTILAZIONE		985,00	100,00	619,99	538,06	81,94	81,94

