

4) Registrazione acquisti intracomunitari

Le registrazioni di operazioni di acquisto intracomunitarie devono essere effettuate utilizzando queste causali contabili:

FA04 – Fattura importazioni Cee

FA09 – Fattura importazioni Cee beni ammortizzabili

FA56 – Nota accredito importazione Cee

Queste causali hanno la proprietà "Reverse Charge" abilitata:

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

Piano dei conti | Causali contabili | Causali IVA

Esci | Guida online | Stampa

fa	Caus. Cont GB	Caus. Cont GB numerica	Caus. Cont utente	Descrizione GB
FA	101			Fattura acquisto n.
FA01	102			Fatt.acq.Beni Amm.li n.
FA02	103			Fatt.acq.professionisti n.
FA03	105			Fatt.acq.agenti.rappr.n.
FA04	110			Fattura importaz.Cee n.
FA05	115			Fattura importaz.Extra-Cee n.
FA06	120			Autofattura n.
FA07	125			Ricevuta n.
FA09	111			Fatt.importaz.Cee beni amm.li n.
FA10	112			Fattura acquisto leasing n.
FA11	113			Fatt. acq.Professionisti Beni Amm.li n.
FA12				Autofatt.importaz.Servizi Extra-Cee n.
FA13				Fatt.acq.Cee/Dep.Iva n.
FA14				Fatt.Intra Soggetti non iscritti al VIES
FA20	130			Fatt.acquisto Iva detraib.40% n.
FA21	131			Fatt.acquisto Iva detraib.50% n.
FAED				Estrazione beni deposito Iva
FARB	136			Fatt.acq.Reverse Charge beni strum.n.
FARC	135			Fattura acquisto Reverse Charge n.
FA40	140			Documenti non Iva
FA51	145			Nota addebito su fatt.acquisto n.
FA52	146			Nota accredito su fatt.acquisto n.
FA53	147			Nota accredito fatt.acq.beni amm.li n.
FA54	155			Rettifica fatt.acquisto (+) n.
FAR1	165			Nota accredito Reverse Charge n.
FA56	170			Nota accredito importaz.cee n.
FA55	160			Rettifica fatt.acquisto (-) n.

Proprietà | Guida

Codice GB FA04 Fattura importaz.Cee n.

Codice Numerico GB 110 Codice utente *

Proprietà della causale selezionata (*campo modificabile):

Registro IVA (A/V/C) A - Acquisti Codice conto di default 60000

Segno: + Positivo Codice conto utente *

Partite (A/M/N) A - Apre una partita Causale annotazione FV32

Caus. chiusura partita PA - Pagata fattura Causale Iva

Dare/Avere Reg. del margine Reverse Charge

Retribuzioni T. Doc. TD10;TL Percipienti Nota variaz. Cespiti Autotrasportatore

La causale selezionata è valida per i seguenti regimi contabili:

Id	Descrizione	
1	Impresa in contabilità ordinaria	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Impresa in contabilità semplificata	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Contribuente minimo (dal 2012 Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavorato	<input checked="" type="checkbox"/>
15	Regime forfetario	<input checked="" type="checkbox"/>
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 695/96	<input checked="" type="checkbox"/>

Nuova Salva

L'Iva relativa alle operazioni di acquisto intracomunitarie, quando effettuate da soggetti passivi d'imposta, è dovuta dall'acquirente italiano.

La fattura di acquisto intracomunitaria deve essere integrata dal cessionario italiano con l'aliquota e l'imposta, e deve essere annotata entro il mese di ricevimento o nel successivo, ma entro 15 giorni dal ricevimento, nel registro Iva acquisti e nel registro Iva vendite.

Per la gestione automatica della doppia annotazione, la causale contabile utilizzata per la registrazione deve avere la proprietà Reverse Charge abilitata ed inoltre deve avere l'indicazione della causale da utilizzare per la registrazione dell'annotazione nel registro delle vendite.

Esempio di registrazione di una fattura intracomunitaria:

012500 - Coltivazione di altri alberi da frutta, frutti di bosco e frutta in guscio.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Guida online

Esci

* Visualizz

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: 01/01/20 xx FA04 6 01/01/20 xx

Fattura importaz.Cee n.

Data operazione Registro Iva Protocollo Iva 01/01/20 xx Acquisti 1 6

Codice fornitore Totale registrazione: 41mt01 2.560,00

Rossi Mario
adsfhfainafc 02011 ACCUMOLI RI
10209790152 Saldo: -32.363,64

Descr. conto Acquisto di materie prime

Stato della registrazione n.

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

Documenti collegati

Registrazione ai fini Iva:

Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc	Rip. Acq./Imp.
1 P10	10% Acq.intracomunitari di beni	2.327,27	232,73	232,73	0,00	X	
2						X	
Totali		2.327,27	232,73	232,73	0,00		

Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc	Dismesso
1 41MT01	Rossi Mario		A	2.560,00	Acquisto di materie prime			
2 45041	Iva acquisti		D	232,73	Rossi Mario			
3 60000	Acquisto di materie prime		D	2.327,27	Rossi Mario		X	
4							X	
Totale Dare				2.560,00	Totale Avere			2.560,00
								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

Al salvataggio della registrazione in automatico viene prodotta l'annotazione nel registro delle vendite "Annotazioni" e il relativo giroconto Iva:

012500 - Coltivazione di altri alberi da frutta, frutti di bosco e frutta in guscio.. | RegCont: 1 Impresa in contabilità ordinaria..

Guida online

Esci

* Visualizz

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: Numero e data documento: 01/01/20 xx FV32 6 01/01/20 xx

Annotaz.Importaz.Cee

Data operazione Registro Iva Protocollo Iva 01/01/20 xx Annotaz. 1 2

Codice cliente Totale registrazione: 40mt01 2.560,00

Rossi Mario
adsfhfainafc 02011 ACCUMOLI RI
10209790152 Saldo: 0,00

Descr. conto Acquisto di materie prime

Stato della registrazione n.

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

Documenti collegati

Registrazione ai fini Iva:

Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc
1 U10	10% Ann.acq.intracomunitari	2.327,27	232,73	232,73	0,00	X
Totali		2.327,27	232,73	232,73	0,00	

Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc	Dismesso
1 40MT01	Rossi Mario		D	2.560,00	Acquisto di materie prime			
2 45042	Iva vendite		A	232,73	Rossi Mario			
3 40MT01	Rossi Mario		A	2.327,27	Rossi Mario		X	
4 41MT01	Rossi Mario		D	232,73	Rossi Mario		X	
5 40MT01	Rossi Mario		A	232,73	Rossi Mario		X	
Totale Dare				2.792,73	Totale Avere			2.792,73
								Sbilancio contabilità: 0,00

Registrazioni collegate: Annotazione relativa alla fattura n.10 del 01/01/20xx di Rossi Mario #ID#

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