

5) Registrazione fatture con Iva a detraibilità parziale (disponibile dal periodo d'imposta 2010)

Le registrazioni di fatture con Iva a detraibilità parziale possono essere effettuate utilizzando le seguenti causali contabili

FA20 – Fattura acquisto Iva detraibile 40%

FA21 – Fattura acquisto Iva detraibile 50%

che hanno abbinata la causale Iva a detraibilità parziale:

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

Esce | Guida online | Stampa

FA2	Caus. Cont GB	Caus. Cont GB numerica	Caus. Cont utente	Descrizione GB
FA20	130			Fatt.acquisto Iva detraib.40% n.
FA21	131			Fatt.acquisto Iva detraib.50% n.

Proprietà | Guida

Codice GB: FA20 | Fatt.acquisto Iva detraib.40% n.

Codice Numerico GB: 130 | Codice utente *:

Proprietà della causale selezionata (*campo modificabile):

Registro IVA (A/V/C): A - Acquisti | Codice conto di default: 608124

Segno: + Positivo | Codice conto utente *:

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

Caus. chiusura partita: PA - Pagata fattura | Causale Iva: 22P4

Dare/Avere:

Ributizioni: T. Doc. TD01 fa | Percipienti: Nota variaz. Cespiti Autotrasportatore Reverse Charge

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 type="checkbox"/>
15	Regime forfetario	<input type="checkbox"/>
21	Professionista in contabilità ordinaria - Art. 3, Comma 2 Dpr 695/96	<input checked="" type="checkbox"/>

Nuova | Salva

Utilizzando l'una o l'altra causale in fase di registrazione in contabilità, in automatico vengono proposte la causale Iva e il conto di costo.

La causale Iva, collegata alla causale contabile, ha la prevalenza su quella indicata come causale Iva preferenziale abbinata al fornitore; per quanto riguarda il conto invece ha prevalenza quello collegato al codice fornitore. (Guida Gestione elenco Clienti/fornitori).

Le causali Iva a detraibilità limitata possono essere utilizzate a prescindere dalle causali contabili FA20 – FA21, indicando in fase di registrazione la causale contabile FA.

In questo modo l'imputazione della causale Iva dovrà essere fatta dall'utente e non viene proposta in automatico dal programma.

Utilizzando le causali Iva a detraibilità limitata, in automatico, in fase di liquidazione, viene calcolata l'Iva detraibile tenendo conto della % di detraibilità indicata.

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

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

Esce | Guida online

Selezione data/causale contabile

Data registraz. Causale: 01/01/20 xx FA21 Numero e data documento: 1 01/01/20 xx

Codice fornitore: 41TOTFORNGB Totale registrazione: 450,00

Totale fornitori

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

Descr. conto: Spese telefoniche 80% Saldo: 0,00

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 22P5	Aliquota 22% detraib.50%	368,85	81,15	40,58	40,57	X	
2						X	
Totali		368,85	81,15	40,58	40,57		

Sbilancio Iva: 0,00

Registrazione in contabilità:

Conto	Descrizione conto	D	A	Importo	Descrizione	R&R	Canc	millimetr	Dismess
1 41TOTFORNGB	Totale fornitori		A	450,00	Spese telefoniche 80%				
2 45041	Iva acquisti	D		40,58	Totale fornitori				
3 608530	Spese telefoniche 80%	D		409,42	Totale fornitori		X		
4							X		
Totale Dare				450,00	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

Il riporto nel dichiarativo Iva avviene in automatico, senza intervento da parte dell'utente.