

Ricevimento Fattura Extracee con Bolla Doganale

Per ogni acquisto da paesi extracomunitari con il passaggio alla dogana, occorre registrare tre documenti:

- Bolla Doganale,
- Fattura Fornitore Estero,
- Fattura dello Spedizioniere.

La Bolla Doganale rappresenta il documento emesso dalla Dogana in cui viene riportato il valore della merce importata e l'Iva applicata.

La causale utilizzata è una normalissima causale di ricevimento fattura.

Occorre utilizzare un **fornitore fittizio** intestato alla Dogana di entrata della merce con B nel campo Stampa Allegato.

In questo modo gli importi del Fornitore Dogana verranno inseriti nell'apposito spazio riservato negli elenchi Iva Fornitori di fine anno.

L'importo accreditato al Fornitore Bolla Doganale viene chiuso in due tempi.

La parte relativa al valore della merce acquistata viene chiusa al momento della registrazione della fattura del Fornitore Extracomunitario.

La parte relativa all'iva quando si registra la fattura dello Spedizioniere

The screenshot shows a software window titled "CAUSALI CONTABILI / Interroga". The interface includes the following fields and options:

- Codice:** 060 BOLLA DOGANALE
- Tipo Registro IVA-**: Acquisti
- Num.Registro-**: 1
- Tipo Documento-**: Fattura
- Sottoconto:** 0202002 IVA C/ACQUISTI
- Radio buttons:** Dare, Avere
- Stampo Descrizione:**
- Esigibilità IVA:** Normale
- GG Differimento Competenza IVA:** [Empty field]
- Test-**
 - N. Documento:** Obbligatorio
 - Partite:** Non Gestita
 - Data Documento:** Obbligatoria
 - Cash Flow:** Non Gestito
- Checkboxes:** Data Competenza, Insoluti, Saldo Iniziale, Saldo Finale

Fig. 2.99 – Causale Bolla Doganale

PRIMANOTA / Carico

Num. Registrazione: **145** Del: **20-05-2002** Anno Competenza: **2002** Valuta Conto: **e**

Codice Causale: **060** **BOLLA DOGANALE** Competenza IVA: **20-05-2002**

Documento Numero: **12** Del: **01-05-2002** Num. Protocollo: **21**

Note: _____ Valuta: **6** e Cambio: **1,000000** 01-01-1999

R/Conto	Cli/For	Cod. Iva	Imponibile	Imposta	Dare	Avere	PA	D.T.
0201001	0000015		DOGANA DI GENOVA			120,00	N	
0301006			ACQUISTO MATERIALE DIV		100,00			
0202002		200	100,00			20,00		
Descrizione					Totale	120,00	120,00	
Pagamento								D-A
Saldo								IVA

Auto Cash Flow Print CIC C. Esp. IVA L. Conto Val. Conto

Fig. 2.100 - Ricevimento Bolla Doganale

La fattura del Fornitore Extracomunitario va registrata utilizzando una causale di giroconto. Vedere figure seguenti.

CAUSALI CONTABILI / Interroga

Codice: **062** **RIC. FATT. EXTRACOM**

-Tipo Registro IVA: _____ -Num.Registro: _____ -Tipo Documento: _____

Sottoconto: _____

Dare Avere Stampa Descrizione

Esigibilità IVA: **Normale**

GG. Differimento Competenza IVA: _____

-Test

N. Documento: **Obbligatorio** Partite: **Non Gestita** Data Competenza

Data Documento: **Obbligatoria** Cash Flow: **Non Gestito** Insoluti

Saldo Iniziale

Saldo Finale

Fig. 2.101 - Causale di ricevimento fattura extracomunitaria

PRIMANDITA / Carica

Num. Registrazione: **146** Del: **20-05-2002** Anno Competenza: **2002** Valuta Conto: **€**
 Codice Causale: **082** RIC.FATT.EXTRACOMUN. Competenza IVA: **20-05-2002**
 Documento Numero: **98 /** Del: **20-05-2002** Num. Protocollo: **/**
 Note: Valuta: **€** Cambio: **1,000000** 01-01-1999

Si/Conto	Clif/For	Cod. Iva	Imponibile	Data	Avere	PA	Diff
0201002	0000010		PAKISTAN EXPORT		100,00	N	
0201001	0000015		DOGANA DI GENOVA		100,00	N	
Descrizione:					Totale	100,00	100,00
Pagamento:					Differenza	D-A	
Saldo:						I/A	

Auto Cash Flow Fax CIC Importi IVA Caricamento

Fig. 2.102 - Ricevimento fattura Fornitore Extracomunario

A fronte di un accredito al Fornitore dell'importo della merce acquistata (convertito in euro) viene registrato un addebito al Fornitore Dogana per pari importo. Lo spedizioniere ci invierà una fattura in cui oltre al suo compenso (Spese sdoganamento, ecc...) e la relativa iva ci addebiterà l'iva sull'importazione che ha anticipato per noi alla Dogana.

PRIMANDITA / Carica

Num. Registrazione: **147** Del: **20-05-2002** Anno Competenza: **2002** Valuta Conto: **€**
 Codice Causale: **008** RICEVIMENTO FATTURA Competenza IVA: **20-05-2002**
 Documento Numero: **45 /** Del: **20-05-2002** Num. Protocollo: **/**
 Note: Valuta: **€** Cambio: **1,000000** 01-01-1999

Si/Conto	Clif/For	Cod. Iva	Imponibile	Data	Avere	PA	Diff
0201001	0000012		T.N.T. TRACO			C	30,00
0202002		200	8,33		1,67		
0305000			ONERI FINANZIARI DA AM		8,33		
0201001	0000015		DOGANA DI GENOVA		20,00	C	
0202002		15	20,00				
Descrizione:					Totale	30,00	30,00
Pagamento:					Differenza	D-A	
Saldo:						I/A	

Auto Cash Flow Fax CIC Importi IVA Caricamento

Fig. 2.103 - Ricevimento fattura dello spedizioniere

Al termine di queste registrazioni rimangono da fare solo le registrazioni di pagamento al Fornitore Extracomunario e allo Spedizioniere.