

# Ricevimento Fattura Extra UE

Il ricevimento di una fattura Extra-UE viene gestito contabilmente con 3 registrazioni:

*Fattura Fornitore extra-UE* (rileva il costo dei beni importati);

*Bolla Doganale* (valore della merce importata + IVA);

*Fattura Spedizionario* (Fattura con Spese di Spedizione + Addebito per l'IVA anticipata dallo spedizionario per ns conto).

Si supponga di ricevere una Fattura Extra-Ue dell'importo di \$ 9049,16 al cambio di 1,16 (quindi importo fattura in Euro di 7801,00). La registrazione contabile di ricevimento fattura sarà la seguente:

The screenshot shows the 'PRAMANOTA / Carica' window with the following details:

- Reg. n.: 103 / 0, Del: 04-10-2006, Esercizio: 2006, Stato: Confermato
- Causale: PRFEX, Ricevimento Fattura extra UE
- Doc.N.: 5 / , Del: 04-10-2006, Prot.N.: 3 / EX
- Fornitore: OREGON, Oregon limited (BO3, \$)
- Valuta: DOL, Cambio: 1,160000
- Importo: 0,000 \$
- Pagam.: Bonifico a 30 gg
- Primanota IVA table:

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.	Omagg.
	0,00	0,00		0	0	N

Totale degli importi inseriti sulla colonna IVA: 0,00

**Primanota contabile**

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	F	OREGON	Oregon limited (BO3, \$)	0,00	7.801,00	C
20	G	ACQ COMP	Acquisto computer	7801,00	0,00	N
30	G			0,00	0,00	N

Saldo D: 0,00    Sbilancio: 0,00    7.801,00    7.801,00

Esempio di Ricevimento Fattura Extra Ue

## Bolla Doganale

La Bolla Doganale rappresenta il documento emesso dalla Dogana che attesta l'entrata delle merci in territorio nazionale e da diritto alla detrazione dell'iva . L'imponibile della Bolla doganale è dato dal valore della merce importata + eventuali oneri doganali. Su questo importo viene applicata l'IVA.

La causale da utilizzare è una causale simile al ricevimento di una normale fattura.  
 Per effettuare la registrazione occorre utilizzare un fornitore fittizio intestato alla Dogana di entrata della merce.

**CAUSALI CONTABILI / Modifica**

Generale | Dettagli | Traduzioni | Elenco

**Codice:** BODOG | Bolla Doganale

Riferimento: Fornitori |  Es. di competenza |  Apertura conti

Partite: Crea |  Rileva ritenute |  Chiusura conti

Gestisce le ritenute |  Assestamento

Insoluti |  Movim.analitica

**Dati IVA**

Tipo registro IVA: Acquisti | Numero: 1 |  Controllo univocità

Contropartita: IVA ACQ | Iva su acquisti |  Esigib.differita

Tipo documento: Fattura |  Pag.esigib.differita

Sezione cli./for.: Avere | Calcolo importo cli./for.: Imponibile+IVA

**Progressivi numerazioni**

Documento: Non gestita | Serie: | Protocollo: Per anno | Serie: |  Docum.obbligatorio

**Dati cespiti**

Movimenti cespiti

Data validità: -- | Data obsolescenza: --

Esempio causale per registrazione bolla doganale

Nella registrazione della Bolla Doganale il fornitore dogana viene riportato sia in avere per il totale documento, sia in dare per l'imponibile, in questo modo il conto del fornitore dogana rimane aperto per l'importo dell'iva. Tale importo verrà chiuso al momento in cui si registra la fattura dello Spedizioniere.

Se vengono gestite le partite sul fornitore dogana verrà riportata la C di creazione partite su entrambe le righe del fornitore, per accorparle automaticamente (dato che sono valorizzate una in dare e una in avere) è possibile indicare manualmente la S di salda partite sull'ultima riga della registrazione come da immagine successiva:

PRIMANOTA / Carica

Pag. 1 Elenco

Reg. n.: 102 / 0 Del: 03-10-2006 Esercizio: 2006 Stato: Confermato

Causale: BODOG Bolla Doganale

Doc.N.: 0 / Del: - - Prot.N.: 9 /

Note:

Fornitore: DOGGENOVA Primanota IVA Competenza IVA: 03-10-2006 Plafond: 03-10-2006 Crea Modello

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.	Omagg.
20	7.801,00	1.560,20	Acq =	1	0	N
	0,00	0,00	Acq =	1	0	N

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Rimessa diretta a vista

Descr. IVA: Iva 20%

Automatismo

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	F	DOGGENOVA	Dogana di Genova	0,00	9.361,20	C
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	1.560,20	0,00	N
30	F	DOGGENOVA	Dogana di Genova	7.801,00	0,00	S

Saldo D: 0,00 **Sbilancio:** 0,00 9.361,20 9.361,20

Registrazione bolla doganale

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

La parte relativa al valore della merce acquistata viene chiusa nella stessa registrazione della Bolla Doganale (€ 7801,00 in dare), mentre la parte relativa all'IVA viene chiusa quando si registra la fattura dello Spedizioniere.

Se è attivo il check "Dettaglio Iva per Contropartite" nei dati azienda, sarà possibile indicare per ogni riga del castelletto iva la relativa contropartita, nel caso della registrazione della Bolla Doganale la contropartita non sarà un costo ma il fornitore stesso (Dogana).

# Fattura dello Spedizionario

Lo Spedizionario provvede ad inoltrare a destinazione i beni emettendo fattura di acquisto relativa alle spese di spedizione.

La causale utilizzata per la registrazione della Fattura dello Spedizionario sarà quella usata normalmente per le Fatture di Acquisto (es. PRF).

Sul castelletto iva di questa registrazione viene riportato l'imponibile al 20% delle spese sostenute per la spedizione e una riga Esclusa art. 15 relativa all'importo dell'iva calcolato sulla Bolla doganale che deve essere rimborsato allo spedizionario insieme alle spese di spedizione.

**PRIMANOTA / Carica**

Pag. 1 Elenco

Reg. n.: 103 / 0 Del: 03-10-2006 Esercizio: 2006 Stato: Confermato

Causale: PRF Ricevimento Fattura

Doc.N.: 5 / Del: 03-10-2006 Prot.N.: 10 /

Note:

Fornitore: SDA **Primanota IVA** Competenza IVA: 03-10-2006 Plafond: 03-10-2006 Crea Modello

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.	Omagg.
20	300,00	60,00	Acq =	1	0	N
ESC15	1.560,20	0,00	Acq =	1	0	N
4	0,00	0,00	Acq =	1	0	N
20in5	0,00	0,00	Acq =	1	50	N
	<b>1.860,20</b>	<b>60,00</b>	G			SPEDIZ

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo: 0,00 EU

Pagam.: Bonifico a 30 gg

Descr. IVA: Iva 20%

**Primanota contabile**

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	F	SDA	SDA	0,00	1.920,20	C
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	60,00	0,00	N
30	G	SPEDIZ	Spese di spedizione	300,00	0,00	N
40	F	DOGGENOVA	Dogana di Genova	1.560,20	0,00	S

Saldo D: 0,00 **Sbilancio:** 0,00 1.920,20 1.920,20

Registrazione fattura dello spedizionario

Anche su questa registrazione, se attivo il "Dettaglio iva per contropartite", sarà possibile indicare sulla riga di iva relativa all'imponibile delle spese di spedizione (riga iva al 20%), la contropartita di costo relativo alla Spedizione, mentre sulla riga Esclusa art. 15 sarà possibile indicare come contropartita il conto del fornitore Dogana. In questo modo le righe della Primanota Contabile verranno inserite automaticamente dall'automatismo.

Sulla riga relativa al fornitore Dogana (riga 40) è necessario modificare la C di crea partite in S di salda partite al fine di chiudere definitivamente la partita della Dogana che è aperta per l'importo dell'IVA.

Al termine di queste registrazioni contabili sarà possibile eseguire i pagamenti delle fatture del Fornitore estero e dello Spedizionario.

# Pagamento Fattura

Il pagamento di una fattura può essere in acconto o a saldo. Nel caso di pagamento a saldo l'importo pagato può coincidere esattamente con l'importo da pagare oppure può esserci una differenza da considerarsi come abbuono attivo.

E' possibile verificare al momento della registrazione se l'importo pagato corrisponde all'importo della fattura e quindi se si deve registrare un abbuono attivo: è possibile visualizzare le schede oppure accedere alla gestione partite, in questo caso il calcolo dell'abbuono avviene in automatico come differenza tra l'importo da saldare e quello saldato.

The screenshot shows the 'PRIMANOTA / Carica' window with the following data:

- Reg. N.:** 143 / 0 **Del:** 28-09-2005 **Esercizio:** 2005 **Stato:** Confermato
- Causale:** PPAGF - Pagamento Fatture a fornitori **Doc.N.:** 0 / Del: - -
- Note:** (empty text area)
- Valuta:** EUR **Cambio:** 1,000000
- Importo:** 0,00 EU

**Primanota IVA Table:**

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.	Omagg.
	0,00	0,00		0	0	
		0,00	Contr.:			

**Primanota Contabile Table:**

Riga	T	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	F	EXPO	EXPO Fiere e mercati (BO6)	11.380,00	0,00	S
20	G	CASSA	Cassa centrale	0,00	11.380,00	N
30	G			0,00	0,00	N

**Saldo D:** 0,00 **Sbilancio:** 0,00      11.380,00      11.380,00

Esempio registrazione di pagamento fattura a fornitore

La causale contabile non movimentata la sezione Iva, salda le partite ed ha un numerazione documenti libera.

**CAUSALI CONTABILI / Modifica**

Generale | Dettagli | Elenco

**Codice:** **PPAGF** | **Pagamento Fatture a fornitori**

Riferimento: *Nessuno* |  Es. di Competenza |  Apertura Conti  
 Partite: *Salda* |  Movim.Analitica |  Chiusura Conti  
 Rileva Ritenute |  Insoluti  
 Gestisce le Ritenute |  Assestamento

**Dati IVA**

Tipo Registro IVA: *No IVA* | Numero: **0** |  Controllo Univocita'  
 Contropartita: | |  Esigib.Differita  
 Pag.Esigib.Differita  
 Tipo Documento: *No Documento*  
 Sezione Cli./For.: | Calcolo Importo Cli./For.: *No Cli/For*

**Progressivi Numerazioni**

Documento: *Non Gestita* | Serie: | Protocollo: *Non Gestita* | Serie: |  
 Docum.Obbligatorio

**Dati Conto Corrente**

Movimenti di CIC

**Dati Cespiti**

Movimenti Cespiti

Data Validità: - - | Data Obsolescenza: - -

Esempio causale di pagamento fattura