

Fatture Reverse Charge nella nuova Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva

Sistemazione Codice Iva Reverse Charge

Nella "Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva" che potrà essere elaborata con il nuovo servizio Cadi, gli imponibili relativi alle fatture di acquisto reverse charge non devono essere compresi nel rigo VP2 (Totale operazioni attive) ma esclusivamente nel rigo VP3 (Totale operazioni passive), in quanto trattasi di operazioni passive e non di operazioni attive. Per quanto riguarda, invece, l'imposta, questa deve essere indicata sia nel rigo VP4 (Iva esigibile) sia nel rigo VP5 (Iva detratta).

Per gestire correttamente questa casistica, in Ad Hoc Windows, gli acquisti di tipo Reverse charge devono essere annotati in primanota utilizzando due distinti codici Iva (Archivi – Contabili – Codici Iva):

- nella prima registrazione contabile (quella che movimentata il registro Iva acquisti) è necessario movimentare un codice Iva che ha il campo "Esclusione" valorizzato a "Non Escluso" di modo che il relativo imponibile venga conteggiato nel rigo VP3 (Totale operazioni passive) e la relativa Iva venga conteggiata nel rigo VP4 (Iva esigibile);

CODICI IVA 7 Interroga

Codice: 422 IVA 22% ACQ RC
Descr. Agg.:
Alliquota: 22,00
 Monte Acquisti Cod. IVA Monte Acquisti: 0
 Indetraibilità Non computa in liquidazione Cod. IVA Alternativo: 0
 Plafond Prorata: Non Partecipa
 Bollo Importi Esenti

Regime Agricolo
% Compensazione: 0,00 Tipo Acq. Agricolo: Normale [N]

Comunicazione Annuale Dati IVA
 Import. Oro/Argento Import. Rottami Operazioni intra: Non Gestito
Esclusione: Non Escluso Tipo Operazione: Normale
 Acq./Ces. Beni Strumentali Comunicazione Fiscalità Privilegiata: Escluso

Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro
Tipologia operazione IVA ciclo vendite: Non definito
Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: Non definito

PRIMANOTA / Interroga

Num. Registrazione: **37** Del: **15-01-2017** Anno Competenza: 2017 Valuta Conto: Eur
 Codice Causale: 102 RIC. FATT REV CHARGE Competenza IVA: 15-01-2017
 Documento Numero: 22 / Del: 10-01-2017 Rif. Mese/Anno: 1 / 2017 Prot.: 1 / RC
 Note: Valuta: 6 Eur Cambio: 1,000000 - -

S/Conto	Clii/For	Cod. Iva	Imponibile	Dare	Avere	PA	Diff.
0201001	0000002		CENTRO EDILE ADORNI		10.000,00	C	
0303009			MANUTENZIONI IMPIANTI	10.000,00			
0202002		422	10.000,00	2.200,00			
0104008	0000016		CENTRO EDILE ADORNI		2.200,00		
Descrizione: CENTRO EDILE ADORNI				Totale	12.200,00	12.200,00	
Pagamento: 1 CONTANTI				Differenza D-A:			
Saldo				IVA:	-2.200,00		

Auto Cash Flow Part. C/C Cespiti Intra Beni Intra Servizi Terzo Sogg. Cattura Visualizza 3.000 €

- nella seconda registrazione contabile (quella che movimentata il registro Iva vendite), invece, è necessario utilizzare un codice Iva che ha il campo "Esclusione" valorizzato a "Escluso" di modo che il relativo imponibile non venga conteggiato nel rigo VP2 (Totale operazioni attive) ma la relativa imposta venga conteggiata nel rigo VP5 (Iva detratta).

CODICI IVA / Interroga

Codice: **423** IVA 22% RC VEN
 Descr. Agg.:
 Aliquota: 22,00 Monte Acquisti Cod. IVA Monte Acquisti: 0
 Indetraibilità Non computa in liquidazione Cod. IVA Alternativo: 0
 Plafond Prorata: Non Partecipa
 Bollo Importi Esenti

Regime Agricolo
 % Compensazione: 0,00 Tipo Acq. Agricolo: Normale [N]

Comunicazione Annuale Dati IVA
 Import. Oro/Argento Import. Rottami Operazioni intra: Non Gestito
 Esclusione: **Escluso** Tipo Operazione: Normale
 Acq./Ces. Beni Strumentali Comunicazione Fiscalità Privilegiata: **Escluso**

Comunicazioni operazioni superiori a 3.000 euro
 Tipologia operazione IVA ciclo vendite: Non definito
 Tipologia operazione IVA ciclo acquisti: Non definito

