



FATTURE DA CORRISPETTIVO COME REGISTRARLE AI FINI DELLO SPESOMETRO

PREMESSA

Le cosiddette "fatture da corrispettivo" sono le fatture emesse dai commercianti al minuto ("attività" di cui all' art. 22 e 74 DPR 633/72) **che si sono avvalsi della facoltà di registrarle includendole nel totale dei corrispettivi giornalieri** (facoltà prevista dall' art. 24 comma 2 che cita "Nella determinazione dell'ammontare giornaliero dei corrispettivi devono essere computati anche i corrispettivi delle operazioni effettuate con emissione di fattura, comprese quelle relative ad immobili e beni strumentali e quelle indicate nel terzo comma dell'articolo 17, includendo nel corrispettivo anche l'imposta").

Si tratta quindi di documenti che fino a prima del 2012 erano ininfluenti ai fini contabili.

Dal 2014 devono essere comunicate tra le operazioni attive dello spesometro indipendentemente dall' importo (per il 2012 e 2013 andavano comunicate solo se superiori a 3600 euro).

Serve pertanto la sola registrazione ai fini dello spesometro che continuerà ad essere ininfluenta ai fini contabili ed ai fini iva. Di seguito le note operative.

PREDISPOSIZIONE ARCHIVI

Le fatture da corrispettivo possono essere registrate su una sezione Iva a parte. E' una scelta facoltativa, potrete consultarvi con il vostro commercialista.

2.1 CARICAMENTO NUOVA SEZIONE IVA

Per caricare una nuova sezione Iva occorre eseguire il programma CONTABILITA' – 1.1.9 Ragione Sociale Utenti e aumentare di uno il numero sezioni.

Dati aggiuntivi		dt.bil.cor.	-	-
Indirizzo	CORSO UNIONE SOVIETICA	Telefono	0121794419	
CAP	10135	Citta	TORINO	Prov. TO Naz.
Codice Fisc.	04938710011	Partita iva	04938710011	C.B.mer. NO
Fax	0121398719	E-mail	info@mcsoftware.it	
IVA A.8-2d	0032	0041		
		sez.IVA	2	Perio. M % pro-rata N
Codice valuta:	assegnata a lire	LIT	assegnata ad euro	EU

Se, come nell'esempio si crea la sezione 2 sarà possibile assegnare una descrizione alla sezione eseguendo il programma **CONTABILITA' – C.1.1.8 Progressivi**.

Confermare l'anno e selezionare la sezione 2 e indicare la descrizione.

CONTABILITA		Stampante selezionata: HP1320
Anno	2015	
Sezione	2	Descriz. generale FATTURE COMPRESSE NEI CORRISP.GIORNALIERI
Descrizioni alternative (se vuota viene riportata la Descriz. generale)		
Reg. acquisti		
Reg. vendite		
Reg. corrispettivi		
Reg. sospesi		

2.2 CARICAMENTO CAUSALE CONTABILE

E' necessario caricare una causale contabile apposita da menu **CONTABILITA' – 1.1.6 Causali di Contabilita'** come nell'immagine che segue:

Codice Causale	5556
Descrizione	FATTURA DA CORRISPETTIVI
Appartenenza	C Tipo Documento 3
Verifica IVA	N Etichette consiglio per arQivia 0
Codice Partita	104000000 CREDITI V/CLIENTI D/A/D
Codice Controp.	104000000 CREDITI V/CLIENTI
Rif. contratto	N Cau. controp. Sezione IVA 2

Nella tabella dei conti proposti si apre e si chiude il cliente solo ai fini di prelevare i dati anagrafici per lo spesometro.

Conto	Tipo imp.	Segno	Ver. IVA
104000000	T	D	
104000000	T	A	

Descr: CREDITI V/CLIENTI

Procedere con il caricamento delle fatture da corrispettivo.

Poiché tali registrazioni non vengono viste né dalla stampa registri iva né dalla stampa annotazione Iva, per verificare di aver caricato tutte le fatture è possibile operare in due modi:

- 1) richiedere la stampa da **CONTABILITA' – 2.4 Stampa prima nota**, impostando la causale relativa alle fatture da corrispettivo.
- 2) da Spesometro, visualizzazione ANALITICA, applicando il filtro su colonna Tipo Docum. E selezionando solo i tipi F da C.

Dettaglio per fattura

proparte	Noleggio	Autofattura	Num. reg.	Num. doc.	Data doc.	Tipo docum.	imponibile	Iva	Rev. char.	Indice Aggiorn.	Td
		No	125136	114	21-01-14	Fatt.					
		No	125473	221	28-02-14	Fatt.					
		No	130054	1	17-04-14	F da C					
		No	130055	2	17-04-14	F da C					
		No	126988	754	18-07-14	Fatt.	450.00				

Ricerca e filtri
 Visualizza colonne
 Grafici
 Copia impostazioni col...

ordinamento crescente
 ordinamento decrescente
 cerca Inizio
 contiene
 F da C
 Fatt.
 N.Cre.

OK Annulla