

Fattura Acquisto Reverse Charge anche con Iva Indetraibile

Attenzione! I nomi e i numeri dei conti e delle causali, potrebbero non coincidere con i vostri, vi invitiamo a verificare come sono create le vostre causali standard in modo da non alterare la struttura delle stesse.

Predisposizione archivi di base

L'introduzione del reverse charge comporta **per chi riceve la fattura** la doppia registrazione sia nel registro acquisti, sia nel registro vendite. Pertanto suggeriamo di operare come segue:

1.Ragione Sociale Utenti (C 1-1-9): se s'intende creare un' apposita sezione Iva dedicata alle fatture in Reverse Charge, aggiungere un numero alle sezioni Iva già esistenti nel campo "**Sez.Iva**"(es. sezione sezione 6 Acquisti Reverse Charge).

N.B. dopo aver aggiunto la sezione occorre andare nei **Progressivi (C 1-1-8)** per attivarla, altrimenti non sarà possibile inserire la registrazione contabile.

2.Codici Iva (C 1-1-4): caricare un nuovo **codice iva** per ogni aliquota Iva.

Ad esempio: 22% Rev.Ch oppure 4% Rev.Ch.

Indicare nel campo "**Aliquota**" l' iva (es.22%) e nel campo "**Indetraib %**" va indicata la percentuale iva appropriata (es. indetraibile al 40%).

Esempio codice Iva **reverse charge deducibile**

Codice Iva	22RC		
(Codice 0099 riservato alla ventilazione)			
aliquota	22.00	indetraib. %	0
descrizione	22% REV.CH	per fatture acquisto intraCEE ? (S/N)	N
conto indet.		versamento differito ? (S/N)	
descr.agg.	22% REVERSE CHARGE		
transazioni servizi intraCEE ? (S/N)		codice servizio	
abilitazione reverse charge ? (S/N)		forza spesometro 2016	S

Esempio codice Iva **reverse charge indeducibile al 40%**

Codice Iva	2240		
(Codice 0099 riservato alla ventilazione)			
aliquota	22.00	indetraib. %	40
descrizione	22%RCIND40	per fatture acquisto intraCEE ? (S/N)	N
conto indet.		versamento differito ? (S/N)	
descr.agg.	22% REV.CHARGE INDED.40%		
transazioni servizi intraCEE ? (S/N)		codice servizio	
abilitazione reverse charge ? (S/N)		forza spesometro 2016	S

I codici iva legati agli **acquisti Reverse Charge**:

- impostare a **N** il campo "per fatture acquisto Intra Cee".
- impostare a **S** il campo "Abilitazione Reverse Charge".

3.Piano dei Conti (C 1-1-1): caricare un conto in cui far confluire l'Iva del Reverse Charge, denominato per gli acquisti:

- **Rev.Charge -> Iva Cred.Rev.Charge – Iva Deb.Rev.Charge – C/to di giro Rev.Charge.**

4.Codici Conti Fissi (C 1-1-A): impostare i conti dedicati, creati su Piano dei Conti (vedi [punto 3](#)); per gli acquisti:

- **Rev.Charge -> IVA/Erario -> A041** Iva c/Vendite rev.Charge ->Conto **Iva Deb.Rev.Charge**
-> **IVA/Erario -> A042** Iva c/Acquisti rev.Charge ->Conto **Iva Cred.Rev.Charge**

5.Causali di Contabilità (C 1-1-6): caricare una **causale contabile** apposita per la registrazione della fattura sul **registro iva degli acquisti**.

La causale per **Acquisti Reverse Charge** deve essere codificata con :

Appartenenza = **F (Fornitori)**
 Tipo Documento = **H (Ft acq. Reverse charge)**

La causale dovrà essere impostata come nell'immagine seguente:

Descrizione	FATTURA ACQ.REV.CHARGE		
Appartenenza	F	Tipo Documento	H
Forza <TipoDocumento> su file XML			
Descr.reg.IVA			
Verifica IVA	S		
Codice Partita	213000000	DEBITI VS. FORNITORI	D/A)A
Codice Controp.	301000000	COSTI DELLA PRODUZIONE	
Rif. contratto	N	Cau. controp.	0145 Sezione IVA 0

La Tabella dovrà essere impostata come segue:

	Conto	Tipo imp.	Segno	Ver. IVA	
1.	213000000	T	A		1. MASTRO FORNITORI
2.	301000000	I	D		2. ACQUISTI
3.	115000041	R	A	S	3. CONTO DI GIRO REVERSE CHARGE
4.	115000021	D	D	S	4. IVA ACQUISTI REVERSE CHARGE
5.	301000000	N	D		5. COSTO (IVA NON DETRAIBILE)

Descr:C/TO GIRO REVERSE CH

E' necessario impostare i **SEGNI** e il **TIPO.IMP** come indicato sopra.

5.1 Caricare una **causale contabile** apposita per la registrazione sul **registro iva delle vendite** (autofattura).

La causale **Autofattura Reverse Charge** deve essere codificata con:

- Appartenenza = **C (Clienti)**
- Tipo Documento = **U (Autofattura)**

La causale dovrà essere impostata come nell'immagine seguente:

Descrizione	AUTOFATT.ACQ.REV.CHARGE		
Appartenenza	<input type="text" value="C"/>	Tipo Documento	<input type="text" value="U"/>
Forza <TipoDocumento> su file XML	<input type="text"/>		
Descr.reg.IVA	<input type="text"/>		
Verifica IVA	<input type="text" value="N"/>		
Codice Partita	<input type="text" value="115000022"/>	IVA DEBITO REVERSE CHARGD/A)	<input type="text" value="A"/>
Codice Controp.	<input type="text" value="115000041"/>	C/TO GIRO REVERSE CHARGE	
Rif. contratto	<input type="text" value="N"/>	Cau. controp.	<input type="text"/>
		Sezione IVA	<input type="text" value="0"/>

La Tabella dovrà essere impostata come segue:

	Conto	Tipo imp.	Segno	Ver. IVA	
1.	115000041	D	D		1. CONTO DI GIRO REVERSE CHARGE
2.	115000022	D	A		2. IVA VENDITE REVERSE CHARGE
3.	115000022	N	A		3. IVA VENDITE REVERSE CHARGE (IVA NON DETRAIBILE)
4.	115000041	N	D		4. CONT. DI GIRO REVERSE CHARGE (IVA NON DETRAIBILE)
Descr: IVA DEBITO REVERSE C					

E' necessario impostare i **SEGNI** e il **TIPO.IMP** come indicato sopra.