

Linea Sistemi

Lecce Via del Mare 18

0832/392697 0832/458995

0832/372266 0832/372308

e-mail: lineasistemi@tiscali.it

Fattura Vendita Reverse Charge

Descrizione situazione.

La registrazione di una fattura di vendita con reverse charge si deve fare seguendo le direttive dell'articolo 17 comma 6.

Fase operativa

Registrazione Fattura in Prima Nota

Esempio di registrazione di fattura vendita con subappalto in edilizia.

Utilizzare la causale **20**, poi inserire i dati della fattura e si passa al codice iva.

Inserire 352 (Prestazioni di servizi rese nel settore edile da subappaltatori)

352	Art. 17 c.6 l.a			N	Non gestito	N		N	290
Descrizione aggiuntiva		Prestazioni di servizi rese nel settore edile da subappaltatori							
Descrizione aggiuntiva codici articoli IVA		Art. 17 comma 6 lettera a) - prestazioni di servizi rese nel settore edile da subappaltatori (VE35 c.4)							

Le fatture registrate con questo codice iva verranno riportate nella casella VE35 Campo 4 della dichiarazione iva annuale (modello IVA11).

Continuare con gli altri dati.

Attività *	1	COMMERCIO AL DETTAGLIO DI LATTE E DI PRO	Anno esercizio *	2017							
Data registrazione *	16/02/2017	Causale *	20	FT. VENDITA	Numero registro *	1					
Data documento *	16/02/2017	Numero protocollo	15	Nr. documento *	15	Totale documento	1.000,00				
<input checked="" type="checkbox"/> 1 Contropartita		<input checked="" type="checkbox"/> 2 IVA / Contabile									
Imponibile	Art. IVA	Descrizione	Det.	Indetr.	Id	Descrizione	Imposta	T.	B.L.	Contratto	A.
1	1.000,00	352 Art. 17 c.6 l.a	0,00				0,00	N			
Residuo											0,00
Tipo	Codice	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Dare	Avere						
1	C 7	BRUNETTI		1000,00	0,00						
2	S 60.01.005	RICAVI DA PRESTAZIONE DI SERVIZI		0,00	1000,00						

Confermare la registrazione o effettuare il pagamento.

Per la Cessione di telefoni cellulari e dei loro accessori utilizzare il codice iva 355

Art. 17 c.6 l.a	352			N	Non gestito	N		N	290	NCI
Art. 17 c.6 l.b	355			N	Non gestito	N		N	293	NCI
Art. 17 c.6 l.c	356			N	Non gestito	N		N	294	NCI
Art. 17 comma 5	351			N	Non gestito	N		N	289	NA
Descrizione aggiuntiva		Cessione di telefoni cellulari e dei loro accessori.								
Descrizione aggiuntiva codici articoli IVA		Art. 17 comma 6 lettera b) - cessioni di apparecchiature terminali per il servizio pubblico radiomobile terrestre di comunicazioni soggette alla tassa sulle concessioni governative (VE35 c.6)								

Le fatture registrate con questo codice iva verranno riportate nella casella VE35 Campo 6 della dichiarazione iva annuale (modello IVA11).

Per le Cessioni di microprocessori e dei loro accessori utilizzare il codice iva 356.

Art. 17 c.6 l.b	355			N	Non gestito	N		N	293	NC
Art. 17 c.6 l.c	356			N	Non gestito	N		N	294	NC
Art. 17 comma 5	351			N	Non gestito	N		N	289	NA

Descrizione aggiuntiva: Cessioni di microprocessori e dei loro accessori

Descrizione aggiuntiva codici articoli IVA: Art. 17 comma 6 lettera c)-alle cessioni di console da gioco, tablet PC e laptop, nonche' alle cessioni di dispositivi a circuito integrato, quali microprocessori e unita' centrali di elaborazione, effettuate prima della loro installazione (VE35 c.7)

Le fatture registrate con questo codice iva verranno riportate nella casella VE35 Campo 7 della dichiarazione iva annuale (modello IVA11).

Ecco uno stralcio della stampa della prima nota:

16/02/17	1	15	16/02/17	15	20	FT. VENDITA	1			Non stampata
					7	BRUNETTI		1.000,00		
						60.01.005 RICAVI DA PRESTAZIONE DI SERVIZI			1.000,00	
						Imponibile C.IVA %aliq. %Det. %inde. Id. Imposta Nr. registro:				1
						1.000,00	352			
16/02/17	2	16	16/02/17	16	10	FT. VENDITA	1			Non stampata
						DE-LA SRL		500,00		
						60.01.009 MERCI C/VENDITE			500,00	
						Imponibile C.IVA %aliq. %Det. %inde. Id. Imposta Nr. registro:				1
						500,00	356			
16/02/17	3	17	16/02/17	17	20	FT. VENDITA	1			Non stampata
						DE-LA SRL		2.000,00		
						60.01.009 MERCI C/VENDITE			2.000,00	
						Imponibile C.IVA %aliq. %Det. %inde. Id. Imposta Nr. registro:				1
						2.000,00	355			
TOTALI PROGRESSIVI										30.799,68 30.799,68

Ecco uno stralcio della stampa del registro iva delle vendite:

15/02/17	01/01/17	14	14	ALVARO EDILIZIA	2	100,00	100,00	00	352	Art. 17 c.6 l.a
16/02/17	16/02/17	15	15	BRUNETTI	2	1.000,00	1.000,00	00	352	Art. 17 c.6 l.a
16/02/17	16/02/17	16	16	DE-LA SRL	2	500,00	500,00	00	356	Art. 17 c.6 l.c
16/02/17	16/02/17	17	17	DE-LA SRL	2	2.000,00	2.000,00	00	355	Art. 17 c.6 l.b
TOTALI:						8.284,00	7.439,34			844,66
R I E P I L O G O										
C.IVA	%	DESCRIZIONE		TOTALE	IMPONIBILE	IMPOSTA	I.INDETRAIB.		% IND.	
22	22	IVA 22%		4.684,00	3.839,34	844,66				
352		Art. 17 c.6 l.a		1.100,00	1.100,00					
355		Art. 17 c.6 l.b		2.000,00	2.000,00					
356		Art. 17 c.6 l.c		500,00	500,00					
TOTALI:				8.284,00	7.439,34	844,66				

Fine.