

Linea Sistemi Lecce

Lecce Via del Mare 18

0832/392697 0832/458995

0832/372266 0832/372308

e-mail: lineasistemi@tiscali.it

Prima bozza

Regime del margine globale con/senza gestione dei beni usati.

Prima di iniziare le registrazioni entrare in Parametri di gestione (scheda 5) ed impostare come in figura successiva.

The screenshot shows the 'Parametri di gestione' window for 'MARGINE BENI USATI'. The window title is 'Parametri di gestione - (000076) MARGINE BENI USATI'. The interface includes a toolbar with navigation icons and a main area with several sections:

- Codice ditta:** 76 MARGINE BENI USATI
- 6 Ammort./Portaf.:** 7 Dati iscrizione, 8 Dati dichiaraz., 9 Dati studio
- 1 Dati anagrafe:** 2 Dati attività, 3 Dati contabili 1, 4 Dati contabili 2, 5 Dati particolari
- Regimi particolari:** 'Nuove iniziative produttive' checkbox, 'Minimi' dropdown.
- Black List:** 'Comunicazione Black List' dropdown set to 'N - Non gestito'.
- Regime IVA per cassa:** 'Regime IVA per cassa' checkbox.
- Regimi speciali:** 'Regime agricoltura' dropdown set to 'N - Non gestito', 'Regime del margine' dropdown set to '3 - Metodo globale', 'Agenzia di viaggio' checkbox, 'Ass. sportiva dilettantistica' checkbox, 'Editoria' checkbox.
- Gestione dei beni:** 'Gestione dei beni' checkbox, 'St. beni anche sui reg. IVA' checkbox (checked).
- Percentuale redditività:** 0,00
- Percentuali IVA forfetaria:** 0,00, 0,00, 0,00

Se non metti la spunta in "St. beni anche sui reg. IVA" non vengono riportate le fatture di beni usati in stampa dei registri iva.

Non riesco a stampare le fatture da nessuna altra stampa (si può utilizzare la stampa del brogliaccio di prima nota).

Campo "Gestione dei beni". Al termine della registrazione della fattura (acquisto o vendita) si può attivare la gestione del bene usato che consente l'inserimento di questa operazione nella gestione dei beni usati. Funziona come i cespiti: si può inserire un nuovo bene usato oppure aggiungere un'operazione (di incremento/decremento valore) su un bene esistente oppure registrare la vendita totale o parziale del bene usato.

Se il campo non è attivato queste operazioni non saranno possibili.

Importante: questo campo **non è obbligatorio** per la gestione della contabilità (come la gestione cespiti); **la liquidazione dell'iva funziona totalmente anche senza l'attivazione di questo campo.**

Con il campo "Gestione dei beni" attivo si possono consultare e/o modificare le operazioni dei beni usati dall'apposita procedura presente in Menu principale - Prima Nota - Gestioni - Archivio dei beni usati (comando REGMA). La stampa dei registri carico/scarico dei beni usati si ottiene da Menu principale - Prima Nota - Stampe dei registri - St. registri beni usati (REGBU).

Le normali fatture di acquisto (merci c/acquisti, beni per la rivendita, servizi) devono essere registrate come per le altre aziende; causale 10 e codice iva 22 o altro codice iva oppure con altra causale specifica per l'operazione che si sta inserendo.

Le normali fatture di vendita che non interessano la gestione del margine si devono registrare come per le altre aziende (causale 20 e codice iva 22).

L'importo iva di queste operazioni viene aggiunto alla liquidazione del margine.

Fattura acquisto di auto usata da 1000 euro. Registrata con causale 10G e codice iva 336. Importo imponibile deve essere uguale al totale documento.

Prima nota - (000076) MARGINE BENI USATI

Attività * 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTAINER Anno esercizio * 2016 / 0
 Data registrazione 11/01/2016 Causale * 10G FT. ACQUISTO B.USATI M.G. Numero registro * 1
 Nr. registrazione 1

Data documento * 11/01/2016 Numero protocollo 1 Nr. documento * 282
 Totale documento 1.000,00

1 Contropartita 2 IVA / Contabile

Imponibile	Ali	Descrizione	Det.	Indetr.	Id	Descrizione	Imposta	T.	B.L.	Contratto	A.
1	1.000,00	336 Beni usati	0,00				0,00	N			

Residuo 0,00

Tipo	Codice	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Dare	Avere
1	F 2	LOBONI MICHELE		0,00	1000,00
2	S 73.01.013	MERCI C/ACQUISTI		1000,00	0,00

Sottovoce piano dei conti 5000,00- A Sbilancio 0,00
 49.13.001 FORNITORE

Si ottiene un riporto nei progressivi iva in questo modo:

Anno * 2016

Progressivo attività 1

Codice attività 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTA

Tipo registro 1 - Acquisti Numero registro * 1

Regime del margine 3 - Globale

Codice IVA * 336 Beni usati

% compensazione

Periodo	Importo acquisto	Imp. reg. ordinario
1 Gennaio	1.000,00	
2 Febbraio		
3 Marzo		
4 Aprile		
5 Maggio		
6 Giugno		
7 Luglio		
8 Agosto		
9 Settembre		
10 Ottobre		
11 Novembre		
12 Dicembre1*		

Tipologia 3 - Vendita/acquisto

Nota: la **fattura acquisto per riparazione, manutenzione**, ecc. (emessa da un meccanico, da un carrozziere, ecc) si deve registrare con 10G+336. Anche se la fattura contiene iva al 22%.

Nella scheda dei beni usati agganciare il bene usato già esistente.

In alternativa registrare come una normale fattura acquisto (causale10+codice iva22) senza gestire il bene usato.

Acquisto di auto da un privato (quindi senza fattura).

Per azienda (semplificata) che opera nel regime del margine si deve registrare con la causale 10G ed il codice iva 336 (con un conto di costo (non sono accettati conti di immobilizzo)). Solo in questo modo l'operazione viene gestita correttamente nella liquidazione periodica dell'iva. Si deve inserire il fornitore privato (oppure uno generico da utilizzare per tutti gli acquisti).

Fattura acquisto da 1500 euro. Registrata con causale 10G e codice iva 101. Acquisto da contribuente minimo.
 Importo imponibile deve essere uguale al totale documento.

Prima nota - (000076) MARGINE BENI USATI

Attività * 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTAINER Anno esercizio * 2016 / 0
 Data registrazione 12/01/2016 Causale * 10G FT. ACQUISTO B.USATI M.G. Numero registro * 1
 Nr. registrazione 1

Data documento * 12/01/2016 Numero protocollo 2 Nr. documento * 3730
 Totale documento 1.500,00

1 Contropartita 2 IVA / Contabile

Imponibile	All.	Descrizione	Det.	Indetr.	Id	Descrizione	Imposta	T.	B.L.	Contratto	A.
1	1.500,00	101	Contrib. minimi	0,00			0,00	N			
Residuo											0,00

Tipo	Code	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Dare	Avere	
1	F 5	MINIMO CONTRIBUENTE 190/2014		0,00	1500,00	
2	S 73.01.013	MERCI C/ACQUISTI		1500,00	0,00	
				Sbilancio		0,00

Sottovoce piano dei conti 1500,00- A 49.13.001 FORNITORE

CoiTestatari Competenze Mastrini Pagamento Desc.aggiun.

Mod Imponibile 76

Si ottiene un riporto nei progressivi iva in questo modo:

Progressivi per liq. IVA - (000076) MARGINE BENI USATI

Anno * 2016
 Progressivo attività 1

Codice attività 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTA
 Tipo registro 1 - Acquisti Numero registro * 1
 Regime del margine 3 - Globale
 Codice IVA * 101 Contrib. minimi
 % compensazione

Periodo	Importo acquisto	Imp. reg. ordinario
1 Gennaio	1.500,00	
2 Febbraio		
3 Marzo		
4 Aprile		
5 Maggio		
6 Giugno		
7 Luglio		
8 Agosto		
9 Settembre		
10 Ottobre		
11 Novembre		
12 Dicembre1*		

Tipologia 3 - Vendita/acquisto

Mod 76

Ricordati che si possono utilizzare le frecce direzionali per muoversi tra i codici iva.

Fattura emessa da 3000 euro al 22% (iva inclusa nei 3000 euro).
 Registrata con causale 20G e codice iva 22.
 Importo imponibile deve essere uguale al totale documento.

Prima nota - (000076) MARGINE BENI USATI

Attività * 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTAINER Anno esercizio * 2016 / 0
 Data registrazione 13/01/2016 Causale * 20G FT. VENDITA B. USATI M.G. Numero registro * 1
 Nr. registrazione 1

Data documento * 13/01/2016 Numero protocollo 1 Nr. documento * 1
 Totale documento 3.000,00

1 Contropartita 2 IVA / Contabile

Imponibile	Ali.	Descrizione	Det.	Indetr.	Id	Descrizione	Imposta	T.	B.L.	Contratto	A.
3.000,00	22	IVA 22%	0,00				0,00	N			

Residuo 0,00

Tipo	Codice	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Dare	Avere
1	C 2	ALOISI ANTONIO VINCENZO .		3000,00	0,00
2	S 60.01.013	PRODOTTI FINITI C/VENDITE		0,00	3000,00

Sbilancio 0,00

Sottovoce piano dei conti 3000,00 D 28.01.001 CLIENTE

Colltestatari Competenze Mastrini Incasso Desc.aggiun.

Mod Imponibile 76

Si ottiene un riporto nei progressivi iva in questo modo:

Progressivi per liq. IVA - (000076) MARGINE BENI USATI

Anno * 2016
 Progressivo attività 1

Codice attività 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTA
 Tipo registro 2 - Vendite Numero registro * 1
 Regime del margine 3 - Globale
 Codice IVA * 22 IVA 22%
 % compensazione

Progressivi

- Versamenti IVA
- IVA acquisto
- IVA vendite
- IVA corrispettivi
- IVA acquisti intra
- IVA vendite intra
- Totale acquisti e importazioni
- Operazioni intra, importazioni, es
- Identificatori IVA
- IVA subfornitura
- IVA regime del margine
- Esigibilità IVA
- Soggetti privati

Tipologia 3 - Vendita/acquisto

Periodo	Importo vendita
1 Gennaio	3.000,00
2 Febbraio	
3 Marzo	
4 Aprile	
5 Maggio	
6 Giugno	
7 Luglio	
8 Agosto	
9 Settembre	
10 Ottobre	
11 Novembre	
12 Dicembre*	

Mod 76

Registro una fattura acquisto da 4000 euro iva inclusa. Registrata con causale 10G e codice iva 336.

Si ottiene questa liquidazione a credito:

C.IVA Descrizione	V E N D I T E		A C Q U I S T I		C O R R I S P E T T I V I	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
T O T A L I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIME DEL MARGINE GLOBALE			
COD.IVA	ALIQUOTA	DESCRIZIONE	IMPORTO CESSIONE
22	22,00	IVA 22%	3.000,00
TOTALE Cessioni IMPONIBILI			3.000,00
TOTALE Cessioni NON IMPONIBILI			0,00
TOTALE ACQUISTI E SPESE ACCESSORIE			6.500,00
TOTALE COSTI PER ESPORTAZIONE			0,00
MARGINE LORDO			3.500,00-
CREDITO DI COSTO			3.500,00

	DEBITO	CREDITO
- IVA esigibile per il periodo.....	0,00	
- IVA detraibile per il periodo.....		0,00
- IVA A DEBITO PER IL PERIODO.....	0,00	
- IMPORTO DA VERSARE.....	0,00	

3000 = fattura emessa con iva al 22%.

6500 = fattura acquisto da 1000 euro (10G + 336).

Fattura acquisto da contribuente minimo da 1500 euro (10G + 101).

Fattura acquisto da 4000 euro (10G + 336).

Margine lordo = -3500 = 3000 - 6500

Si ottiene un riporto nei progressivi iva in questo modo: (guarda il 3500)

Progressivi per liq. IVA - (000076) MARGINE BENI USATI

Anno: 2016

Progressivo attività: 1

Codice attività: 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTA

Tipo registro: [] Numero registro: []

Regime del margine: []

Codice IVA: []

% compensazione: []

Credito di costo dichiarazione IVA: 3.500,00

Periodo	Debito	Credito del margine
1 Gennaio		
2 Febbraio		
3 Marzo		3.500,00
4 Aprile		
5 Maggio		
6 Giugno		
7 Luglio		
8 Agosto		
9 Settembre		
10 Ottobre		
11 Novembre		
12 Dicembre1*		

Mod 76

Il margine lordo (credito di costo) viene aggiornato nei progressivi iva **solo** quando è positivo, quindi non guardarlo quando è negativo (rimane quello del precedente calcolo).

Registro una fattura vendita da 15000 euro. Registrata con causale 20G e codice iva 22. Importo imponibile deve essere uguale al totale documento.

Questa è la liquidazione:

REGISTRO DELLE FATTURE DI VENDITA							
MARGINE BENI USATI		Cod. fiscale : MRGGTU40D01E506U		AZIENDA 76	Prova		
VIA GARIBALDI		Partita IVA : 01412280750		ATTIVITA' 331106	Att. Nr. 1		
73100 LECCE LE				PERIODO	Gennaio-Marzo 2016		
				PAG.	2016/1		
C.IVA Descrizione		VENDITE		ACQUISTI		CORRISPETTIVI	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
T O T A L I		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REGIME DEL MARGINE GLOBALE							
COD.IVA	ALIQUOTA	DESCRIZIONE	IMPORTO	CESSIONE			
22	22,00	IVA 22%	18.000,00				
TOTALE CESSIONI IMPONIBILI			18.000,00				
TOTALE CESSIONI NON IMPONIBILI			0,00				
TOTALE ACQUISTI E SPESE ACCESSORIE			6.500,00				
TOTALE COSTI PER ESPORTAZIONE			0,00				
MARGINE LORDO			11.500,00				
MARGINE LORDO		ALIQUOTA	IVA				
11.500,00		22,00	2.073,77				
TOTALE IVA			2.073,77				
				DEBITO	CREDITO		
- IVA del margine.....				2.073,77			
- IVA esigibile per il periodo.....				2.073,77			

18000= somma di:

3000 = fattura emessa con iva al 22%.

15000 = fattura emessa con iva al 22%.

6500 = somma di:

Fattura acquisto da 1000 euro (10G + 336).

Fattura acquisto da contribuente minimo da 1500 euro (10G + 101).

Fattura acquisto da 4000 euro (10G + 336).

Margine lordo = 11500 = 18000 - 6500

Di conseguenza c'è uno scorporo di iva al 22% (con pagamento di imposta).

Si ottiene un riporto nei progressivi iva in questo modo: (guarda 11500)

Progressivi per liq. IVA - (000076) MARGINE BENI USATI					
Anno	2016				
Progressivo attività	1				
Codice attività	1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTA				
Tipo registro					
Regime del margine	3 - Globale				
Codice IVA					
% compensazione					
	Margine lordo 10%	Margine lordo 20%	Margine lordo 21%	Margine lordo 22%	Mar. lordo non imp.
1					
2					
3				11.500,00	
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					

Attenzione: Viene qui riportato **solo** quando è positivo.

E poi guarda 2073,77 che ritrovi anche nella stampa della liquidazione iva (pagina precedente)

Progressivi per liq. IVA - (000076) MARGINE BENI USATI

Anno * 2016
 Progressivo attività 1

Codice attività 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTA
 Tipo registro
 Numero registro *
 Regime del margine
 Codice IVA *
 % compensazione

Credito di costo dichiarazione IVA 1000,00

Periodo	Debito	Credito del margine
1 Gennaio		
2 Febbraio		
3 Marzo	2.073,77	
4 Aprile		
5 Maggio		
6 Giugno		
7 Luglio		
8 Agosto		
9 Settembre		
10 Ottobre		
11 Novembre		
12 Dicembre1*		

Mod 76

Ho inserito il credito di 1000 euro (non scorporato) del precedente anno in questa casella. Confermare con F9.

Progressivi per liq. IVA - (000076) MARGINE BENI USATI

Anno * 2016
 Progressivo attività 1

Codice attività 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTA
 Tipo registro
 Numero registro *
 Regime del margine
 Codice IVA *
 % compensazione

Credito di costo dichiarazione IVA 1000,00

Periodo	Debito	Credito del margine
1 Gennaio		
2 Febbraio		
3 Marzo	2.073,77	
4 Aprile		
5 Maggio		
6 Giugno		
7 Luglio		
8 Agosto		
9 Settembre		
10 Ottobre		
11 Novembre		
12 Dicembre1*		

Mod 76

ottengo la seguente liquidazione:

GIS

Esci Tutto Larga Ruota Stampa Apri Guida

1 di 1

MARGINE BENI USATI

VIA GARIBALDI Cod. fiscale : MRGSTU40D01E506U AZIENDA 76 Prova PAG. 2016/1
 73100 LECCE LE Partita IVA : 01412280750 ATTIVITA' 331106 Att. Nr. 1
 PERIODO Gennaio-Marzo 2016

C.IVA Descrizione	VENDITE		ACQUISTI		CORRISPETTIVI	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
TOTALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIME DEL MARGINE GLOBALE

COD.IVA	ALIQUOTA	DESCRIZIONE	IMPORTO CESSIONE
22	22,00	IVA 22%	18.000,00
TOTALE CESSIONI IMPONIBILI			18.000,00
TOTALE CESSIONI NON IMPONIBILI			0,00
TOTALE ACQUISTI E SPESE ACCESSORIE			6.500,00
TOTALE COSTI PER ESPORTAZIONE			0,00
CREDITO DI COSTO PRECEDENTE			1.000,00
MARGINE LORDO			10.500,00
MARGINE LORDO	ALIQUOTA	IVA	
10.500,00	22,00	1.893,44	
TOTALE IVA			1.893,44

	DEBITO	CREDITO
- IVA del margine.....	1.893,44	
- IVA esigibile per il periodo.....	1.893,44	
- IVA detraibile per il periodo.....		0,00
- IVA A DEBITO PER IL PERIODO.....	1.893,44	
- IVA a debito per interessi liq. trimestrali.....	1.893,44	
- Interessi per liquidazioni trimestrali.....	18,93	
- IMPORTO DA VERSARE.....	1.912,37	

Anche il margine lordo è sceso da 11500 a 10500. (vedi stampa liquidazione iva (stampa precedente)).

Progressivi per liq. IVA - (000076) MARGINE BENI USATI

Anno * 2016

Progressivo attività 1

Codice attività 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTA

Tipo registro Numero registro *

Regime del margine 3 - Globale

Codice IVA *

% compensazione

	Margine lordo 10%	Margine lordo 20%	Margine lordo 21%	Margine lordo 22%	Mar. lordo non imp.
1					
2					
3				10.500,00	
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					

Tipologia 2 - Margine lordo

Mod 76

Il debito iva è diventato 1893,44 (scorporo di 10500 al 22%)

Progressivi per liq. IVA - (000076) MARGINE BENI USATI

Anno * 2016
Progressivo attività 1

Codice attività 1 RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DI CONTA
Tipo registro
Regime del margine
Codice IVA *
% compensazione

Credito di costo dichiarazione IVA 1.000,00

	Periodo	Debito	Credito del margine
1	Gennaio		
2	Febbraio		
3	Marzo	1.893,44	
4	Aprile		
5	Maggio		
6	Giugno		
7	Luglio		
8	Agosto		
9	Settembre		
10	Ottobre		
11	Novembre		
12	Dicembre1*		

Tipologia 1 - Debito/credito

Mod 76

fine