

# Linea Sistemi

Lecce Via del Mare 18

0832/392697 0832/458995

0832/372266 0832/372308

e-mail: [lineasistemi@tiscali.it](mailto:lineasistemi@tiscali.it)

## Nota credito su Fattura Acquisto Reverse Charge

Descrizione situazione.

La registrazione di una nota credito su fattura d'acquisto con reverse charge prevede la registrazione di una autofattura da riportare sul registro delle fatture di vendita.

Questa operazione viene effettuata in automatico dalla procedura.

Inoltre si può decidere se

1) utilizzare un apposito registro delle vendite per riportarci esclusivamente le autofatture oppure

2) utilizzare un unico registro per le fatture emesse e per le autofatture.

La prima soluzione è fortemente consigliata perché evita una serie di problemi connessi al numero di protocollo da attribuire al documento (autofattura).

**Vedere note operative su file: FatturaAcquistoReverseCharge.pdf.**

Fase operativa

Creazione di apposita causale.

Dal menu principale entrare in Contabilità – Prima Nota – Gestioni – Causali (comando CAU).

Inserire il codice causale 15 e inserire i dati come in figura successiva:

Codice causale \* 15 N.C. SU FT.ACQ REV.CHARGE

Descrizione aggiuntiva NOTA CREDITO SU FATTURA ACQUISTO IN REVERSE CHARGE

**Dati IVA** | Proposta conti

Alias  Obsoleto

Tipo operazione 3 - Nota accreditato Documento cumulativo

Tipo registro 1 - Acquisti Fattura con scontrino

Identificatore IVA

**Esigibilità IVA**

Differita  IVA per cassa  IVA sospesa

**Professionisti/Imprese semplificate**

Compilaz. reg. cronologico/Inc. e Pag.

**Regimi Speciali**

Regime del margine N - Non gestito Edicole  Subfornitura

Regime editoria N - Non gestito Agenzia viaggi

**Operazioni particolari**

Corrispettivi del mese 0 - Non gestito Nota di variazione solo IVA

Fatt. da emettere/ricevere  Estratto conto

Reverse charge  Operaz. intracomunitaria  Bolla doganale

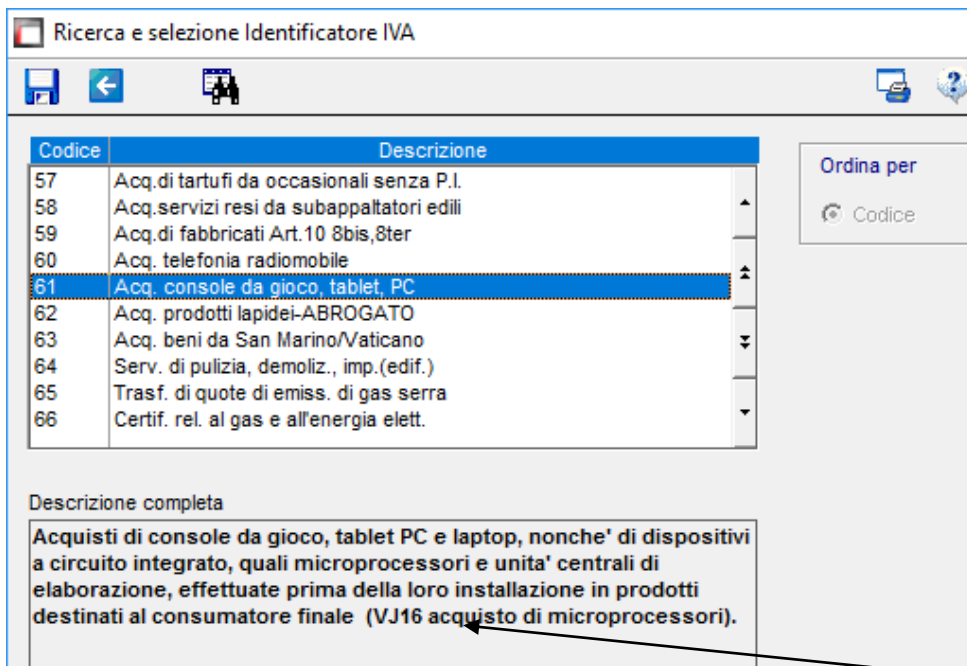
Identificatore IVA per VJ \* 61 Acq. console da gioco, tablet, PC

**Causali particolari no IVA**

Causale particolare 0 - Non gestito Movimento extra contabile

Nel campo "Identificatore IVA per VJ" inserire il **codice 61 oppure altro valore** preso dallo zoom associato al campo.

Vedi figura successiva:



Le operazioni registrate con questa causale verranno riportate nel quadro VJ indicato in figura. Attenzione: Durante la registrazione della nota credito il programma si ferma nello specifico campo e si può confermare il codice 61 o digitarne un altro preso dallo zoom associato.

## Registrazione Fattura in Prima Nota

In questo esempio è previsto il registro vendite n.2 dedicato alle autofatture da reverse charge  
 Esempio di registrazione di nota di credito su fattura acquisto di console, microprocessori, ecc.  
 Utilizzare la causale **15**, poi inserire i dati del documento e si passa ai dati dell'autofattura.  
 Il totale documento **NON** deve essere maggiorato dell'importo Iva.  
 Viene proposto/richiesto il Numero registro (se previsto);  
 Viene proposto/richiesto il Numero protocollo (se previsto in Parametri di gestione);  
 Viene proposto/richiesto il Nr documento.

Attività \* 1 ESTRAZIONE DI ALTRI MINERALI METALLIFERI Anno esercizio \* 2017 / 0

Data registrazione \* 15/01/2017 Causale \* 15 N.C. SU FT.ACQ REV.CHARGE Numero registro \* 1

Data documento \* 15/01/2017 Numero protocollo 2 Nr. documento \* 629

Totale documento 300,00

1 Contropartita  2 IVA / Contabile

Fornitore \* 2 FRANCO CAMPANA P. IVA 00551140755

Indirizzo VIA ROMA, 28 C.A.P./Località/Prov 73100 LECCE LE C. F. FRNCPN70A01E5060

Anagr. cedente

Data documento 10/01/2017 Nr. documento 282

Autofattura

Causale autofattura 29 AUTOFATTURA Numero protocollo 2

Numero registro \* 2 AUTOFATTURE Nr. documento \* 629

Cliccare su F2 per visualizzare le fatture di questo fornitore e selezionare quella corrispondente. Non obbligatorio.

Numero registro per autofattura

Viene proposto il numero riportato in testata

Richiesto se previsto

Valore proposto

Importo come da nota credito. Non maggiorare.

Nel castelletto iva inserire l'aliquota iva.

Nell'ultima colonna è visualizzato 61 che corrisponde ad Acquisto console, tablet, ecc.

Attività \* 1 ■ ESTRAZIONE DI ALTRI MINERALI METALLIFERI Anno esercizio \* 2017 / 0  
 Data registrazione \* 15/01/2017 Causale \* 15 ■ N.C. SU FT.ACQ REV.CHARGE Numero registro \* 1 ■

Data documento \* 15/01/2017 Numero protocollo 2 Nr. documento \* 629  
 Totale documento 300,00

1 Contropartita  2 IVA / Contabile

Imponibile	Ali.	Descrizione	Det.	Indetr.	Id	Descrizione	Imposta	T.	B.L.	Contratto	A.
300,00	22	IVA 22%	0,00				66,00	N			61

Residuo 0,00

Tipo	Codice	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Dare	Avere
1	F 2	FRANCO CAMPANA		366,00	0,00
2	S 28.11.017	ERARIO C/IVA ACQUISTI		0,00	66,00
3	S 73.01.013	MERCI C/ACQUISTI		0,00	300,00

Sbilancio 0,00

61 = Acquisto console, tablet, ecc

Confermare la registrazione.

Attenzione:

Per gestire altre casistiche di note credito su fatture acquisto in reverse charge si deve impostare opportunamente il campo indicato dalla freccia.

Fare F2 per visualizzare i codici disponibili e scegliere.

Per esempio:

58= Acq servizi resi da subappaltatori edili

60 = Acq. telefonia radiomobile

64 = Serv. di pulizia, demolizioni, impianti, ecc.

Ecc.

Ad ogni codice scelto corrisponde una specifica casella del quadro VJ della dichiarazione iva annuale (modello Iva11).

Nota: se necessario si possono **creare specifiche causali** con impostazioni e conti automatici.

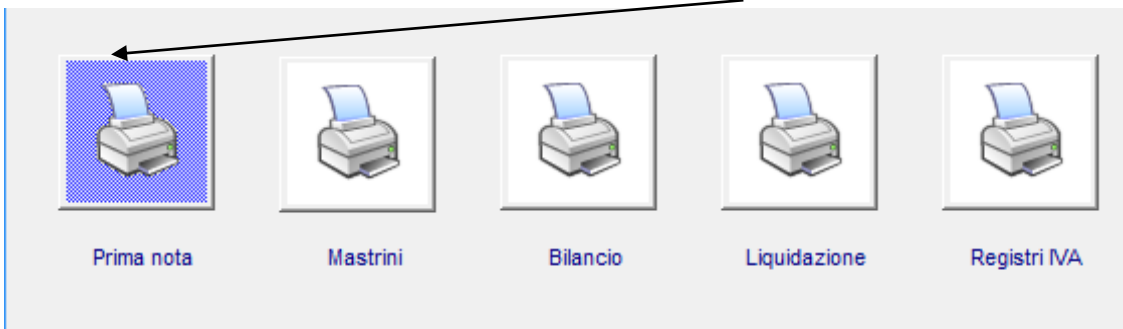
Si allega stampa del registro iva delle fatture acquisto:

REGISTRO DELLE FATTURE DI ACQUISTO												
BROKER P. R. SRL INTRASTAT VIA MARUGI 30 73100 LECCE LE						Cod. fiscale : 02635830751 Partita IVA : 02635830751			AZIENDA 55 Prova ATTIVITA' 072900 Att. Nr. 1 DAL 01/01/2017 AL 31/01/2017		PAG. 2017/1 Mensile	
DATA REG.	DATA DOC.	N.PROT.	NUMERO DOCUMENTO	DESCRIZIONE AGGIUNTA/RAGIONE SOCIALE	TIPO	TOTALE DOCUMENTO	IMPONIBILE	IVA	ID	%	ND	IMPOSTA
10/01/17	10/01/17	1	282	FRANCO CAMPANA	2	1.220,00	1.000,00	22	22			220,00
15/01/17	15/01/17	2	629	FRANCO CAMPANA	3	366,00-	300,00-	22	22			66,00-
documento di riferimento: data 10/01/17 numero 282 data reg. 10/01/17												
TOTALI:						854,00	700,00					154,00
R I E P I L O G O												
C. IVA	%	DESCRIZIONE		TOTALE	IMPONIBILE	IMPOSTA	I. INDETRAIB.		% IND.			
22	22	IVA 22%		854,00	700,00	154,00						
TOTALI:						854,00	700,00	154,00				
<b>Tipo:</b> 0=Generico 1=Corrispettivo 2=Fattura 3=Nota accredito 4=Nota addebito 5=Autofatt. 6=Incasso/Pagamento 7=Inc./Pag. IVA sospesa 8=Ricevuta rit. d'acc. 9=IVA sospesa C=IVA per cassa D=IVA differita I=Intra P=Split payment												

Si allega stampa del registro iva delle fatture vendita per le autofatture:

REGISTRO VENDITE AUTOFATTURE											
BROKER P. R. SRL INTRASTAT VIA MARUGI 30 73100 LECCE LE					Cod. fiscale : 02635830751 Partita IVA : 02635830751			AZIENDA 55 Prova ATTIVITA' 072900 Att. Nr. 1 DAL 01/01/2017 AL 31/01/2017		PAG. 2017/1 Mensile Registro Nr. 2	
DATA REG.	DATA DOC.	N.PROT.	NUMERO DOCUMENTO	DESCRIZIONE AGGIUNTIVA/RAGIONE SOCIALE	TIPO	TOTALE DOCUMENTO	IMPONIBILE	IVA	ID	%	IMPOSTA
10/01/17	10/01/17	1	282	FRANCO CAMPANA	5	1.220,00	1.000,00	22	22		220,00
15/01/17	15/01/17	2	629	FRANCO CAMPANA	5	366,00-	300,00-	22	22		66,00-
TOTALI:						854,00	700,00				154,00
R I E P I L O G O											
C.IVA	%	DESCRIZIONE		TOTALE	IMPONIBILE	IMPOSTA	I. INDETRAIB.	% IND.			
22	22	IVA 22%		854,00	700,00	154,00					
TOTALI:				854,00	700,00	154,00					
<b>Tipo:</b> 0=Generico 1=Corrispettivo 2=Fattura 3=Nota accredito 4=Nota addebito 5=Autofatt. 6=Incasso/Pagamento 7=Inc./Pag. IVA sospesa 8=Ricevuta rit. d'acc. 9=IVA sospesa C=IVA per cassa D=IVA differita I=Intra P=Split payment											

Si allega stampa della "Prima Nota" con una selezione particolare che consente un controllo sui dati riportati nel quadro VJ.  
 Cliccare sul pulsante Controlli, poi scegliere il pulsante Prima Nota



cliccare su Selezioni 2 ed impostare come in figura:

Tipo di stampa  
 Stampa  Movimenti

Selezioni 1 **Selezioni 2**

<input checked="" type="checkbox"/> Clienti <b>tutti</b>	<input checked="" type="checkbox"/> Fornitori <b>tutti</b>	<input checked="" type="checkbox"/> Sottovoci <b>tutte</b>
Da <input type="text"/>	Da <input type="text"/>	Da <input type="text" value="0"/>
A <input type="text"/>	A <input type="text"/>	A <input type="text" value="0"/>
Da numero protocollo <input type="checkbox"/>	A numero protocollo <input type="checkbox"/>	
Da codice IVA <input type="checkbox"/>	A codice IVA <input type="checkbox"/>	
Da articolo IVA <input type="checkbox"/>	A articolo IVA <input type="checkbox"/>	
Da identificatore IVA <input type="checkbox"/>	A identificatore IVA <input type="checkbox"/>	
Da numero contratto <input type="checkbox"/>	A numero contratto <input type="checkbox"/>	
Da identificat. IVA per VJ <input type="text" value="50"/>	A identificat. IVA per VJ <input type="text" value="70"/>	
Competenze <input type="text"/>	Competenza plafond <input style="width: 50px;" type="text" value=" / "/>	
Corr. operazioni rilevanti <input type="text" value="T - Tutti"/>	Spese 730 <input type="text"/>	

Cliccare su F2 e scegliere il primo valore disponibile.

Cliccare su F2 e scegliere l'ultimo valore disponibile.

Ecco uno stralcio della stampa ottenuta:

Dt.Reg.	N. Reg.	N.Pro.	Dt.Doc.	N. Doc.	Cau	Descrizione causale	Attività	Dare	Libro giornale
					Conto	Ragione Sociale / Descrizione conto			Avere
10/01/17	1	1	10/01/17	282	12S	FT. ACQUISTO SUBAPPALTI	1		Non stampata
					2	FRANCO CAMPANA			1.220,00
					28.11.017	ERARIO C/IVA ACQUISTI		220,00	
					73.01.013	MERCI C/ACQUISTI		1.000,00	
					61 Acq. console da gioco, tabl	2 FRANCO CAMPANA		220,00	
					61 Acq. console da gioco, tabl	49.23.013 ERARIO C/IVA VENDITE			220,00
					Imponibile	C.IVA %aliq. %Det. %inde. Id.	Imposta		Nr. registro: 1
					1.000,00	22 22,00	220,00		
10/01/17	1	1	10/01/17	282	29	FT. ACQUISTO SUBAPPALTI	1		
						FRANCO CAMPANA			
					Imponibile	C.IVA %aliq. %Det. %inde. Id.	Imposta		Nr. registro: 2
					1.000,00	22 22,00	220,00		
15/01/17	1	2	15/01/17	629	15	N.C. SU FT.ACQ REV.CHARGE	1		Non stampata
					2	FRANCO CAMPANA		366,00	
					28.11.017	ERARIO C/IVA ACQUISTI			66,00
					73.01.013	MERCI C/ACQUISTI			300,00
					61 Acq. console da gioco, tabl	2 FRANCO CAMPANA			66,00
					61 Acq. console da gioco, tabl	49.23.013 ERARIO C/IVA VENDITE		66,00	
					Imponibile	C.IVA %aliq. %Det. %inde. Id.	Imposta		Nr. registro: 1
					300,00	22 22,00	66,00		
15/01/17	1	2	15/01/17	629	29	N.C. SU FT.ACQ REV.CHARGE	1		
						FRANCO CAMPANA			
					Imponibile	C.IVA %aliq. %Det. %inde. Id.	Imposta		Nr. registro: 2
					300,00	22 22,00	66,00		

Fine.