

Linea Sistemi Lecce

Lecce Via del Mare 18
0832/392697 0832/458995
0832/372266 0832/372308
e-mail: lineasistemi@tiscali.it

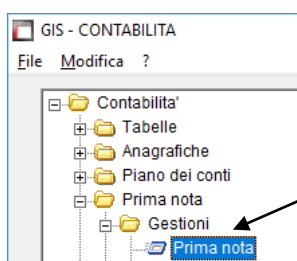
Registrazione contabile fattura di cespite

Situazione.

In queste note viene descritto come registrare **in contabilità** la fattura di acquisto e di vendita di un cespite ammortizzabile. Al termine della registrazione contabile viene attivata la scheda cespiti per la registrazione dei dati utili alla gestione dei cespiti (dati anagrafici dei cespiti, calcolo quote di ammortamento, stampa registro cespiti, contabilizzazione quote, ecc.).

Registrazione contabile della fattura.

Dal menù principale entrare in Prima nota – Gestioni – Prima nota.



Selezionare l'azienda ed utilizzare la causale **10** per la **fattura di acquisto** oppure la causale **20** per la **fattura di vendita**.

Attività * 1 ■ COMMERCIO AL DETTAGLIO DI LATTE E DI PRO Anno esercizio * 2017 / 0
Data registrazione * 14/09/2017 Causale * 10 ■ FT. ACQUISTO Numero registro * 1 ■
Data documento * 01/01/2017 Numero protocollo Debito * 245
Debito 12.200,00

1 Contropartita 2 IVA / Contabile 5 Cespiti

	Imponibile	Ali.	Descrizione	Det.	Indetr.	Id.	Descrizione	Imposta	T.	B.L.	Contr.	A.	N.
1	10.000,00	22	IVA 22%	0,00		11	Cessioni/Acquisti di beni ammortiz	2.200,00	N	<input type="checkbox"/>			

Residuo 0,00

Tipo	Codece	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Data	Avere
1	F 17	DE-LA SRL		0,00	12.200,00
2	S 28.11.017	ERARIO C/IVA ACQUISTI		2.200,00	0,00
3	S 13.09.077	MOBILI		10.000,00	0,00

Saldo conto 13.09.077 ,00 Sbilancio 0,00

Contestatori Competenze Mastrini Pagamento Desc.aggiun.

Ins Identificatore IVA 51

Il conto utilizzato nel castelletto contabile gestisce anche la **Ripartizione del totale imponibile degli acquisti** (Rigo VF27 della dichiarazione Iva annuale) come si può vedere dalla videata nella pagina successiva.

Archivio piano dei conti

Codice	Pos. b	Descrizione	% Ind. red.	% IRAP fis.	% IRAP bil.	RA	CR
13.09.065	PA	COMPUTER ED ACCESSORI	0,00	0,00	0,00	1	
13.09.069	PA	TELEFONIA FISSA	0,00	0,00	0,00	1	
13.09.073	PA	TELEFONIA MOBILE	0,00	0,00	0,00	1	
13.09.077	PA	MOBILI	0,00	0,00	0,00	1	
13.09.081	PA	ARREBBI	0,00	0,00	0,00	1	
13.09.105	PA	IMBALLAGGI DUREVOLI	0,00	0,00	0,00	1	

Descrizione standard **MOBILI**

Ricerca nella descrizione

Ripartizione Acquisti
1 - Beni ammortizzabili

Conti azienda
Modifica Note

L'importo registrato su questo conto viene riportato nel rigo **VF27 campo 1** della Dichiarazione Iva Annuale.

IVA_istr_2018.pdf - Adobe Acrobat Reader DC

Home Strumenti IVA_istr_2018.pdf x

32 / 84 117%

Rigo VF27 deve essere ripartito il totale imponibile degli acquisti (anche intracomunitari) e delle importazioni indicato nel rigo VF23, colonna 1. Il presente rigo, come già precisato con circolare n. 12 del 16 febbraio 1978, non deve essere compilato dai produttori agricoli che non siano obbligati per legge alla tenuta delle scritture contabili ai fini delle imposte dirette (anche se hanno optato, ai sensi del comma 11 dell'art. 34, per l'applicazione dell'imposta nel modo normale). I dati da riportare negli appositi campi al netto dell'IVA sono i seguenti:

- **campo 1**, costo dei beni ammortizzabili, materiali o immateriali, di cui agli artt. 102 e 103 del d.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917, compresi i beni di costo non superiore a 516,46 euro e compreso il prezzo di riscatto per i beni già acquistati in leasing (ad esempio macchinari, attrezzature, impianti, ecc.);
- **campo 2**, costo dei beni strumentali non ammortizzabili, computando:
 - l'importo dei canoni relativi ai beni strumentali, acquisiti con contratti di leasing, usufrutto, locazione o ad altro titolo oneroso;
 - il corrispettivo relativo all'acquisto di beni strumentali non ammortizzabili (ad esempio terreni);
- **campo 3**, costo dei beni destinati alla rivendita (merci) e dei beni destinati alla produzione di beni o servizi (ad esempio materie prime, semilavorati, materie sussidiarie);
- **campo 4**, costo di tutti gli altri acquisti ed importazioni di beni e servizi inerenti l'esercizio dell'impresa, arte o professione, non compresi nei campi precedenti (ad esempio spese generali, spese per l'acquisizione di servizi, ecc.).

Fine.

Registrazione fattura di acquisto.

Durante la registrazione della **fattura di acquisto** di un bene ammortizzabile, nel castelletto Iva si può inserire nel campo Id. (identificatore Iva) il valore **11**.

1 Contropartita 2 IVA / Contabile 6 Cespiti

	Imponibile	Ali.	Descrizione	Det.	Indetr.	Id.	Descrizione	Imposta	T.	B.L.	Contr.	A.	N.
1	10.000,00	22	IVA 22%	0,00		11	Cessioni/Acquisti di beni ammortiz	2.200,00	N				

I dati inseriti vengono utilizzati quando si calcola l'**aliquota media** utilizzata anche nel MODELLO IVA TR (Richiesta di Rimborso o Utilizzo in Compensazione del Credito Iva Trimestrale).

Ricerca e selezione Identificatore IVA

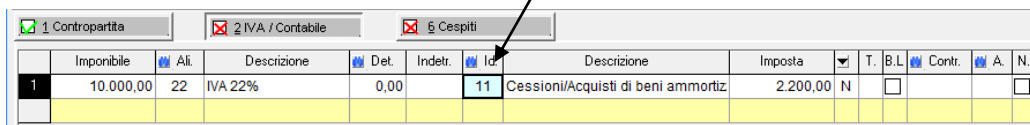
Codice	Descrizione
10	Passaggi interni con IVA in ventilazione
11	Cessioni/Acquisti di beni ammortizzabili
12	Agri. acq. beni imponibili imprese miste

Descrizione completa
Cessioni/Acquisti di beni ammortizzabili (VE40) (CD1 campo 5) (Acquisti di beni ammortizzabili per Aliquota media)

Fine.

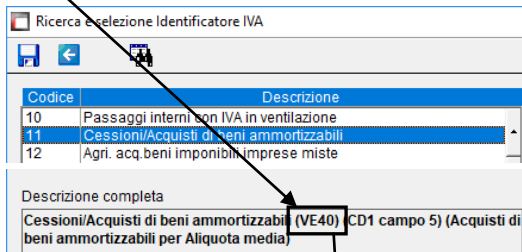
Registrazione fattura di vendita.

Durante la registrazione della **fattura di vendita** di un bene ammortizzabile, nel castelletto Iva è **importante** inserire nel campo Id. (identificatore Iva) il valore **11**.



	Imponibile	Ali.	Descrizione	Det.	Indetr.	Id.	Descrizione	Imposta	T.	B.L.	Contr.	A.	N.
1	10.000,00	22	IVA 22%		0,00	11	Cessioni/Acquisti di beni ammortiz	2.200,00	N	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>

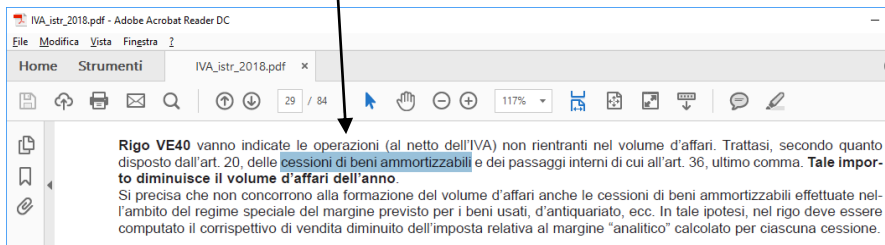
Il codice **11 (Cessioni/Acquisti di beni ammortizzabili)** gestisce il corretto riporto nel rigo **VE40** della Dichiarazione Iva annuale.



Codice	Descrizione
10	Passaggi interni con IVA in ventilazione
11	Cessioni/Acquisti di beni ammortizzabili
12	Agri. acq.beni imponibili imprese miste

Descrizione completa
Cessioni/Acquisti di beni ammortizzabili (VE40) CD1 campo 5) (Acquisti di beni ammortizzabili per Aliquota media)

Istruzioni Ministeriali della Dichiarazione Iva annuale.



Rigo VE40 vanno indicate le operazioni (al netto dell'IVA) non rientranti nel volume d'affari. Trattasi, secondo quanto disposto dall'art. 20, delle **cessioni di beni ammortizzabili** e dei passaggi interni di cui all'art. 36, ultimo comma. **Tale importo diminuisce il volume d'affari dell'anno.**

Si precisa che non concorrono alla formazione del volume d'affari anche le cessioni di beni ammortizzabili effettuate nell'ambito del regime speciale del margine previsto per i beni usati, d'antiquariato, ecc. In tale ipotesi, nel rigo deve essere computato il corrispettivo di vendita diminuito dell'imposta relativa al margine "analitico" calcolato per ciascuna cessione.

Fine.

Nota

Per velocizzare la registrazione delle fatture di cespiti in Prima Nota si possono creare apposite causali, come descritto nella successiva pagina.

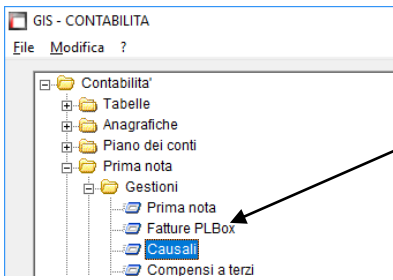
Quindi utilizzare la **causale**:

111 per registrare la fattura di acquisto

211 per registrare la fattura di vendita

Creazione causale.

Dal menù principale entrare in Prima nota – Gestioni – Causali.



Inserire la causale **111** come in figura successiva:

The screenshot shows the configuration form for causale 111. Callouts point to the following fields:

- 111**: Codice causale
- FT. ACQ. BENI AMMORTIZZ.**: Descrizione aggiuntiva
- 2 - Fattura**: Tipo operazione
- 1 - Acquisti**: Tipo registro
- 11**: Identificatore IVA
- N - Non gestito**: Regime del margine
- Spuntare**: Professionisti/Imprese semplificate (Compilaz. reg. cronologico/Inc. e Pag.)

Inserire la causale **211** come in figura successiva:

The screenshot shows the configuration form for causale 211. Callouts point to the following fields:

- 211**: Codice causale
- FT. VEN. BENI AMMORTIZZ.**: Descrizione aggiuntiva
- 2 - Fattura**: Tipo operazione
- 2 - Vendite**: Tipo registro
- 11**: Identificatore IVA
- N - Non gestito**: Regime del margine
- Spuntare**: Professionisti/Imprese semplificate (Compilaz. reg. cronologico/Inc. e Pag.)
- N - Non gestito**: Regime editoria
- N - Non gestito**: Operazioni particolari (Corrispettivi del mese)

Fine.