

Versioni x.7.11 – Scissione del pagamento IVA

La scissione del pagamento dell'IVA

Le versioni x.7.11 prevedono la gestione della "scissione del pagamento dell'IVA" per il modulo di contabilità e vendite. La scissione del pagamento dell'IVA è una nuova tipologia di gestione IVA che è stata introdotta dalla legge di stabilità per l'anno 2015 (legge 190/2014) e che si applica nelle operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici. Per le fatture emesse verso lo stato si prevede che il pagamento dell'IVA venga effettuato dall'ente destinatario delle merci e/o dei servizi e non più da chi emette la fattura. Questa nuova gestione ha diverse conseguenze sia nel calcolo della liquidazione IVA, sia nell'importo che il cliente deve corrispondere al fornitore.

Nelle versioni x.7.11 nella tabella causali contabili è stata aggiunta la nuova tipologia di gestione IVA denominata "Scissione dei pagamenti"; inoltre è stato aggiunto un nuovo campo nella tabella dei codici fissi: il sottoconto "IVA scissione dei pagamenti", questo sottoconto verrà utilizzato al posto del sottoconto IVA vendite quando la causale ha la gestione IVA uguale a "Scissione dei pagamenti".

Tutte le registrazioni IVA che vengono inserite utilizzando una causale contabile IVA di tipo "scissione dei pagamenti" verranno registrate sul giornale contabile in questo modo:

Sott./Dare	Sott./Avere	Dare	Avere	Descrizione
Cliente	C/part. ricavo 1	Importo imponibile 1	Importo imponibile 1	
Cliente	C/part. ricavo 2	Importo imponibile 2	Importo imponibile 2	
...	
Cliente	C/part. ricavo N	Importo imponibile N	Importo imponibile N	
IVA scissione pag.	IVA scissione pag.	Importo IVA totale	Importo IVA totale	Storno c/scissione dei pagamenti

Come si può vedere nella tabella soprastante, l'importo dell'IVA non viene addebitato al cliente e viene stornato direttamente sul sottoconto "IVA scissione dei pagamenti", in tal modo anche lo scadenzario verrà aperto per il solo importo imponibile della registrazione, cioè l'importo che il cliente dovrà corrispondere al fornitore al momento del pagamento.

Nel prospetto del calcolo della liquidazione periodica IVA verrà calcolata una nuova voce: "Importo IVA soggetto alla scissione dei pagamenti", questo importo verrà detratto dall'IVA vendite e corrispettivi per ottenere l'importo dell'IVA esigibile per il periodo. Anche la stampa dei registri IVA ora prevede nell'ultima pagina di riepilogo di evidenziare in una riga separata i totali IVA soggetti alla scissione dei pagamenti.

Gli utenti che devono emettere fatture con la scissione del pagamento dell'IVA dovranno quindi aggiungere delle nuove causali contabili (fattura cliente e nota di credito cliente) che abbiano la gestione IVA impostata a "Scissione dei pagamenti". Sarà opportuno inoltre aggiungere un nuovo sottoconto da indicare nei codici fissi per la registrazione dell'IVA soggetta alla scissione dei pagamenti; in alternativa è anche possibile riutilizzare il sottoconto dell'IVA vendite (senza inserirne uno nuovo), ma sarà comunque obbligatorio compilare il nuovo campo della tabella dei codici fissi.

La fattura elettronica per la pubblica amministrazione

Le versioni x.7.11 dei programmi sono state aggiornate per gestire la nuova tipologia di esigibilità IVA (il caso della fattura con la "scissione dei pagamenti") durante la generazione del file XML. L'elemento "EsigibilitaIVA" ora prevede il valore "S" quando la causale contabile ha la gestione IVA di tipo "scissione dei pagamenti".

La tabella Causali Contabili

Indicare il tipo di gestione IVA: i movimenti generici non interessano mai la gestione IVA, tranne nel caso di incasso di fatture emesse con esigibilità differita dell'IVA.

Codice: FRVV
 Descrizione: Fattura emessa a client - scissione IVA
 Descrizione in Prima Nota:
 Tipo di gest. Partite Aperte:
 Tipo di Causale Contabile: Doc. IVA Cliente
 Tipo di Gestione IVA: Scissione dei pagamenti
 Incremento elenco IVA: Inversione Contabile
 Registro IVA abbinato: Auto Fattura
 Parziale Inversione Contabile
 Esigibilità Per Cassa
 Incasso IVA Per Cassa

Codici proposti in Prima Nota

	Codice Dare	Cod		Codice Avere
1			6	
2			7	
3			8	
4			9	
5			10	

Accetta Annulla << >> Modifica Trova Nuova

Il campo "Tipo di Gestione IVA" ora prevede la nuova tipologia "Scissione dei Pagamenti".

La tabella Codici Fissi

Contabilità

Riepilogativi Clienti

Sottoconto 1	Clienti diversi
Sottoconto 2	
Sottoconto 3	
Sottoconto 4	
Sottoconto 5	

Riepilogativi Fornitori

Sottoconto 1	Fornitori diversi
Sottoconto 2	
Sottoconto 3	
Sottoconto 4	
Sottoconto 5	

Sottoconti IVA

Iva c/vendite	Iva c/vendite
Iva Acquisti	Iva c/acquisti
Iva Corrispettivi	Iva c/vendite
Iva in Sospensione	
Iva Scissione pag.	Iva c/scissione pagamenti

Operazioni intra-CEE

Sottoconto IVA Acquisti	02.03.02
Sottoconto IVA Vendite	Iva c/vendite
Causale Vendita	
Cliente CEE	Clienti Cee

Causali Contabili Chiusura/Apertura

Chiusura Patrimoniale	Chiusura Stato Patrimoniale
Apertura Patrimoniale	Apertura Stato Patrimoniale
Chius.Profitti e Perd	Chiusura Conto Economico
Risultato d'esercizio	Risultato economico

Sottoconti Chiusura/Apertura

'Stato Patrimoniale'	Stato Patrimoniale
'Profitti e Perdite'	Conto economico
'Utile d'esercizio'	Utile di esercizio
'Perdita d'esercizio'	Perdita di esercizio

Abbuoni

Sottoconto 'Attivi'	Abbuoni attivi
Sottoconto 'Passivi'	Abbuoni passivi
Causale 'Attivi'	Abb. positivi
Causale 'Passivi'	Abb.negativi

Fornitore Dogana

Fornitore Dogana	Fornitore Dogana
Cassa corrispettivi	Cassa contanti
Causale Incasso	Incasso automatico senza p.a.
Sottoconto incasso aut.	Cassa contanti

Gestione Arrotondamenti Lit./Euro

S/conto Transitorio	Sottoconto di transito
S/conto Arr. Attivi	Arrotondamenti attivi

Arrotondamenti unità di Euro

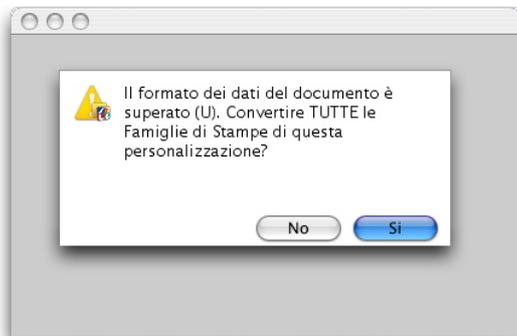
Cod.CEE Tot. Attività	ATTIVO
Cod.CEE Tot. Passività	PASSIVO - NETTO

Accetta Annulla Modifica Stampa

E' stato aggiunto il campo "IVA scissione pag.", per poter inserire delle registrazioni IVA con la scissione dei pagamenti è obbligatorio specificare in questo campo il sottoconto da utilizzare per lo storno dell'importo IVA.

Il formato del documento EasyMod.edic è cambiato

Nel caso in cui esista un documento del Configuratore Stampe che contiene delle stampe personalizzate, sarà necessario aprire almeno una volta questo documento per aggiornare il suo formato. Durante la prima apertura di un documento da aggiornare il Configuratore Stampe visualizzerà il seguente messaggio:



Rispondendo **SI**, il documento sarà aggiornato e potrà essere utilizzato con le nuove versioni dei programmi. Una versione del documento prima dell'aggiornamento viene salvata automaticamente dal programma, rinominandola "NomeDocumento(BACK).edic" (ad esempio, nel caso di "EasyMod.edic", il documento originale sarà rinominato " EasyMod(BACK).edic").

Aspettiamo vostre notizie!

Come forse saprete, avendo stipulato un contratto di assistenza software, avete la possibilità di suggerire le migliorie che vorreste vedere inserite nelle prossime versioni del programma. Vi raccomandiamo di inviare questi suggerimenti in forma scritta (preferibilmente e-mail), perché questi saranno gli unici che verranno presi in considerazione, e non dimenticate di citare il numero del vostro contratto di assistenza.

Buon Lavoro!

suggerimentisw@converge.it

per suggerimenti, implementazioni e migliorie dei programmi.

sales-sw@converge.it

Per l'invio di ordini o per avere informazioni commerciali.

supportosw@converge.it

per avere delle risposte ai problemi di utilizzo dei programmi.