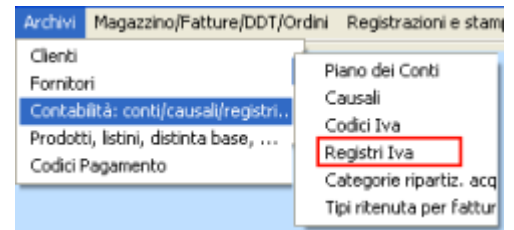


## Impostazione dei registri iva

Dal menu di WinCoge *archivi > contabilità... > registri iva* si predispongono i registri iva sui quali verranno annotate le relative operazioni contabili. Le registrazioni hanno una numerazione di protocollo differente per ogni registro iva.

Si possono predisporre registri iva sezionali, per esempio:

- due registri vendite, uno per le fatture immediate e l'altro per le fatture differite,
- così pure per le fatture passive, oppure appositi registri per le note di credito.
- per le fatture soggette alla registrazione con il sistema del reverse charge (autofattura sulle vendite e fattura passiva sugli acquisti) si possono definire due appositi registri ed il programma provvede automaticamente ad aggiornarli effettuando una sola registrazione
- ecc.



Nel programma, quando creiamo la ditta, vengono predisposti i registri principali. Successivamente, secondo le esigenze, si possono creare altri registri.

### Dati per l'impostazione dei Registri iva

**Codice:** campo alfanumerico di 2 caratteri

**Tipo:** in base al tipo di registro iva il programma provvede conteggiare gli importi delle liquidazioni iva e ad inserire correttamente in dare o avere le registrazioni di fatture attive e passive.

I tipi disponibili coprono la maggior parte delle esigenze:

**tipo 01 Vendite**

**tipo 02 Corrispettivi (scorporo in stampa registri iva)**

**tipo 03 Acquisti**

**tipo 04 Autofatt.rev.charge/Intracom e tipo 05 Fatt.passive rev.charge/Intr :**

**tipo 07 Corrispettivi Ventilati**

**tipo 08 Fatt.vendita esigib.diferita e tipo 08A Fatt.acquisti esigib.diferita**

**tipo 09 Corrispettivi (scorporo in registrazione)**

**Descrizione:** è la scritta che verrà evidenziata nella stampa dei registri

**Conto iva:** è il conto del piano dei conti sul quale verrà annotato l'importo dell'iva (in dare per le fatture passive ed in avere per quelle attive). Nel programma sono predisposti il 170.001 iva su vendite e 170.003 iva su acquisti

|             |                     |
|-------------|---------------------|
| codice      | 1                   |
| Tipo        | 01  Vendite         |
| Descrizione |                     |
| Conto iva   | 900.010  IVA SU VEN |

### Registri dei corrispettivi

**Tipo 02 Corrispettivi (scorporo in stampa registri iva):** in fase di registrazione degli incassi si inserirà giornalmente (o mensilmente) l'importo lordo incassato suddiviso per aliquota iva. Nel conto dei ricavi verrà inserito il lordo. In fase di stampa del registro e della liquidazione il programma effettua lo scorporo dell'iva e lo gira al conto 'iva su vendite' (in partita doppia ricavi a iva vendite)

**Tipo 09 Corrispettivi (scorporo in registrazione) :** in fase di registrazione degli incassi si inserirà giornalmente (o mensilmente) l'imponibile e l'iva suddiviso per aliquota iva. Nel conto dei ricavi verrà inserito il lordo e l'iva nel relativo conto.

**Tipo 07 Corrispettivi Ventilati:** Per la registrazione dei corrispettivi da ventilare bisogna utilizzare un apposito registro iva di tipo **07**. In fase di registrazione si inserirà l'importo lordo incassato senza l'indicazione dell'aliquota iva (iva il programma utilizza uno speciale codice iva denominato **ZCOR**). Nel conto dei ricavi verrà inserito il lordo. In fase di stampa del registro e della liquidazione il programma conteggia l'importo dell'iva con il sistema della ventilazione e lo gira al conto 'iva su vendite' (in partita doppia *ricavi a iva vendite*). Le fatture passive relative agli acquisti di beni destinati alla rivendita devono essere registrate con appositi codici iva differenti da quelli delle altre fatture: nel programma si trovano preimpostati i codici **V20**, **V04**, e **V10** rispettivamente per l'iva al 20,4 e 10%.

### I registri di tipo corrispettivi tipo 02, 09 e 07 hanno le seguenti impostazioni

**Registrazione mensile:** qualora si compili al di fuori di WinCoge il registro dei corrispettivi, è possibile spuntare questa casella per effettuare una sola registrazione mensile.

**Codice iva default:** in fase di registrazione dei corrispettivi verrà proposto automaticamente il codice iva impostato (tranne che per i corrispettivi ventilati)

**Conto cassa:** si tratta del conto *dare* che viene proposto in fase di registrazione

|                          |                       |
|--------------------------|-----------------------|
| Corrispettivi            |                       |
| <input type="checkbox"/> | Registrazione mensile |
| Codice iva default       |                       |
| Conto Cassa              |                       |
| Conto ricavi corrisp.    |                       |
| Causale giro iva         |                       |

corrispettivi. Naturalmente si potrà modificare in fase di registrazione; per esempio si potranno impostare più conti di cassa per svariate esigenze.

**Conto ricavi corrispettivi:** si tratta del conto *avere* che viene proposto in fase di registrazione corrispettivi.

**Causale giro iva:** se il registro è di tipo 02 questa causale contabile serve in fase di stampa del registro e della liquidazione al fine di girare al conto 'iva su vendite' l'iva scorporata (in partita doppia *ricavi a iva vendite*).

#### **note sui tipi 04 e 05 acquisti reverse charge ed intracomunitari**

WinCobe prevede un automatismo per cui registrando una fattura passiva soggetta al reverse charge crea automaticamente: registrazione dell'autofattura, registrazione della fattura passiva, registrazione del *costo a debito vs.fornitore*. Per questo è necessario impostare due registri iva: uno di tipo 04 e l'altro di tipo 05

#### **note sui tipi 08 e 08A iva as esigibilità differita**

Nel caso di 'iva per cassa' o di fatture emesse ad enti pubblici.