

Registrazione fattura con iva parzialmente o totalmente indetraibile e costo parzialmente o totalmente indeducibile

per esempio schede carburanti autovetture con iva deducibile al 60% e costo non deducibile

Predisporre un apposito codice iva dal menu *Archivi > Contabilità > Codici Iva.*

Impostare, per esempio % iva=20 e % indetraibile=60

Se il costo è indeducibile parzialmente, predisporre un apposito conto sul piano dei conti dal menu *Archivi > Contabilità > Piano dei conti > Conti*

Nella ditta esempio troviamo già impostati codice iva 20C e conto 540.080

Registrazione la fattura

Aprire dal menu la finestra *fatture e registrazioni iva*

Selezionare il registro iva acquisti e premere **nuova registrazione fattura acquisti**

Compilare i dati come per le altre fatture

(intestazione con gli estremi fattura ed il fornitore e righe con imponibile, iva ecc)

Premere **righe**.

Per esempio per registrare una fattura di importo totale di €432.00, imponibile 360, iva 72 di cui possiamo detrarre il 40% dell'iva dovremo inserire:

- **Una riga con il conto di costo, il codice iva 20C e l'imponibile.** L'importo dell'iva detraibile e non detraibile vengono calcolati in automatico. La parte di iva indetraibile verrà automaticamente imputata al conto di costo.

Se una percentuale del costo non è deducibile dai redditi dobbiamo inserire altre due righe: in pratica si tratta di girare dal conto 400.090 l'importo indeducibile dai redditi al conto 540.080.

Bisogna calcolare l'importo del costo indeducibile ed inserire:

- **Una riga con il conto di costo, il codice iva E00 e l'importo indeducibile**
- **Una riga con il conto costi indeducibile, il codice iva E00 e l'importo indeducibile con il segno meno**

Esempio:

Nuova Riga

Conto	400.090	ACQUISTI DI CARBURANTE	totale per scorporo	432.	scorpora
Codice Iva	20C	20% det 40% non det 60%	Imponibile	360.	Conferma Riga Elimina Riga
Descrizione	SK.CARBURANTE OTTOBRE		Iva	28.8	
			Iva ind.	43.2	

Nuova Riga

Conto	400.090	ACQUISTI DI CARBURANTE	totale per scorporo		scorpora
Codice Iva	E00	Fuori ambito IVA	Imponibile	-336.	Conferma Riga Elimina Riga
Descrizione	SK.CARBURANTE OTTOBRE		Iva	0.	
			Iva ind.	0.	

Nuova Riga

Conto	540.080	COSTI INDEDUCIBILI	totale per scorporo		scorpora
Codice Iva	E00	Fuori ambito IVA	Imponibile	336.	Conferma Riga Elimina Riga
Descrizione	SK.CARBURANTE OTTOBRE		Iva	0.	
			Iva ind.	0.	

Qualora sia l'iva che il costo siano totalmente indeducibile è sufficiente una sola riga con il conto costi indeducibili ed un codice iva con impostato il 100% di indetraibilità dell'iva.

Inserimento Fatture e registrazioni IVA in contabilità

Nuovo/Apri nuovo articolo iva

Conto	Descrizione	Imponibile	CodIva	Descr Iva	Perc	Iva	Iva ind
400.090	ACQUISTI DI CARBURANTE	360.00	20C	20% det 40% non det.60%	20	28.80	43.20
400.090	ACQUISTI DI CARBURANTE	-336.00	E00	Fuori ambito IVA	0		
540.080	COSTI INDEDUCIBILI	336.00	E00	Fuori ambito IVA	0		

Totale: Imponibile 360. Iva 28.8 Iva ind. 43.2 Tot.Fattura 432.

Nuova Riga

Intestazione Righe Conferma Elimina

Premendo **Conferma** la fattura verrà annotata sul registro iva acquisti con la separazione tra iva detraibile e non detraibile, ed in contabilità risulterà sul conto 'acquisti' la parte deducibile e sul conto 'costi indeducibili' la restante parte.