

Registrazioni Particolari in Iva per Cassa

Per un corretto utilizzo dell' Iva per Cassa elenchiamo alcuni esempi di registrazioni contabili in regime di Iva per cassa.

Fattura **Vodafone** acquisto di un cellulare con pagamento rateale 24 mesi su bolletta

vodafone
 Vodafone Italia S.p.A. Società del gruppo Vodafone Group Plc. con socio unico
 Sede Legale: Via. Reno, 13 - 39015 Trento (TN) - Italia
 Capitale Sociale € 2.305.099.887,30 i.v. - Codice Fiscale e Iscrizione al Registro delle Imprese di Trento: 0302880048 - Partita IVA: 0302880048 - RICA: 970998
 www.vodafone.it

Reg. A.E.E. IT090200000033004

Cap.Soc Euro 2.305.099.887,30 i.v.

FATTURA
 N. 5631112834 15.02.2016

CODICE CLIENTE:
 P.IVA 03021860048

RIFERIMENTO VODAFONE:
 Call Center Ivrea

840298TB 0001 004104
 DCC002276 MIX-EU (g12)

Pos.	Codice	Descrizione	Q.ta	Prezzo unitario	Prezzo totale
000010	13013347	IPHONE 6S 128GB SPACE GRAY MKQT2QLA STD			
		Posizione 10			
		1 PZ	850,00		850,00
		Sconto CAVASS	10,00-	EUR	10,00-
		N.ro DDT 5623412156 del 15.02.2016			
		Destinatario merce presso :			
Totale listino					850,00
Totale scontato					840,00
Imponibile					840,00
Aliquota					22,000 %
I.V.A.					184,80
TOTALE FATTURA					1.024,80

Contributo ambientale CONAI assolto ove dovuto
 Il documento e' inviato in automatico al solo esecutore del pagamento

Valuta EUR
 Condizioni di pagamento: Rateale 24 mesi su bolletta

Registrazione in Prima Nota - 12

Modifica registrazione: 15689

Sezione 1 Causale 0015 FATTURAACQUISTO DL.2 del 16-02-16

Disabilita riclassificazione
 Competenza anno precedente

Fornitore 00902 VODAFONE ITALIA S.p.A.
 Num. doc. 5631112834 del 15-02-16 Protocollo 14 Forma pagamento 01 RIMESSA DIRETTA
 Totale documento 1024.80

IVA IVA DL 83/12 S

Imponibile	IVA	Descrizione IVA	Cb	Descrizione Cb	Importo IVA	Descr. aggiuntiva	Totale riga
840.00	24	IVA CES.ND	NO	NORMALE	184.80		1024.80

CONTROPARTITE Sbilancio contabile 0.00

Descrizione	Conto	Descrizione Conto	Importo	Segnd IVA pagata	Num. doc.	del	Ratei/Risconti	Saldo conto	
FATTURA ACQUISTO DL.22/12	201000902	VODAFONE ITALIA S.p.A.	1024.80	A	0.00	5631112834	15-02-16	No	-679.54
VODAFONE ITALIA S.p.A.	116000006	IVA CIDETR.DIFF.PER CASSA	92.40	D	0.00	5631112834	15-02-16	No	-53106.06
VODAFONE ITALIA S.p.A.	120000008	MACCHINE D'UFFICIO ELETT	92.40	D	0.00	5631112834	15-02-16	No	5608.78
VODAFONE ITALIA S.p.A.	120000008	MACCHINE D'UFFICIO ELETT	840.00	D	0.00	5631112834	15-02-16	No	5608.78

Scadenze Sbilancio scadenze 0.00

CF	Cli/For	Descrizione Cli/For	Anno	Protocollo	Importo	Dt. Scad.	Segno	Tipo pag.	Serie pag.	Descriz. aggiuntiva	Descrizione Serie pag.	OK	Data mandato	Tipo sequenza
F	00902	VODAFONE	16	5631112834	1024.80	15-02-16	A	D		Diretto		SI	-	

Registrazioni Particolari in Iva per Cassa

Nel mese **Vodafone** invia un'altra fattura addebitando il costo della telefonia inserendo, con un fuori campo Iva, le prime due rate del cellulare ($1.024,80:24=42,70 \times 2=85,40$).

vodafone

Vodafone Italia S.p.A.
Società del gruppo Vodafone Group Plc.
con sede in: Via Lorenteggio, 240 - 20147 Milano - Italia
www.vodafone.it

Sede Legale
Via Anona, 13 - 10015 Ivrea (TO) - Italia
Capitale Sociale € 2.305.099.887,30 i.v.

Codice Fiscale e iscrizione al Registro delle Imprese di Torino n. 99028890017
Partita IVA 08539010010 - REA 574956
Il presente documento costituisce fattura ai fini fiscali.

Intestatario del Contratto

Modalità di pagamento
Addebito s.b.f. su

Importo € 253,76

Da pagare entro 22 aprile 2016

Bimestre 28 gennaio 2016 - 27 marzo 2016
Fattura AG04849377 del 02 aprile 2016
Prossima fattura 01 giugno 2016

Tutte le fatture precedenti risultano pagate. Grazie.

Offerta	Costi fissi	Costi variabili	Totale
SIM ricaricabile 3478907860	Zero: Partita IVA Super Relax	138,00	138,00
Telefoni, tablet e altri dispositivi			85,40
Tasse e imposte Totale IVA			30,36
Totale			€ 253,76

Per il riepilogo dell'IVA ed il regime fiscale applicabile vedere lo schema Riepilogo IVA.

vodafone

Riepilogo IVA

Aliquota	Cod. IVA	Descrizione	Imponibile		IVA		Importi non soggetti ad IVA	
			Addebiti	Accrediti	Addebiti	Accrediti	Addebiti	Accrediti
F.C.IVA	12	Telefoni, tablet e altri dispositivi					85,40	
		Tot Cod Iva 12					85,40	
22%	40	Ricariche	138,00					
		Tot Cod IVA 40	138,00		30,36			
Totale			€ 138,00		€ 30,36		€ 85,40	€ 253,76

Cod. IVA 12 Riferimenti IVA Fuori Campo IVA (pagamenti rateali)
Cod. IVA 40 Imponibile 22% - IVA assolta all'origine ex art.74,co.1 lett.d) DPR 633/72 da Vodafone Italia S.p.A./IVA 08539010010 fatturazione ai sensi dell'art.4,co.1 del DM 24 ottobre 2000 n.366.

Imposta di bollo non assolta per gli importi relativi ai cod.iva (12),(19) e (20) in quanto trattasi di documento emesso in relazione al pagamento di corrispettivi assoggettate ad Iva.

Eeguire la registrazione della fattura considerando solo il costo della telefonia, il fuori campo Iva si riferisce solo alla parte finanziaria.

Registrazione in Prima Nota - 12

Modifica registrazione: 15862

Sezione 1 Causale 0015 FATTURAACQUISTO DL.2 del 14-04-16

Disabilita riclassificazione
Competenza anno precedente

Fornitore 00902 VODAFONE ITALIA s.p.a.
Num. doc. AG04849377 del 02-04-16 Protocollo 43 Forma pagamento 01 RIMESSA DIRETTA
Totale documento 168.36

Imponibile	IVA	Descrizione IVA	Cb	Descrizione Cb	Importo IVA	Descr. aggiuntiva	Totale riga
138.00	52	22% ND.50%	NO	NORMALE	30.36		168.36

CONTROPARTITE										Sbilancio contabile	
Descrizione	Conto	Descrizione Conto	Importo	Segno	IVA pagata	Num. doc.	del	Ratei/Risconti	Saldo conto		
FATTURA ACQUISTO DL.22/12	201000902	VODAFONE ITALIA s.p.a.	168.36	A	0.00	AG04849377	02-04-16	No	-679.54		
VODAFONE ITALIA s.p.a.	116000006	IVA C/DETR. DIFF. PER CASSA	15.18	D	0.00	AG04849377	02-04-16	No	-53106.06		
VODAFONE ITALIA s.p.a.	313000004	TELEFONIA MOBILE	15.18	D	0.00	AG04849377	02-04-16	No	-22.20		
VODAFONE ITALIA s.p.a.	313000004	TELEFONIA MOBILE	138.00	D	0.00	AG04849377	02-04-16	No	-22.20		

Scadenze										Sbilancio scadenze				
Cf	Cli/For	Descrizione Cli/For	Anno	Protocollo	Importo	Dt. Scad.	Segno	Tipo pag.	Serie pag.	Descr. aggiuntiva	Descrizione Serie pag.	OK	Data mandato	Tipo sequenza
F	00902	VODAFONE	16	AG04849377	168.36	02-04-16	A	D		Diretto		SI	-	

Registrazioni Particolari in Iva per Cassa

Pagamento fornitori (C 4-C) per contabilizzare il pagamento delle fatture e rilevare in Prima Nota l'iva a credito delle relative fatture.

Pagamento fornitori - 179

Intervalli Opzioni (eQuilibra)

Scadenze dal -- al 31-12-16 Pagamento parziale due rate fattura acquisto cellulare

Partita	N.doc.	Dt.doc.	Dt.scad.	Ragione sociale	In scadenza	Pagato	Arrotonda	S.p.	Descrizione	Fornitore	Desc. Serie	Part. IVA
16/5631112834	5631112834	15-02-16	15-02-16	VODAFONE ITALIA s.p.a.	1024.80	85.40	0.00		Acc.Ft. 5631112834 del 15-02-16	00902		0853901
14/5436454877	5436454877	25-03-14	25-03-14	VODAFONE ITALIA s.p.a.	91.50	0.00	0.00		Fattura 5436454877 del 25-03-14	00902		0853901
15/AF04917431	AF04917431	08-04-15	28-04-15	VODAFONE ITALIA s.p.a.	-36.60	0.00	0.00		Fattura AF04917431 del 08-04-15	00902		0853901
15/5436454877	AF08023388	05-06-15	05-06-15	VODAFONE ITALIA s.p.a.	-36.60	0.00	0.00		Fattura AF08023388 del 05-06-15	00902		0853901
16/AG04849377	AG04849377	02-04-16	02-04-16	VODAFONE ITALIA s.p.a.	168.36	168.36	0.00		Fattura AG04849377 del 02-04-16	00902		0853901
16/AGO1563836	AGO1563836	02-02-16	02-02-16	VODAFONE ITALIA s.p.a.	-192.76	0.00	0.00		Fattura AGO1563836 del 02-02-16	00902		0853901
Pagamento Totale fattura acquisto telefonia												

Tot. scadenza 1018.70 Tot. pagato 253.76 Differenza 764.94 Tot. arr. 0.00

Saldo Acconto Importo negativo

(Doppio click o Invio sulla riga copia importo in scadenza su importo pagato)

Registrazione in Prima Nota - 12

Modifica registrazione: 15996

Sezione 1 Causale 0051 Pagamento Fattura Forn. del 22-04-16

Fornitore 00902 VODAFONE ITALIA s.p.a.

Num. doc. 5631112834 del 15-02-16

Totale documento 253.76

CONTROPARTITE Sbilancio contabile 0.00

Descrizione	Conto	Descrizione Conto	Importo	Segno	IVA pagata	Num. doc.	del	Ratei/Risconti	Saldo conto
Pagamento Fattura Forn.Vodafone	102000002	UNICREDIT BANCA s.p.a. c/c 4	253.76	A	0.00	5631112834	15-02-16	No	74215.91
Acc.Ft. 5631112834 del 15-02-16	201000902	VODAFONE ITALIA s.p.a.	85.40	D	7.70	5631112834	15-02-16	No	-764.94
Acc.Ft. 5631112834 del 15-02-16	116000006	IVA C/DETR.DIFF. PER CASSA	7.70	A	0.00	5631112834	15-02-16	No	-53106.06
	116000001	IVA C/ACQUISTI	7.70	D	0.00	5631112834	15-02-16	No	2150.54
Fattura AG04849377 del 02-04-16	201000902	VODAFONE ITALIA s.p.a.	168.36	D	15.18	AG04849377	02-04-16	No	-764.94
Fattura AG04849377 del 02-04-16	116000006	IVA C/DETR.DIFF. PER CASSA	15.18	A	0.00	AG04849377	02-04-16	No	-53106.06
	116000001	IVA C/ACQUISTI	15.18	D	0.00	AG04849377	02-04-16	No	2150.54

Scadenze Controllo di gestione Ritenute d'acconto Tesoreria Ratei/risconti Ospiti

Sbilancio scadenze 0.00

Cf	Cli/For	Descrizione Cli/For	Anno	Protocollo	Importo	Dt. Scad.	Segno	Tipo pag.	Serie pag.	Descriz. Ritenuta aggiunt.	Ritenuta	Dt. sostituto	Descrizione Tipo pag.	Descrizione Serie pag.	OK	Data mandato
F	00902	VODAFONE	16	5631112834	85.40	22-04-16	D	D			0.00	--	Diretto		SI	--
F	00902	VODAFONE	16	AG04849377	168.36	22-04-16	D	D			0.00	--	Diretto		SI	--