

FATTURA CON IVA INDETRAIBILE

Per alcuni beni e servizi sono previste limitazioni alla detrazione dell'iva (c.d. "indetraibilità oggettiva" ai sensi dell'art.19-bis1, DPR 633/72).

Una fattura di acquisto la cui iva è indetraibile, deve avere la "Finestra Iva" compilata con l'aliquota iva, presente nel documento, preceduta dal segno "-" (meno) e l'importo dell'iva contabilizzato ad incremento del costo.

Se l'iva è **parzialmente detraibile**, è possibile effettuare il calcolo della quota detraibile e di quella indetraibile attraverso il pulsante **Automatismo indetraibilità**[Shift+F8] presente all'interno della "Finestra iva".

Tale pulsante apre una maschera nella quale occorre indicare:

- **IMPONIBILE:** imponibile presente sul documento;
- **ALIQUOTA:** aliquota iva presente nel documento;

- % INDETR.: percentuale di imponibile la cui iva è indetraibile per l'azienda; il massimo valore accettato è 99 perché in caso di iva totalmente indetraibile non è necessario eseguire alcun calcolo.

Confermando la finestra, la procedura esegue il calcolo dell'iva suddividendo la parte indetraibile da quella detraibile come riportato di seguito:

Data	25/08/20	Valuta	Eur	Saldo documento	1.220,00A
Causale	FR =FATT. RICEV.				
Descrizione				MERCI C/ACQUISTI	
Protocollo	A01/AUTO	Numero	124	Del 20/08/20	Saldo precedente

002	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)	Descrizione
601.00015		FORNITORE	1.220,00A	
702.00051		MERCI C/ACQUISTI	1.132,00D	

Finestra iva [X]

Aliq	Imponibile	Imposta
-22	600,00	132,00
22	400,00	88,00

Codici esenzioni iva
 Spesometro

Totale imponibile	Totale imposta	Totale esenzione
0,00	0,00	0,00

La finestra di calcolo è disponibile solo in Immissione di una nuova registrazione, oppure in revisione di una registrazione importata.

IMPORTAZIONE FATTURE RICEVUTE

Se si effettua l'importazione massima tramite il pulsante **Import primanota[F6]**, è possibile impostare se il documento è totalmente detraibile valorizzando il parametro "Docum.con iva indetraibile" nella finestra "Parametri generali import":

Parametri generali di import

DOCUMENTI RICEVUTI

Data registrazione: data Documento

Sezionale IVA Acquisti: 1

Sezionale docum.ricevuti anno prec: []

Competenza IVA periodo prec: []

Reverse Charge sez.IVA Vendite: []

Tipo reverse: []

Codici esenzione IVA: []

Codice esenzione arrotondamento: F02,3

Docum. con IVA indetraibile: Totalmente

Data statistica: []

Considera rate presenti su XML: [x]

Usa condizione pagamento forn: [x]

Contabilizza pagamenti: [x]

C.to pagamento: []

Pagamento: []

Contropartite fornitori: No

Codifica automatica fornitori: [x] Mastro 601

Elenco [x] Ok [x] Annulla

Se invece si effettua l'importazione tramite il pulsante **Import primanota dettagliato riga articolo[F4]**, è possibile impostare anche la detraibilità parziale, indicando in questo caso la percentuale di inetraibilità.

Questo può avvenire sull'intero documento premendo il pulsante **Modifica dati testata[F7]**:

Dati testata

Dati documento

DATA RICEZIONE NON PRESENTE

Data documento: 22/09/2020

Data ricezione: []

Data registrazione: Data Documento

Numero documento: 2/9

Sezionale acquisti: 1

Sezionale rev.charge: []

Centro di costo/ricavo: []

Regime speciale IVA: Normale

IVA indetraibile: Parzialmente

% indetraibilita': 50

Elenco [x] Ok [x] Annulla

Oppure sulla singola riga premedno il pulsante **Modifica riga articolo**[Invio]:

Modifica riga articolo - 1 ✕

Dati xml

Descrizione riga

Aliquota IVA riga

Natura esenzione IVA

Riferimento normativo

Dati per contabilizzazione

Codice IVA esente

Conto contabile

Dare/Avere

Tabella reverse charge

Aliquota reverse charge

IVA indetraibile Parzialmente

% indetraibilita'

Centro di costo/ricavo

Dati correlazione

Memorizza correlazione

Codice correlazione

Ok Annulla