

## Nota di variazione sola IVA

Per registrare una nota di variazione di sola IVA esistono due modi:

### 1° METODO

Per inserire una nota di variazione di sola IVA è necessario creare una nota di accredito (o di addebito), gestendo le righe come segue:

- inserire la prima riga scegliendo un importo tale che, una volta applicata la percentuali di IVA interessata, venga riportata l'imposta per cui si deve effettuare la variazione;
- creare una seconda riga con causale IVA MC e con imponibile uguale a quello impostato nella riga precedente ma con segno opposto sulla quantità.

tipo documento: CNA - Nota di accredito      numero: 118      data emissione: 10/12/03

Testata    2 Righe    3 Addebiti    4 Varie

causale iva merce: V020      aliquota: 20,00      stampo prezzi su righe: Si

destino: EUR - EURO\_A      periodo: 2002      sconti listino 1: 0    2: 0    3: 0    4: 0

riordina righe    Esplosione db    Utilita' righe    CONAI

| riga   | tipo | codice articolo | u.m. | quantita' | prezzo  | sl1  | sl2  | c.iva | aliqu |
|--|------|-----------------|------|-----------|---------|------|------|-------|-------|
| 1  | B    |                 |      | 0,00      | 500,00  | 0,00 | 0,00 | V020  | 20    |
| descrizione libera: variazione IVA per errato addebito      partita/lotto:      commessa:      stampa: S |      |                 |      |           |         |      |      |       |       |
| 2  | B    |                 |      | 0,00      | -500,00 | 0,00 | 0,00 | MC    |       |
| descrizione libera: variazione IVA per errato addebito      partita/lotto:      commessa:      stampa: S |      |                 |      |           |         |      |      |       |       |

Per passare la registrazione in contabilità, procedere con la contabilizzazione del documento. Il risultato sarà il seguente:

Modifica documenti

esercizi: Nuova    Regist.    Cancel.      esercizio: 2003      divisione:      totale fattura:      tot. introdotto:      differenza:

art.: 2      ult. articolo:      divisa contabile: EUR

testata documento    2 - dettagli documento    3 - scadenze

| codice iva                   | desc. op.     | lato | tipo | conto | imponibile | aliquota | imposta | sub caus. | rate |
|------------------------------|---------------|------|------|-------|------------|----------|---------|-----------|------|
| V020                         | Vendite 20%   |      |      |       | 500,00     | 20       | 100,00  |           | R    |
| 03/000118 - CLIENTE GENERICO |               |      |      |       | 500,00     | 10/12/03 |         |           |      |
| MC                           | Mov.contabile | A    |      |       | 500,00     | 0        | 0,00    |           | R    |
| 03/000118 - CLIENTE GENERICO |               |      |      |       | 500,00     | 10/12/03 |         |           |      |
| *                            |               | D    |      |       | 0,00       |          | 0,00    |           | R    |
| 03/000118 - CLIENTE GENERICO |               |      |      |       | 0,00       |          |         |           |      |

## 2° METODO

Questo secondo modo, è più corretto se si considera la rettifica per l'esposizione corretta per i rispettivi imponibili e imposte in sede di annuale IVA.

- inserire la prima riga con l'importo e la nuova causale IVA;
- creare una seconda riga con quantità negativa e la causale IVA da variare.

**Documenti di vendita**

Esci Nuova Regist. Cancel. Stampa

Elenco alfabetico

tipo documento: CNA - Nota di accredito data emissione: 26/08/05

1 Testata 2 Righe 3 Addebiti 4 Varie 5 taglie e colori

causale iva merce: V020 aliquota: 20,00 stampo prezzi su righe: Si

listino: EUR - EURO\_A periodo: 2005 sconti listino 1: 20 2: 0 3: 0 4: 0

riordina righe Esplosione db Utilita' righe CONAI

| riga   | tipo | codice articolo | u.m. | quantita' | prezzo | sl1   | sl2  | c.iva | a |
|--|------|-----------------|------|-----------|--------|-------|------|-------|---|
| 1  | B    |                 |      | 1,00      | 500,00 | 20,00 | 0,00 | V020  |   |
| descrizione libera: variazione IVA per errato addebito |      |                 |      |           |        |       |      |       |   |
| 2  | B    |                 |      | -1,00     | 500,00 | 20,00 | 0,00 | V010  |   |
| descrizione libera: variazione IVA per errato addebito |      |                 |      |           |        |       |      |       |   |

Il risultato in contabilità, dopo aver elaborato la contabilizzazione dei documenti è il seguente:

**bilancia documenti**

Nuova Regist. Cancel.

esercizio: 2003 divisione:

art.: 4 ult. articolo: divisa contabile: EUR

1 - lista documenti 2 - dettagli documento 3 - scadenze

| codice iva                   | descr. op.     | lato (x) | tipo (y) | conto | imponibile                      | aliquota | imposta | sub caus. | rateo/ |
|------------------------------|----------------|----------|----------|-------|---------------------------------|----------|---------|-----------|--------|
|                              |                |          |          |       | imponibile in valuta di compet. |          |         |           |        |
| V020                         | Vendite 20%    |          |          |       | 500,00                          | 20       | 100,00  |           | R/Ri   |
| 03/000118 - CLIENTE GENERICO |                |          |          |       | 500,00                          | 10/12/03 |         |           |        |
| V010                         | Vendite al 10% | A        |          |       | 500,00                          | 10       | 50,00   |           | R/Ri   |
| 03/000118 - CLIENTE GENERICO |                |          |          |       | 500,00                          | 10/12/03 |         |           |        |
|                              |                | D        |          |       | 0,00                            |          | 0,00    |           | R/Ri   |
| 03/000118 - CLIENTE GENERICO |                |          |          |       | 0,00                            |          |         |           |        |