



Ferrara
Forlì-Cesena
Ravenna
Reggio Emilia

CNA - Rete Per l'Informatica
SOFTWARE GESTIONALE E CONSULENZA
PER LA PICCOLA, MEDIA E GRANDE AZIENDA



BUSINESS *Linea Net*

Gestione_Autotrasportatori

Indice dei Contenuti

| | |
|---|----|
| 1.IMPOSTAZIONI..... | 2 |
| 2.GESTIONE | 7 |
| 3.LE STAMPE | 9 |
| 4.NOTE PER LA GESTIONE DEL PRIMO ANNO | 10 |
| Revisioni | 11 |

1. IMPOSTAZIONI

Per una corretta gestione occorre effettuare le seguenti impostazioni:

1 - Tabelle e Archivi - C - Ditte - 1 - Anagrafica Ditta

Tramite la cartellina rossa accedere ai **“Dati IVA per anno”**, quindi tramite la cartellina gialla, ai **“Dati relativi alle attività IVA”**: qui impostare l'attività di autotrasporto, impostando il campo **“periodicità = trimestrale”** per il calcolo dell'IVA e **flaggando il campo “Autotrasportatore”**.

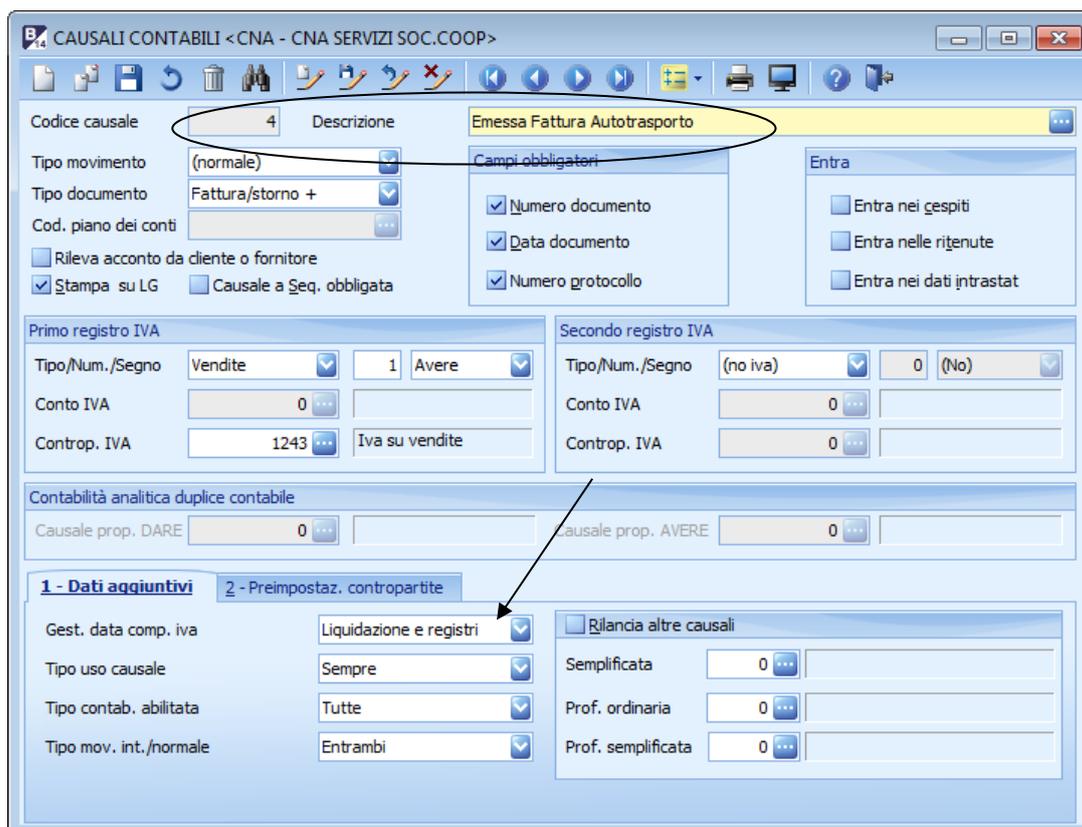
In questo modo il programma, in fase di stampa dei registri IVA vendite, non controlla più la sequenza data/numero documento, in quanto può esserci una non sequenzialità, in presenza di fatture miste, di autotrasporto e non; inoltre, in fase di stampa della liquidazione periodica, non vengono aggiunti gli interessi trimestrali.



E' poi necessario utilizzare due causali contabili specifiche, già presenti sullo standard, con codice 4 e 5, per la registrazione delle fatture e delle note di accredito emesse relative alla attività di autotrasporto, con impostato il campo **“Gestione data competenza Iva”** al valore **“Liquidazione e registri”**.

Si possono visualizzare da

1 – Tabelle e Archivi – 6 – Tab.Comuni Amm/Contab. – 4 – Causali di contabilità:



Per i documenti emessi dalla procedura “Vendite/Magazzino” è necessario utilizzare il **Tipo bolla/Fattura 7 per i Ddt/Fatture immediate e il 107 per le Note di Accredito.**

Tali codici hanno descrizione specifica per l'attività di autotrasporto e, soprattutto, il flag “Fatt./nota di accr. autotrasportatori” attivato.

Dovranno essere utilizzati per poter distinguere i documenti inerenti l'attività di autotrasporto da altri, per esempio relativi a cessioni o altri servizi.

1 – Tabelle e Archivi – K – Tabelle Ditta Aziendali(altre) – G – Tipi bolle/Fatture:

Posizionarsi sul tipo bolla/ft 7 e, nel campo **Causale CG per contabilizz.**, digitare **4 – Emessa fattura autotrasporto**

Confermare le modifiche cliccando Dischetto/Aggiorna (o F9), posizionarsi sul tipo bolla/ft 107 e, nel campo **Causale CG per contabilizz.**, digitare **5 – Emessa N.Accred. Autotrasporto**

Modificare la tabella **Personalizzazione Vendite**, andando ad indicare, a **pagina 3**, il **tipo bolla/fattura 7**: sostituendolo al codice 1, verrà poi proposto di default in fase di creazione di nuovi documenti.

1 – Tabelle e Archivi – A – Tabelle Comuni Aziendali – A – Personalizzazione Vendite:

Per l'emissione di documenti non relativi all'attività di autotrasporto si consiglia di gestire una seconda numerazione, identificata ad esempio dalla **serie "B"**. Per fare questo è necessario inserire un contatore specifico all'interno della tabella **"Numerazioni Ditta" (1-D-M)**, nella cartella **"Fatture emesse"**:

| Serie | Anno | N°Pro. | Data Ult.Em. | N°Ult.Tr. | Data Ult.Tr. | N°Reg.... | Tipo Registr. |
|-------|------|--------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
| | 2015 | 0 | 01/01/1900 | 0 | 01/01/1900 | 1 | Vendite |
| | 2014 | 30 | 01/01/1900 | 0 | 01/01/1900 | 1 | Vendite |
| | 2013 | 28 | 01/01/1900 | 0 | 01/01/1900 | 1 | Vendite |
| | 2012 | 0 | | 0 | | 1 | Vendite |
| | 2011 | 0 | | 0 | | 1 | Vendite |
| | 2010 | 0 | | 0 | | 1 | Vendite |
| | 2009 | 0 | | 0 | | 1 | Vendite |
| | 2008 | 0 | | 0 | | 1 | Vendite |
| | 2007 | 0 | | 0 | | 1 | Vendite |
| | 2006 | 0 | | 0 | | 1 | Vendite |
| | 2005 | 0 | | 0 | | 1 | Vendite |
| B | 2014 | 0 | 01/01/1900 | 0 | 01/01/1900 | 2 | Vendite |

Indicare come serie la lettera B, impostare l'anno (2014), il numero progressivo (zero per partire dalla numero 1) e in fondo indicare come "N.Reg.IVA" di collegamento il numero 2, di Tipo = Vendite.

Occorre definire il nuovo registro IVA anche all'interno dell'**Anagrafica Ditta (1 - C - 1) - "Dati IVA per anno"**(cartellina rossa) - **"Dati generali registri IVA"** (cartellina rossa).

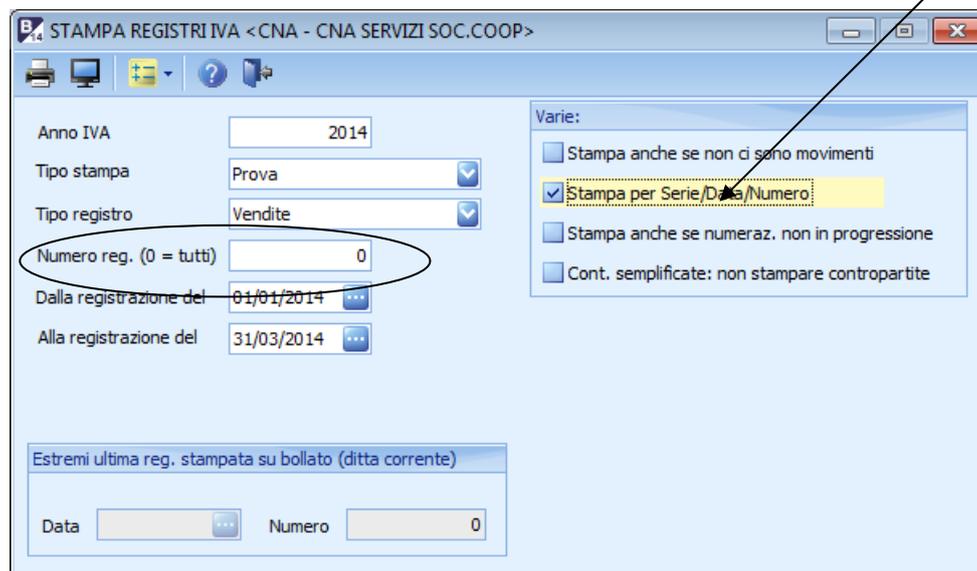
| Registro | Numero | Descrizione | Data Registraz. | Num. registraz. | Num. pagina | Cod. attività | Descr. attività |
|----------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|------------------------|
| 1 | Acquisti | 1 Registro A 1 | 01/01/2014 | 0 | 0 | 1 | Attività Autotrasporto |
| 3 | Corrispettivi | 1 Registro C 1 | 01/01/2014 | 0 | 0 | 1 | Attività Autotrasporto |
| | Vendite | 1 Registro V 1 | 01/01/2014 | 0 | 0 | 1 | Attività Autotrasporto |
| | Vendite | 2 Registro V 2 | 01/01/2014 | 0 | 0 | 1 | Attività Autotrasporto |

Durante la gestione, in fase di inserimento dei documenti, sia da Gestione Prima Nota che da Gestione documenti di magazzino, occorrerà indicare la serie B per i documenti non relativi all'attività di autotrasporto: sarà così possibile gestirne la numerazione separata.

Per la Gestione da Prima Nota, ai fini della corretta annotazione sul registro IVA separato, sarà necessario indicare manualmente, o selezionare tramite lo Zoom, il Registro IVA Vendite n.2.

In fase di stampa dei Registri IVA, indicando nel campo "Numero registro" il valore zero (0), il programma provvederà a stampare il registro n. 1 e di seguito, nel caso sia stato movimentato, anche il registro n.2.

Per un ottenere in stampa l'ordinamento per Serie di numerazione spuntare il campo "Stampa per Serie/Data/Numero".



STAMPA REGISTRI IVA <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>

Anno IVA: 2014

Tipo stampa: Prova

Tipo registro: Vendite

Numero reg. (0 = tutti): 0

Dalla registrazione del: 01/01/2014

Alla registrazione del: 31/03/2014

Estremi ultima reg. stampata su bollato (ditta corrente)

Data: Numero: 0

Varie:

- Stampa anche se non ci sono movimenti
- Stampa per Serie/Data/Numero
- Stampa anche se numeraz. non in progressione
- Cont. semplificate: non stampare contropartite

2. GESTIONE

Dal modulo vendite

Da **Gestione documenti di magazzino (4-1-1)**, durante l'inserimento di Ddt, Fatture, e/o Note di accredito relative ad attività di autotrasporto, sarà necessario utilizzare il tipo bolla/fattura 7 (107 per le note di credito), che fa slittare in avanti di un trimestre la competenza IVA, ed utilizzare invece il tipo bolla/fattura standard (1-Ddt/Fattura emessa) per tutti gli altri documenti non soggetti alla posticipazione della competenza IVA, come ad esempio la vendita di beni strumentali.

In fase di "Contabilizzazione Documenti di Magazzino (4-1-3)" non sarà quindi necessario impostare nulla di particolare sul campo "Deroga a data di competenza Iva", perché la procedura lavora completamente in automatico.

Dal modulo contabilità

Durante l'inserimento di Fatture e Note di accredito da gestione Prima Nota occorre distinguere tra documenti relativi alla attività di autotrasporto e non.

Per i primi, soggetti alla posticipazione della competenza IVA al trimestre successivo a quello di emissione, occorre utilizzare le apposite causali contabili, n.4 per le fatture e n.5 per le Note di accredito.

The screenshot displays the 'GESTIONE PRIMA NOTA' application window. Key elements include:

- Header:** 'GESTIONE PRIMA NOTA <CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>'
- Navigation:** 'Documento' menu, 'INT' button, and window controls.
- Form Fields:**
 - Esercizio: Corrente
 - Es. da: 01/01/2014 al: 31/12/2014
 - Data/num. reg.: 15/01/2014
 - Causale: 4 Emessa Fattura Autotrasporto
 - Serie/num. Doc.: 31
 - Data Doc.: 15/01/2014
 - Des. agg.: Ult. D.
 - Valuta: 0
 - Cambio: 0,00000000
- Dati IVA:**
 - N° reg.: Vendite
 - Prot.: 1
 - Cod. conto C/F (D): 16010004
 - Cod. pag.: 1
 - Ns. Banca: 0
 - Totale documento: 7.800,00
 - Partita: Serie/Num/Anno: 31 / 2014
- Table 1 (Dati IVA):**

| Sottoconto IVA | Dare/Avere | Cod. IVA | Descr. IVA | Aliq. | Imponibile | Iva | Tipo Acq. |
|----------------|------------|----------|------------|-------|------------|----------|--------------|
| 1 33300001 | Avere | 22 | IVA 22% | 22,00 | 6.393,44 | 1.406,56 | Non definito |
| 2 | | | | | | | |
- Table 2 (Conto):**

| Conto | Descrizione conto | Num. partita | Anno partita | Dare | Avere | Descr. suppl. |
|------------|------------------------------|--------------|--------------|------|----------|---------------|
| 1 60020006 | Vendite per att.autotrasp... | 31 | 2014 | 0,00 | 6.393,44 | |
| 2 | | | | | | |
- Footer:**
 - Inserire contrapartita ricavo e importo
 - Saldo attuale: 0,00
 - Tot. D/A/Diff.: 7.800,00 / 0,00 / 7.800,00
 - Buttons: Prof/Rjt/Cesp, Partitario, Cont. Analitica, Scadenze

Il programma imposterà nel campo "Dt.Comp.Iva" la data corrispondente all'ultimo giorno del trimestre successivo a quello della data di registrazione; questa data verrà poi considerata per la corretta esposizione della registrazione sul registro IVA del periodo di competenza, e la relativa liquidazione IVA.

Per i documenti non soggetti alla posticipazione dell'IVA, invece, quali fatture di vendita di beni strumentali, occorre registrare normalmente, con le causali standard per la contabilità generale (1 – Emessa Fattura, 2 – Emessa Nota di accredito, 7 –Emessa fattura alienaz. Cespiti, ecc...), in modo da non far slittare in avanti la data di competenza IVA.

Se si è optato per la distinta numerazione di questi documenti, indicare la serie (B) e il numero di registro IVA Vendite associato (2), come da esempio sopra riportato.

N.B.: con attivazione del regime di autotrasporto, la procedura non gestisce eventuali fatture emesse, per attività diversa da quella di autotrasporto, datate e registrate al 1° gennaio. Quindi, se dovesse essere necessario emettere fatture in questa data, occorrerà registrarle in data successiva, ad esempio il 2 gennaio; senza questa accortezza infatti, le fatture interessate non comparirebbero sul registro iva vendite definitivo del periodo.

3. LE STAMPE

Nelle stampe di contabilità relative a prima nota, partitari, bilancio, libro giornale, le registrazioni verranno normalmente riportate in base alla loro data di registrazione.

Per la stampa di prima nota si consiglia di utilizzare il secondo report disponibile, ovvero la “Stampa con date competenze e tipo acquisto”, per poter controllare bene anche la data di competenza IVA.

Nella stampa del registro IVA vendite e della liquidazione periodica, invece, le registrazioni verranno considerate in base alla loro data di competenza IVA, cioè verranno stampate e conteggiate nel periodo di imposta successivo a quello di emissione.

L'ordinamento dei documenti sulla stampa del registro IVA vendite avviene in base alla data di registrazione e al numero di documento, ma nella colonna “data registrazione” viene stampata la data di competenza IVA.

Potendo sussistere una non sequenzialità, ai fini della competenza IVA, dei numeri di documento, dovuto alla emissione di fatture e/o note di accredito miste, cioè in parte relative alla attività di autotrasporto e in parte relative ad altre prestazioni/cessioni, in fase di stampa dei registri IVA vendite il programma non controlla e non segnala problemi di sequenzialità dei numeri di documento/protocollo.

Relativamente a questa stampa si segnala una limitazione gestionale: non è possibile stampare un registro IVA definitivo, ad esempio fino al 31/03/14, poi inserire altri documenti in quella data (31/03) che hanno anche la competenza IVA nello stesso periodo, ed eseguire un'ulteriore stampa definitiva, dal 31/03/14 al 31/03/14, perché il programma non rileva i documenti aggiunti in seconda istanza.

Attenzione però: questi documenti, se fossero registrati, verrebbero tenuti in considerazione ai fini della liquidazione IVA!!!

Per quanto riguarda la liquidazione periodica, anche se trimestrale, gli interessi non vengono calcolati.

Ai fini del riepilogo IVA annuale, si precisa che la “Stampa dati per dich.ann.IVA” (ad esempio dell'esercizio 2014), prende in considerazione i movimenti IVA dell'ultimo trimestre dell'esercizio precedente (2013) ed i primi tre trimestri dell'esercizio in esame (2014).

4. NOTE PER LA GESTIONE DEL PRIMO ANNO

I documenti di autotrasporto emessi nell'ultimo trimestre dell'esercizio precedente a quello di inizio gestione di Business devono essere stampati sul registro IVA vendite del primo trimestre del nuovo anno, e conteggiati nella relativa liquidazione IVA. Perché questo sia possibile, e per il corretto riporto delle scadenze cliente ancora aperte a inizio anno, è necessario procedere come segue:

- cancellare, se inserite manualmente da gestione prima nota (con causale 900), le registrazioni di apertura conti cliente relative a tali fatture;
- creare, da 1-C-1-Anagrafica Ditta, il vecchio esercizio (2013), completo di tutti i dati per attività IVA e registro IVA vendite, e poi impostarlo come esercizio corrente;
- registrare, con le causali apposite n. 4 e n. 5, i documenti di autotrasporto emessi nell'ultimo trimestre dell'anno vecchio, con data registrazione ed esercizio di competenza dell'anno di emissione (es.: data 31/12/13, esercizio 2013) controllando che nella data competenza IVA venga indicato il giorno di fine del primo trimestre dell'anno successivo (es.: 31/03/13);
- registrare, sempre con data registrazione ed esercizio di competenza dell'anno di emissione (es.: data 31/12/13, esercizio 2013), l'incasso di tutti i documenti che risultano saldati a fine anno;
- ripristinare, in anagrafica ditta, come anno corrente il nuovo esercizio (2014);
- registrare, con data 01/01, la ripresa dei saldi di apertura dei clienti ancora aperti a fine anno vecchio, utilizzando però la causale contabile 102, che dà la possibilità di inserire solo l'importo ai fini di bilancio, senza dover creare le scadenze, già generate in precedenza:

N.B.: è necessario, su ogni riga cliente, selezionare la partita da riaprire facendo Zoom sul campo "partita", e poi spostare l'importo dal campo Avere al campo Dare.

Effettuate tutte queste operazioni procedere con le stampe di controllo dei registri IVA e della liquidazione IVA relative al primo trimestre del nuovo esercizio, per verificare la correttezza dei dati e dei conteggi.

Si consiglia anche di effettuare una stampa scadenziario, solo delle partite aperte, per verificare che, per i documenti emessi nell'esercizio precedente, risultino aperti solo quelli che risultano effettivamente non saldati al 31 dicembre.



Revisioni

31/10/2014 Versione originale

CNA SERVIZI
RETE PER L'INFORMATICA