



Cambio Codice IVA (dal 21% al 22%)

Sommario

CAMBIO CODICE IVA (DAL 21% AL 22%) – PREMESSA	2
CREAZIONE NUOVI CODICI IVA.....	3
LINEA AZIENDA	7
<i>Cambio codice iva prodotti.....</i>	<i>8</i>
LINEA CONTABILE.....	9
<i>Contabilità</i>	<i>9</i>
<i>Beni Usati.....</i>	<i>9</i>
<i>Agenzie di Viaggio.....</i>	<i>9</i>
<i>Parcellazione.....</i>	<i>10</i>
<i>Conti individuali dei percipienti.....</i>	<i>10</i>



Cambio Codice IVA (dal 21% al 22%) – Premessa

Con la Legge n. 228 del 24/12/2012, art. 1 comma 480 è stato previsto l'incremento dell'aliquota Iva ordinaria dal 21% al 22%, la cui decorrenza è attualmente prevista a partire dal 1° ottobre 2013, come stabilito dal successivo Decreto Legge n. 76 del 28/06/2013, art.11 che recita in stralcio: *A decorrere dal 1° ottobre 2013, l'aliquota dell'imposta sul valore aggiunto del 21 per cento e' rideterminata nella misura del 22 per cento.*

Il presente documento fornisce una serie di indicazioni su come operare per effettuare tale operazione di cambio codice iva.

Attenzione!!!

Si precisa che NON DEVONO essere modificati i codici IVA, già presenti in archivio, che prevedono l'aliquota al 21%, in quanto i 'vecchi' codici serviranno per gestire il pregresso od eventuali documenti/registrazioni relativi al periodo precedente l'entrata in vigore del provvedimento. Stesso discorso vale per il codice reparto con codice iva al 21%.

La prima operazione da compiere, che riguarda sia la Linea Azienda che la Linea Contabile, è la creazione dei nuovi codici iva.

Seguirà nel presente documento l'elenco delle ulteriori attività da effettuare nell'ambito delle suddette linee di prodotto.



Creazione nuovi Codici IVA

Per poter creare i nuovi Codici IVA con l'aliquota al 22%, selezionare la seguente scelta di menù sulla Linea di Prodotto interessata :

-  **Per la Linea Azienda** → Archivi / Immissione Azienda e Tabelle / Codici IVA
-  **Per la Linea Contabile** → Archivi / Tabelle di base / Codici IVA

Trattandosi di un archivio comune, in presenza della Linea Azienda e della Linea Contabile sullo stesso PC / Rete, l'operazione di inserimento dei nuovi Codici IVA può essere effettuata una sola volta indifferentemente dall'una o dall'altra Linea di prodotto.

La creazione dei nuovi Codici IVA può essere effettuata procedendo con l'inserimento manuale come indicato nelle immagini di esempio riportate nella pagina seguente.

A tal proposito si può anche utilizzare la funzione "Copia da (Ctrl+F7)" che permette di selezionare, dai "Modelli precaricati", i codici che fanno riferimento all'aliquota al 21% e di duplicarli nei nuovi codici per poi procedere alla sola modifica dei dati necessari.

Attenzione!!!

Nel caso in cui l'Azienda che emette fatture proceda all'invio del relativo file al commercialista, affinché quest'ultimo possa effettuare l'acquisizione in prima nota, è necessario che l'Azienda ed il Commercialista creino i nuovi Codici IVA utilizzando lo stesso codice numerico.



Immagini dei nuovi Codici IVA :

Tabella Codici IVA

Codice IVA: Copia da (Ctrl+F7)

Descrizione ALIQUOTA 22%
Descr. registro IVA ALIQUOTA 22%

Categoria
0 - Nessun calcolo particolare.

Tipo IVA (chiusure periodiche)
1 - Viene riportato su Chiusura IVA e Dichiarazione IVA

Aliquota IVA	Percentuale indetraibilità	Codice IVA detraibile
22,00		
Codice ventilazione	Codice comp. agricoltura	Codice scorporo

Cod.Forf. Dich. annuale IVA Tipologia operazioni
- Imponibili Stampato sui registri IVA

Riporto sugli elenchi clienti/fornitori Escludi dagli elenchi clienti/fornitori
Calcolo ritenuta in fatturazione/ordini Escludi dal calcolo ritenuta

Riporto sugli elenchi delle operazioni con paesi black list Escludi dagli elenchi delle operazioni con paesi black list IVA teorica

Riporto nella comunicazione telematica delle operazioni IVA Escludi dalla comunicazione telematica delle operazioni IVA [Esportazione](#)

Pronto Variazione

Tabella Codici IVA

Codice IVA: Copia da (Ctrl+F7)

Descrizione ALIQUOTA 22% INDETRAIBILE
Descr. registro IVA ALIQUOTA 22% INDETRAIBILE

Categoria
0 - Nessun calcolo particolare.

Tipo IVA (chiusure periodiche)
1 - Viene riportato su Chiusura IVA e Dichiarazione IVA

Aliquota IVA	Percentuale indetraibilità	Codice IVA detraibile
22,00	100,00	22
Codice ventilazione	Codice comp. agricoltura	Codice scorporo

Cod.Forf. Dich. annuale IVA Tipologia operazioni
- Imponibili Stampato sui registri IVA

Riporto sugli elenchi clienti/fornitori Escludi dagli elenchi clienti/fornitori
Calcolo ritenuta in fatturazione/ordini Escludi dal calcolo ritenuta

Riporto sugli elenchi delle operazioni con paesi black list Escludi dagli elenchi delle operazioni con paesi black list IVA teorica

Riporto nella comunicazione telematica delle operazioni IVA Escludi dalla comunicazione telematica delle operazioni IVA [Esportazione](#)

Pronto Variazione

Tabella Codici IVA

Codice IVA: Copia da (Ctrl+F7)

Descrizione ALIQUOTA 22% DETRAIB. 50%
Descr. registro IVA ALIQUOTA 22% DETRAIB. 50%

Categoria
0 - Nessun calcolo particolare.

Tipo IVA (chiusure periodiche)
1 - Viene riportato su Chiusura IVA e Dichiarazione IVA

Aliquota IVA	Percentuale indetraibilità	Codice IVA detraibile
22,00	50,00	22
Codice ventilazione	Codice comp. agricoltura	Codice scorporo

Cod.Forf. Dich. annuale IVA Tipologia operazioni
- Imponibili Stampato sui registri IVA

Riporto sugli elenchi clienti/fornitori Escludi dagli elenchi clienti/fornitori
Calcolo ritenuta in fatturazione/ordini Escludi dal calcolo ritenuta

Riporto sugli elenchi delle operazioni con paesi black list Escludi dagli elenchi delle operazioni con paesi black list IVA teorica

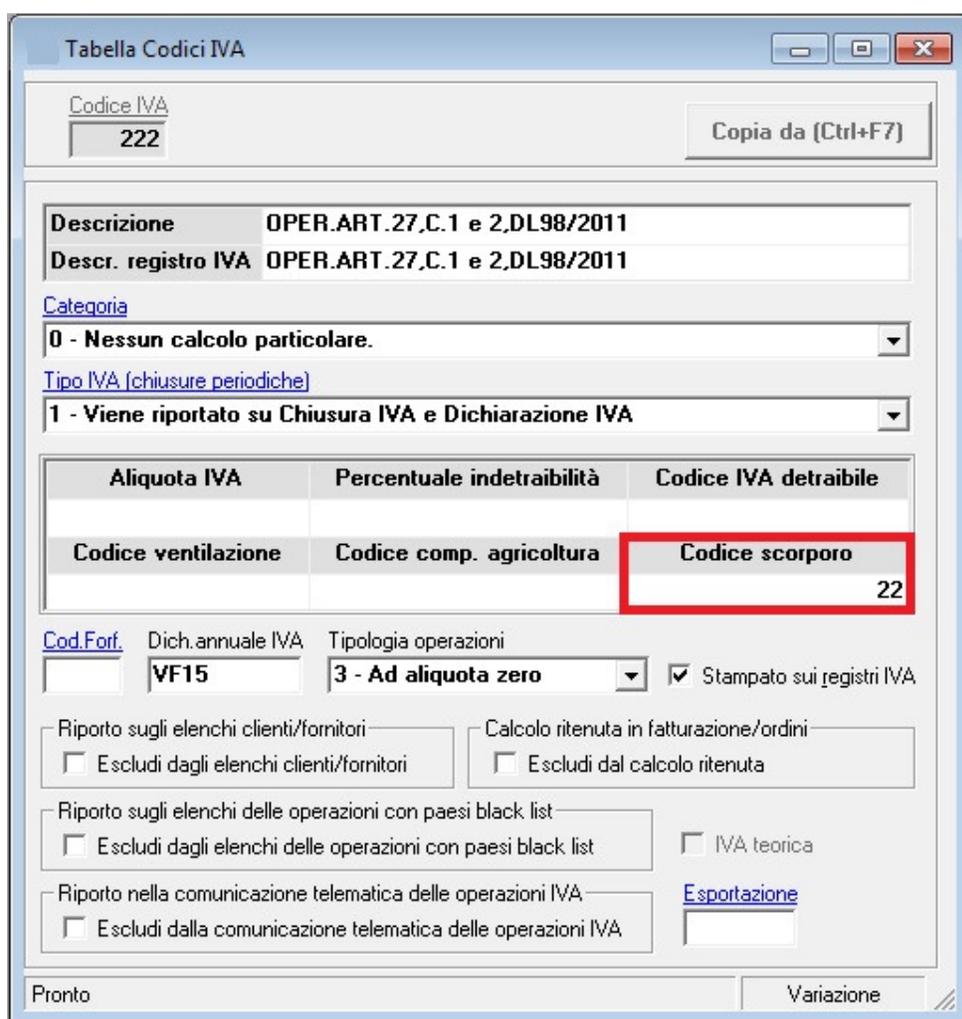
Riporto nella comunicazione telematica delle operazioni IVA Escludi dalla comunicazione telematica delle operazioni IVA [Esportazione](#)

Pronto Variazione



Inoltre, è necessario creare un nuovo Codice IVA da utilizzare nelle **registrazioni di prima nota** relative alle cessioni di beni e/o alle prestazioni di servizi effettuate, successivamente all'entrata in vigore della nuova aliquota del 22%, dalle aziende che si avvalgono del regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (introdotto dall'articolo 27, commi 1 e 2, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla Legge 17 luglio 2011, n. 111) e che sarebbero soggette alla nuova aliquota qualora le aziende non si avvalessero del predetto regime.

In particolare, è necessario creare un Codice IVA personalizzato nel seguente modo:



Aliquota IVA	Percentuale indetraibilità	Codice IVA detraibile
Codice ventilazione	Codice comp. agricoltura	Codice scorporo
		22



Infine, per la registrazione di acquisti di beni soggetti alla ventilazione con la nuova aliquota del 22% ma acquistati con un'aliquota diversa, è necessario creare un Codice IVA personalizzato nel seguente modo :

Tabella Codici IVA

Codice IVA
212 Copia da (Ctrl+F7)

Descrizione ALIQUOTA 10% (VENTILAZ. 22%)
Descr. registro IVA ALIQUOTA 10% (VENTILAZ. 22%)

Categoria
0 - Nessun calcolo particolare.

Tipo IVA (chiusure periodiche)
1 - Viene riportato su Chiusura IVA e Dichiarazione IVA

Aliquota IVA	Percentuale indetraibilità	Codice IVA detraibile
10,00		
Codice ventilazione	Codice comp. agricoltura	Codice scorporo
22		

Cod.Forf. Dich.annuale IVA Tipologia operazioni
- Imponibili Stampato sui registri IVA

Riporto sugli elenchi clienti/fornitori Escludi dagli elenchi clienti/fornitori
Calcolo ritenuta in fatturazione/ordini Escludi dal calcolo ritenuta

Riporto sugli elenchi delle operazioni con paesi black list Escludi dagli elenchi delle operazioni con paesi black list IVA teorica

Riporto nella comunicazione telematica delle operazioni IVA Escludi dalla comunicazione telematica delle operazioni IVA Esportazione

Pronto Variazione



Linea Azienda

Per gli utilizzatori dei moduli della Linea Azienda, le attività da compiere per effettuare l'operazione di cambio codice iva sono le seguenti :

- creare i nuovi codici iva dall'apposita tabella (come sopra esposto);
- eseguire il "**Cambio Codice IVA Prodotti**" ("Prodotti / Programmi di utilità") per ottenere la sostituzione massiva del Codice IVA sui prodotti e sugli archivi selezionati (con il ricalcolo dei prezzi / importi comprensivi di IVA).

Se si gestisce inoltre anche la **stampa dello scontrino fiscale su ECR** (ovvero si dispone di un registratore di cassa collegato al PC), bisognerà effettuare questi ulteriori interventi :

- dall'apposita tabella procedere alla creazione di un nuovo codice reparto a cui assegnare il codice iva con aliquota al 22%;
- sostituire il reparto con codice iva al 21% con il nuovo reparto con codice iva al 22% nelle seguenti gestioni :
 - Tabella contributi ("Archivi / Tabella azienda corrente");
 - Gestione configurazione stampanti / formati ("Lavori di servizio / Su più aziende") per singola azienda / singolo terminale / attività e filiale;
 - Tabella Attività e Filiali (pannello "Vendita al banco");
 - Anagrafica prodotti (per la sostituzione del codice reparto all'interno dell'anagrafica prodotti si potrà utilizzare il lavoro di utilità "**Variazione multipla prodotti**");
- nel caso in cui viene utilizzata la procedura di "esportazione ed invio dati prodotti al registratore di cassa" ricordarsi di eseguirla al termine delle operazioni di sostituzione di cui sopra.

Per quanto riguarda il registratore di cassa sarà necessario rivolgersi ad un tecnico che possa "adeguarlo", ovvero inserire la nuova aliquota iva al 22% ed un nuovo reparto a cui associare il codice iva al 22%. Per il codice reparto da prevedere nel registratore di cassa, bisogna aver cura di utilizzare lo stesso codice che è stato creato nella procedura o viceversa.



Di seguito vengono esposti più in dettaglio alcuni degli aspetti sopra trattati.

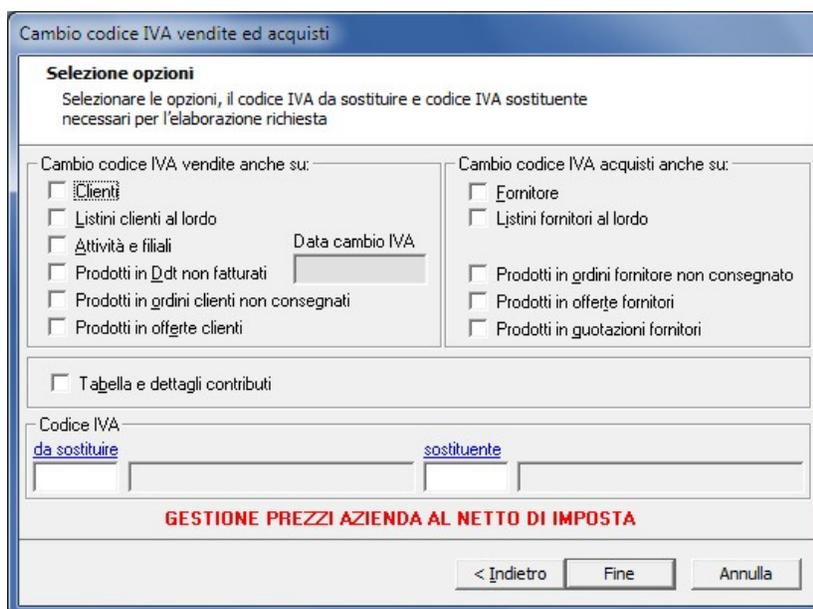
Cambio codice iva prodotti

L'operazione di cambio codice iva si potrà effettuare eseguendo il lavoro di utilità "Cambio Codice IVA prodotti" ("Programmi di Utilità" del menù "Prodotti").

Questo programma, oltre ad effettuare la sostituzione del Codice IVA sull'anagrafica prodotti e sugli archivi selezionati, procede al ricalcolo dei prezzi e degli importi espressi al lordo IVA. A tal proposito si fa presente che, anche se i valori (prezzo ed importo) dei prodotti inseriti nei vari documenti (DdT, Ordini ed Offerte) sono al netto dell'IVA, il programma calcola e registra nei singoli dettagli anche i corrispondenti valori al lordo dell'IVA (su campi differenti).

Per i DdT non fatturati è gestito il campo "Data cambio IVA" in cui si dovrà indicare la data effettiva di entrata in vigore della nuova aliquota IVA, questo al fine di poter includere nell'elaborazione solo i DdT non fatturati con "data di consegna" (o, in sua assenza, con "data di emissione") uguale o successiva alla "Data cambio IVA" specificata. Con tale controllo, in pratica, la merce presente nei DdT non ancora fatturati che risulta già consegnata prima dell'entrata in vigore della nuova aliquota, potrà continuare ad essere fatturata all'aliquota del 21% come previsto dalla norma;

Prima di eseguire l'elaborazione in questione si consiglia di effettuare una copia degli archivi dell'azienda. Si fa presente che la durata della stessa dipenderà dalla dimensione degli archivi interessati.





Linea Contabile

Di seguito vengono indicate le modifiche relative ai Moduli della Linea Contabile relativamente al cambio dell'aliquota iva:

Contabilità

Nelle contabilità non è necessario apportare alcuna modifica a seguito dell'entrata in vigore della nuova aliquota del 22%. È sufficiente indicare i Codici IVA concernenti la suddetta aliquota, creati come descritto in precedenza, nelle registrazioni di prima nota relative agli acquisti ed alle cessioni effettuate successivamente all'entrata in vigore.

Beni Usati

Nella gestione dei Beni Usati non è necessario apportare alcuna modifica a seguito dell'entrata in vigore della nuova aliquota del 22%. Indipendentemente dal regime utilizzato (ordinario, forfetario, globale), è sufficiente indicare il Codice IVA corrispondente alla suddetta aliquota, creato come descritto in precedenza, nei movimenti relativi alle cessioni di beni usati effettuate successivamente all'entrata in vigore.

Agenzie di Viaggio

Sia per le operazioni effettuate con IVA ordinaria che per le operazioni rientranti nel regime art. 74 ter non è necessario apportare alcuna modifica a seguito dell'entrata in vigore della nuova aliquota del 22%. È sufficiente indicare i Codici IVA concernenti la suddetta aliquota, creati come descritto in precedenza, nei corrispettivi e nei movimenti relativi agli acquisti ed alle cessioni effettuati successivamente all'entrata in vigore. Per quanto concerne le operazioni rientranti nel regime art. 74 ter, come default viene proposto il Codice IVA presente nel campo "**Cod.IVA per la determinazione dell'imposta art. 74ter**" dei parametri dell'azienda. Di conseguenza, dopo avere completato l'immissione delle operazioni da assoggettare all'aliquota del 21%, si consiglia di indicare nel suddetto campo dei parametri dell'azienda il Codice IVA corrispondente alla nuova aliquota al 22%.



Parcellazione

Per gestire la nuova aliquota al 22% nel modulo di Parcellazione è richiesto l'aggiornamento dei Codici IVA presenti:

- nelle singole prestazioni;
- nei parametri degli studi, relativamente alla cassa previdenza ed alle spese generali di studio;
- nelle pre-parcelle non ancora parcellate, con il conseguente ricalcolo degli importi dell'IVA.

Per effettuare il predetto aggiornamento è possibile utilizzare l'apposito lavoro di servizio, che può essere avviato tramite la seguente chiamata di menu:

- **Lavori di Servizio => Su più aziende => Adeguamento Cod.IVA negli archivi**

N.B. Il lavoro di servizio deve essere eseguito soltanto DOPO avere ultimato l'emissione di tutte le parcelle con la vecchia aliquota del 21%.

Conti individuali dei percipienti

Per tale modulo la "Tabella codici prestazioni" è già stata precaricata con l'aliquota IVA al 22%. Tale nuovo valore sarà automaticamente proposto nel quadro "COM1 - Compensi a terzi e provvigioni" a partire dalla data di entrata in vigore del 1° ottobre 2013.