

# Newsletter

Gennaio 2013

Volume 2, Numero 1

L'IVA è sempre un tema di attualità e non è sempre molto chiaro ai nostri utenti come gestirla.

Vi sono in effetti diversi metodi di rendiconto: *sull'incassato* ( sistema di rendiconto per le prestazioni ricevute) e *sul fatturato* (sistema di rendiconto per le prestazioni convenute).

Inoltre vi sono due metodi di calcolo: quello tradizionale e quello con aliquota a saldo.

In tutto quattro sistemi differenti di gestire l'IVA.

Il tutto poi si complica quando si emette una nota di acconto, che va gestita diversamente a dipendenza del regime IVA scelto.

In questa Newsletter, dedicata alla gestione dell'IVA, tratteremo i differenti metodi di gestione e come parametrizzare correttamente GSP+.

Ing. F. Caratti

In questo numero:

Imposta sul valore aggiunto	1
-----------------------------	---

Gestione IVA	2
--------------	---

Sapevate che...	4
-----------------	---

## Imposta sul valore aggiunto

Come gestire l'IVA senza perdere troppo tempo, ma con la garanzia di ottenere rendiconti sempre corretti?

Per prima cosa accertate il vostro metodo di rendiconto.

Esso può essere basato sulle prestazioni convenute oppure sulle prestazioni ricevute.

Inoltre, in entrambi i casi potete redigere il rendiconto mediante il sistema dell'aliquota a saldo (decisa dall'AFC a dipendenza del vostro

ramo di attività) oppure attraverso il metodo convenzionale, in cui potete - dovete dedurre l'imposta precedente (quella pagata sugli acquisti, per intenderci) e suddividerla contabilmente (e nel rendiconto) in base al tipo di prestazione o merce fatturatavi (investimenti e spese, o acquisti destinati alla rivendita).

Nel caso in cui abbiate optato per il metodo tradizionale (con deduzione dell'imposta precedente), per una gestione completa dell'IVA dovrete disporre del modulo contabile Fibu+.

Se il vostro sistema di rendiconto è basato sul sistema dell'aliquota a saldo (nel quale non viene dedotta l'IVA precedente) sarà sufficiente il modulo di fatturazione e creditori integrato nel modulo di base di GSP+.

La tabella esplicativa a pagina 2 vi mo-

stra quali moduli GSP+ dovete installare a dipendenza del vostro regime IVA.



A pagina 3 sarà descritto come parametrizzare GSP+ a dipendenza del metodo di rendiconto pattuito con l'AFC.

Qualsiasi sia il metodo impiegato per il rendiconto dell'IVA, è necessaria una precisione totale nel calcolo e nella tenuta dei documenti contabili.

GSP+ vi aiuta in questo compito perché controlla

e monitora tutte le scritture del giornale IVA, tenuto separatamente, in particolare la completezza dei dati e la presenza dei documenti, predisponendo automaticamente tutti i tabulati necessari alla compilazione dei formulari IVA.

Fibu+, da parte sua, genera le registrazioni IVA diversamente a dipendenza del metodo IVA utilizzato, per contabilizzare le prestazioni sempre al netto sui conti economici.

Con Fibu+ potete gestire anche l'IVA in deduzione per i pagamenti effettuati con carta di credito, sistema sempre più utilizzato dai professionisti.

Ogni modifica alle normative IVA sono automaticamente notificate ai nostri utenti, così come eventuali modifiche delle aliquote.

Continua...

## Moduli GSP+ necessari

Metodo	Prestazioni convenute (sul fatturato)	Prestazioni ricevute (sull'incassato)
Aliquota a saldo	GSP+	GSP+
Con deduzione Imposta precedente	GSP+ & Fibu+	GSP+ & Fibu+

## Aliquota a saldo

"IVA?  
Yes we can!"

The screenshot shows the 'Opzioni e Parametri' window with the 'IVA' tab selected. The 'Opzioni IVA' section includes the following settings:

- Aliquota a saldo in %: 6.10
- IVA di base in %: 8.00
- IVA su incassato:  Sì  No
- Luogo di fatturazione: Lugano
- Importi Acconti comprensivi di IVA:  Sì  No

The 'Aliquote' table is as follows:

Default %	Rate	Description	Selected
<input type="checkbox"/>	0 6.10%	A saldo	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	1 8.00%	Normale	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	2 0.00%	Esente	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	6 1 1	Tutta IVA	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	0 0.00%		<input type="checkbox"/>

## Prestazioni ricevute

In questo caso si deve definire l'aliquota a saldo (decisa dall'AFC) e pure l'aliquota di base in vigore per il periodo in questione, attualmente 8.0%.

Questa definizione è importante perché sugli importo netti e sulle fatture l'aliquota IVA utilizzata sarà quest'ultima.

Ovviamente l'opzione **IVA su incassato** va settata a Sì.

Per ogni totalizzatore si devono definire le due aliquote, quella applicata al cliente e quella imposta.

Nell'esempio specifico gli Esborsi sono considerati esenti.

Le richieste di acconto e le fatture verranno trattate nel periodo di rendiconto definito dalla data di richiesta.

## Prestazioni convenute

Se siete soggetti al metodo di rendiconto secondo l'aliquota a saldo ma imposti secondo il sistema di rendiconto per le prestazioni convenute, dovete semplicemente settare l'opzione **IVA su incassato** a No.

In questo caso nel rendiconto IVA saranno presenti gli sconti accordati alla clientela, automaticamente reperiti dal modulo debitori.

Le richieste di acconto e le fatture verranno trattate nel periodo di rendiconto definito dalla data di incasso.

## Richiesta di acconto versata in contanti

**Se inserita manualmente nell'incarto:**

Gli acconti versati in contanti (che non richiedono quindi la stampa di una richiesta di acconto) vengono inseriti negli incarti dossier del cliente al netto di IVA. In questo caso il saldo aperto dell'incarto ne tiene immediatamente conto.

L'importo (netto) verrà defalcato dal totale della fattura.

Non essendoci documento contabile, nel

rendiconto IVA l'importo dovrà essere inserito manualmente.

**Con edizione di una nota di acconto emessa (metodo consigliato):**

Dopo l'edizione della nota di acconto, aprire il modulo di gestione debitori e definire il pagamento (sul conto Cassa) il saldo aperto dell'incarto ne tiene conto. L'importo (netto) verrà defalcato dal totale della fattura. Nessuna ulteriore azione

## Emissione di una richiesta di acconto

Quando si emette una richiesta di acconto GSP+ richiede l'importo desiderato.

Si può decidere se l'importo richiesto è comprensivo di IVA o meno.

Nell'incarto sarà riportato sempre l'importo netto, calcolato in diminuzione in caso di importo comprensivo di IVA, così come inserito in caso di definizione dell'importo netto.

Tipo	Descrizione	Aliquota Pagata	Fatturata	Neg.	Conto PDC	Contropartita	Genera Mov
1	Acconti	6.10	8.00	Si	2200	Dare 1050	Si
2	Onorari	6.10	8.00	No	6000		No
3	Licenze Software	6.10	8.00	No	6005		No
4	Spese	6.10	8.00	No	6001		No
5	Materiale	6.10	8.00	No	6007		No
6	Esborsi	0.00	0.00	No	6003		No
7	Ricevuto su cto clienti	0.00	0.00	Si	1400	Dare 2200	Si
8	Pagato da cto clienti	0.00	0.00	No	2200	Dare 1400	Si

## Con deduzione dell'imposta precedente

In questo caso ogni movimentazione viene trattata dal modulo contabile.

L'emissione di una nota di acconto viene trattata alla stregua di una fattura e defalcata al momento della stampa dall'incarto secondo con il sistema delle prestazioni convenute e al momento dell'incasso se si è optato per il metodo delle prestazioni ricevute.

La parametrizzazione

avviene attraverso i parametri del modulo contabile, che sovrascrivono quelli interni di GSP+.

La presenza del modulo contabile è indispensabile per registrare l'IVA in deduzione, in quanto essa richiede la presenza del modulo creditori e l'imputazione delle fatture creditori (che non sono ovviamente presenti nel modulo di base di GSP+, dato che esso gestisce

solo le fatture emesse.

La presenza del modulo completo di GSP+ permette pure l'indispensabile tenuta e stampa dei giornali IVA secondo le normative definite dall'AFC.

L'integrazione fra GSP+ e Fibu+ è dinamica e per quanto riguarda fatturazione e debitori possono essere utilizzati indifferenteemente i moduli GSP+ o Fibu+.

*"Giornali IVA conformi alla regolamentazione elvetica dell'AFC".*

SIC Studio Ingegneria Caratti GmbH

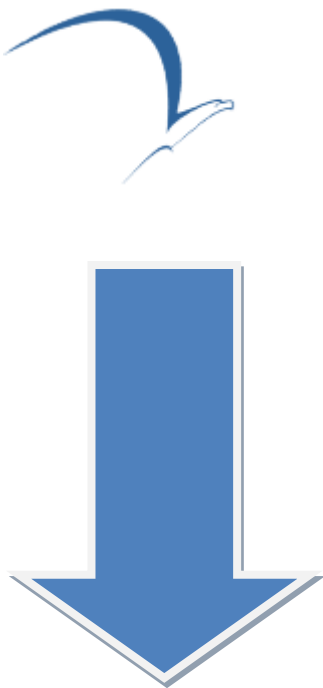
Via Molinazzo 2  
Casella Postale 409  
CH 6962 LUGANO-VIGANELLO

Tel.: +41 (0) 91 976 02 53  
E-mail: info@sicag.ch

www.sicag.ch

SIC Studio Ingegneria Caratti GmbH é attivo a Lugano dal 1986 e da allora sviluppa software applicativi con costante aggiornamento alle tecnologie informatiche.

Lo scorso anno abbiamo festeggiato i nostri primi 25 anni di attività, creando per noi e per i nostri clienti GSP+.



GSP+ dispone di un proprio sito dedicato:

<http://www.2stepsbeyond.ch>

## Sapevate che...

se utilizzate un software specifico potete integrarlo in GSP+?

Nella pagina principale delle opzioni, avete la possibilità di definire ed integrare i vostri applicativi personali.

GSP+ reperirà automaticamente il formato file e l'icona dell'applicazione e creerà un link sul

desktop, assieme alle icone standard dei programmi di Microsoft Office.

Sarà quindi possibile creare ed editare qualsiasi file con il formato dell'applicazione.

Nell'esempio a destra, dopo le icone di lancio standard, appare l'icona di Open Project, che

utilizziamo per la gestione dei nostri progetti.

A proposito: il campo **Search** a sinistra dei pulsanti di lancio, a cosa serve? Provate a digitare il vostro nome seguito dal tasto **Enter**.

Scoprirete così un'altra interessante funzione di GSP+.



Nel prossimo numero:

Costi informatici 1  
sotto la lente

In cifre assolute? 3

Sapevate che... 4