

Registrazione in contabilità fatture da paesi extraeuropei con bolla doganale

La casistica è piuttosto varia, ci potrebbe essere la bolla doganale, la fattura dello spedizioniere, il pagamento della dogana può essere effettuato dallo spedizioniere o direttamente dalla destinatario, ci potrebbero essere altre spese, ecc.

WinCoge prevede un automatismo per registrare la bolla doganale **1)** ed effettuare il giroconto bolle doganali a fornitore' **2)**

Se esiste la fattura dello spedizioniere con addebito dell'IVA bisogna registrare tale fattura **3)** ed effettuare un giroconto al fine di azzerare l'iva sul fornitore 'bolla doganale' **4)**

Ad esempio le scritture contabili risulteranno in questo modo:

		Dare	Avere
1)	Art.94 del 18/05/2016 n.prot.36 reg.lva 3 13 Fatture/Note cred.IVA Acquisti BOLLA DOGANALE Del 18/05/16	BOLLA DOGANALE 400.010 MATERIE PRIME C/ACQUISTI 170.003 IVA su acquisti 6001 BOLLA DOGANALE	1.000,00 220,00 1.220,00
2)	Art.95 del 18/05/2016 035 Giroconto BOLLA DOGANALE Del 18/05/16	BOLLA DOGANALE A FORNITORE CINESE 6001 BOLLA DOGANALE 6003 FORNITORE CINESE	1.000,00 1.000,00
3)	Art.96 del 18/05/2016 n.prot.37 reg.lva 3 13 Fatture/Note cred.IVA Acquisti FT.3333 Del 18/05/16	SPEDIZIONIERE 420.110 SPESE DI TRASPORTO 420.110 SPESE DI TRASPORTO 900.300 CONTO DI TRANSITO GENERICO 170.003 IVA su acquisti 6004 SPEDIZIONIERE	12,00 2,00 220,00 0,00 234,00
4)	Art.97 del 18/05/2016 035 Giroconto	BOLLA DOGANALE A CONTO DI TRANSITO GENERICO 6001 BOLLA DOGANALE 900.300 CONTO DI TRANSITO GENERICO	220,00 220,00

Di seguito viene descritto come operare con WinCoge.

Scritture contabili **1)** e **2)** bolla doganale e fattura fornitore

Aprire dal menu la finestra *fatture e registrazioni iva*, Selezionare il **registro iva acquisti**, spuntare la casella **Bolla doganale**, premere il pulsante *nuova registrazione fattura acquisti*

Impostare i dati intestazione: data registrazione, fornitore (bisogna codificare il **fornitore dogana**), ed estremi del documento:

Inserimento Fatture e registrazioni IVA in contabilità

Nuovo/Apri articolo contabile 94 Reg.Iva.3 N.Protocollo 36 data 18/05/2016

N.Articolo

Registro Iva Acquisti

N.Protocollo Iva

Data registraz.

Fornitore BOLLA DOGANALE

Data Fattura

N.Fattura

Descrizione

Intestazione

Passare alle *righe*, premere *nuova riga*, ed impostare: **conto economico di costo, codice iva, imponibile ed iva**. Se ci sono altre spese, si possono inserire premendo ancora nuova riga.

Inserimento Fatture e registrazioni IVA in contabilità

Nuovo/Apri articolo contabile 94 Reg.Iva.3 N.Protocollo 36 data 18/05/2016

Conto	Descrizione	Imponibile	CodIva	Descr	Perc	Iva	Iva ind	Descrizione movimento	Po
Conto	<input type="text" value="400.010"/> MATERIE PRIME C/ACQUISTI								False
Codice Iva	<input type="text" value="22"/> 22%	Imponibile				<input type="text" value="1.000,00"/>			posi <input type="text" value="100"/>
Descrizione	<input type="text" value="BOLLA DOGANALE De1 18/05/16"/>	Iva				<input type="text" value="220,00"/>			
Categoria	<input type="text"/>	Iva ind.				<input type="text" value="0,00"/>			
Commissa	<input type="text"/>								

Intestazione

Ora premere la linguetta **dati reg. bolle doganali** per inserire i dati affinché il programma possa generare la scrittura contabile *dogana a fornitore*. Inserire il codice del fornitore e la causale per la scrittura contabile. Il codice di pagamento è opzionale e serve per aggiornare lo scadenzario.

Inserimento Fatture e registrazioni IVA in contabilità

Nuovo/Apri nuovo articolo iva

Dati per registrazione automatica bollo doganale

Fornitore FORNITORE CINESE

Causale per movimento contabile Giroconto

Pagamento RIM.DIR.DATA FATT.

Intestazione

Con la conferma della registrazione il **programma genera due scritture contabili**: la prima sul registro acquisti con il fornitore dogana, il conto iva ed il conto costi, l'altra non iva con il giro dell'imponibile da dogana a fornitore. Per le eventuali correzioni su queste due registrazioni si deve operare come se fossero state inserite una per una, riaprendo quella sul registro acquisti con la finestra *fatture e registrazioni iva* e l'altra con la finestra *movimenti non iva*.

Scrittura contabile 3) fattura spedizioniere

Aprire dal menu la finestra *fatture e registrazioni iva*, Selezionare il **registro iva acquisti**, premere il pulsante *nuova registrazione fattura acquisti*.

Impostare i dati intestazione: data registrazione, fornitore, ed estremi fattura:

Nuovo/Apri | articolo contabile 96 Reg.Iva 3 N.Protocollo 37 data 18/05/2016 |

N.Articolo: 96
 Registro Iva: 3 Acquisti
 N.Protocollo Iva: 37
 Data registraz.: 18/05/16
 Fornitore: 6004 SPEDIZIONIERE
 Data Fattura: 18/05/16
 N.Fattura: 3333
 Descrizione: FT.3333 De1 18/05/16

Intestazione: Righe

Passare alle *righe* ed inserire eventuali spese e l'importo dell'iva.

Di seguito un esempio con tre righe: spese trasporto, bolli, iva.

Conto	Descrizione	Imponibile	CodIva	Descr Iva	Perc Iva	Iva ind	Descrizione
420.110	SPESE DI TRASPORTO	12,	N9C5	NON IMP.ART 9 C.5	0,	0,	FT.3333 De1 18/05/16
420.110	SPESE DI TRASPORTO	2,	E15	Escluso Art.15	0,	0,	FT.3333 De1 18/05/16
900.300	CONTO DI TRANSITO GENERICO	220,	E15	Escluso Art.15	0,	0,	FT.3333 De1 18/05/16

Nota: nella riga dove viene inserito l'importo dell'iva da rimborsare allo spedizioniere utilizzare un conto transitorio.

Inserimento Fatture e registrazioni IVA in contabilità

Nuovo/Apri | articolo contabile 96 Reg.Iva 3 N.Protocollo 37 data 18/05/2016

Conto	Descrizione	Imponibile	CodIva	Descr Iva	Perc Iva	Ivaind	Descrizione	F
420.110	SPESE DI TRASPORTO	12,00	N9C5	NON IMP.ART 9 C.5	0		FT.3333 Del 18/05/16	
420.110	SPESE DI TRASPORTO	2,00	E15	Escluso Art.15	0		FT.3333 Del 18/05/16	
900.300	CONTO DI TRANSITO GENERICO	220,00	E15	Escluso Art.15	0		FT.3333 Del 18/05/16	

3 di 3

Scrittura contabile 4) giroconto bolla doganale a conto di transito

Aprire dal menu la finestra *movimenti non iva – prima nota*, premere ‘registrazione generica’ ed inserire 2 righe: una con il fornitore ‘Bolla doganale’ e l’importo dell’iva in dare, e l’altra con il conto transitorio e l’importo dell’iva in avere:

Inserimento Movimenti contabili non Iva - Primanota

Nuovo/Apri | articolo n. 97

N.Articolo Data Registrazione Contropartite automatiche

Causale	Descr causale	Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Descrizione movimento	Controp.	Posi
035	Giroconto	6001	BOLLA DOGANALE	220,00			400.100	100
035	Giroconto	900.300	CONTO DI TRANSITO GENERICO		220,00		6001	200

TotDare 220, TotAvere 220, Sbilancio 0,

Nuova Riga

Causale: Giroconto

C/F/P conto/cliente/fornitore:

Descrizione:

Dare: Avere:

contropartita: diversi

categoria: commessa:

Nuova Riga

Causale: Giroconto

C/F/P conto/cliente/fornitore:

Descrizione:

Dare: Avere:

contropartita: diversi

categoria: commessa: