

NOTA INFORMATIVA

Gestione IVA

Acquisti in regime di non imponibilità in quanto soggetti con la qualifica di esportatore abituale

Acquisisce lo status di esportatore abituale chi risiede nel territorio dello Stato e ha registrato cessioni all'esportazione o altre operazioni assimilate per un ammontare **superiore al 10 per cento** del volume d'affari nell'anno solare precedente, oppure negli ultimi dodici mesi.

Gli operatori che hanno queste caratteristiche potranno nell'anno solare successivo, oppure nei dodici mesi successivi, e nei limiti del volume del **Plafond**, stabilito come indicato in precedenza, acquistare o importare beni e servizi **senza applicazione dell'IVA**.

Il Pacchetto Applicativo GEADE-GEAOIL era già in grado di gestire il caricamento automatico dell'esenzione dall'IVA al momento dell'**emissione** della fattura ad un cliente qualificato come esportatore abituale.

Con l'implementazione introdotta tale prestazione è estesa anche al **ciclo passivo** dei documenti, ovvero qualora l'Azienda utente assumesse tale qualifica è possibile **indicare** a quali **fornitori** è stata comunicata la richiesta di fatturazione senza applicazione d'imposta.

L'intervento è di estrema semplicità e, analogamente a quanto previsto per i clienti, consiste nella valorizzazione con l'apposito **codice IVA** dello specifico campo contenuto nella maschera base dell'anagrafica fornitore riportata nella figura successiva.

```
(s1forn)                ***** G E A O I L 5.0 *****          05 Jan 2012 - 09:40
(M) ODIFY                Fornitori (Anagrafica)
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.24.17/geaoil/FG/25554>--+
| Azienda      1          Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
|-----|
| Fornitore 5          Second Key BIANCONI          Lock: [S]i, [N]o N
| Ragione Sociale    IMPRESA EDILE BIANCONI SNC
| Indirizzo          VIA LUNGA sn
| CAP 25044 Localita` IRMA                          Provincia BS
| Stato
| Telefono          Fax          Telex
|
| Soggetto IVA: [S]i, [N]o, [E]stero S          CEE: ISO          IVA
| Codice Fiscale    91008070178          Partita IVA 91008070178
| Fornitore Accumulo 0          (Unifica in Elenco IVA)
| (1 ) Esenzione IVA 208 Art.8 2^ comma
|
| (a1 ) Conto      34.3 .1          DEBITI V/FORNITORI
| (a1 ) Dipartimento 0          -
| Azienda Controllata 0          -
+-----+-----ADEL-Srl-----+
```

Con la predisposizione impostata all'atto dell'inserimento della fattura e/o del documento di carico il codice IVA associato al prodotto o servizio inserito viene **sostituito** dal codice indicato nell'anagrafica fornitore.

```
(far100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          05 Jan 2012 - 09:46
(A)DD              Ricezione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.81.53/geaoil/FG/27178>--+
| Fattura FAFO/      0 Data 30/11/2011 IMPRESA EDILE BIANCONI SNC
| Ordine 0          Data
| Bolla           /          Data
| Centro di Costo 0 -
| Add COD.ARTICOLO DESCRIZIONE U.M. QUANTITA`
| 1 .33            MANUT E RIPARAZIONI GENERALI 1,000
|
| Prezzo          2.870,00000 Sconto 0 -
| Tot.Imponibile 0,00          IVA 208 Art.8 2^ comma
+<Money:EURO>-----ADEL-Srl-+
```

Si ricorda altresì che l'esenzione così come inserita sarà automaticamente eliminata qualora, ad esempio al momento di una fatturazione, siano **cessate** le condizioni di esenzione con il fornitore a seguito della valorizzazione a **zero** del campo in anagrafica.

Il controllo dell'eventuale superamento del **Plafond** di esenzione consentito non è gestito automaticamente dalla procedura che è però in grado di fornire un ausilio attraverso l'utilizzo della procedura **Report Operazioni IVA Fornitori** come illustrato nella figura successiva.

```
(rivfo100)        ***** G E A O I L 5.0 *****          05 Jan 2012 - 11:34
Report Operazioni IVA Fornitori
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.8.6/geaoil/FG/30480>--+
| ** DATI DI PREPARAZIONE STAMPA **
| Azienda Elaborata 1 Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
| Periodo da Elaborare dal 01/01/2011 al 30/11/2011
| Tabella Gruppo Omogeneo Fornitori 0 * NESSUNA *
| Codici di Selezione dal 0 al 999
| Selezione Aliquota o Norma IVA 208
| Descrizione Aliquota o Norma IVA Art.8 2^ comma
|-----|
| Stampa Immediata: [S]i, [N]o N Nome File nello Spool ADE_OPERIVA_FO
+-----ADEL-Srl-+
```

Il report prodotto riepiloga per singolo fornitore **solo** le operazioni fatturate **senza applicazione dell'imposta** e relative al **codice IVA** specifico per gli **esportatori abituali** e a fine stampa fornisce l'ammontare complessivo delle operazioni da confrontare con il Plafond.

=====
 Fine documento
 =====