

NOTE OPERATIVE OS1

Nuova aliquota 21%

Con il maxiemendamento al Ddl di conversione del DL 138/2011, l'aliquota IVA ordinaria per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate nel territorio nazionale, passa dal 20% al 21% **a partire dalla data di entrata in vigore della Legge di conversione del DL 138/2011** (restano invece immutate le aliquote ridotte del 4% e del 10%).

Correttamente, quindi, la data di entrata in vigore della legge di conversione del D.L. 181/2011 rappresenta lo "spartiacque" per l'applicazione della "vecchia" aliquota del 20% (operazioni ante) e di quella "nuova" del 21% (operazioni post). Il riferimento al momento di effettuazione dell'operazione richiama i criteri previsti dall'art. 6 del DPR 633/72, e segnatamente:

- data di stipula dell'atto per i beni immobili;
- data di consegna o spedizione per i beni mobili;
- data di pagamento del corrispettivo per le prestazioni di servizi.

In ogni caso, se antecedentemente ad uno degli eventi indicati, vi è pagamento del corrispettivo (per le cessioni di beni), ovvero viene emessa fattura, l'operazione si considera effettuata a tale precedente momento. Conseguentemente, tutte le operazioni "effettuate" prima della data di entrata in vigore della legge di conversione scontano l'aliquota del 20%, mentre per quelle effettuate successivamente si rende applicabile l'aliquota del 21%

Tale modifica ha comportato la riformulazione:

- dell'art. 27 co. 2 del DPR 633/72 e, quindi, delle modalità di "scorporo" dell'imposta per i commercianti al minuto e soggetti equiparati, prevedendo l'obbligo di utilizzo del metodo matematico;
- dell'art. 6 co. 5 del DPR 633/72 e, quindi, dell'esigibilità differita per le operazioni poste in essere nei confronti dello Stato e degli enti pubblici, per le quali la variazione dell'aliquota non si applica se - al giorno precedente la data di entrata in vigore della Legge di conversione del DL 138/2011 - è stata emessa e registrata la fattura, anche se - al medesimo giorno - il corrispettivo non risulta ancora pagato.

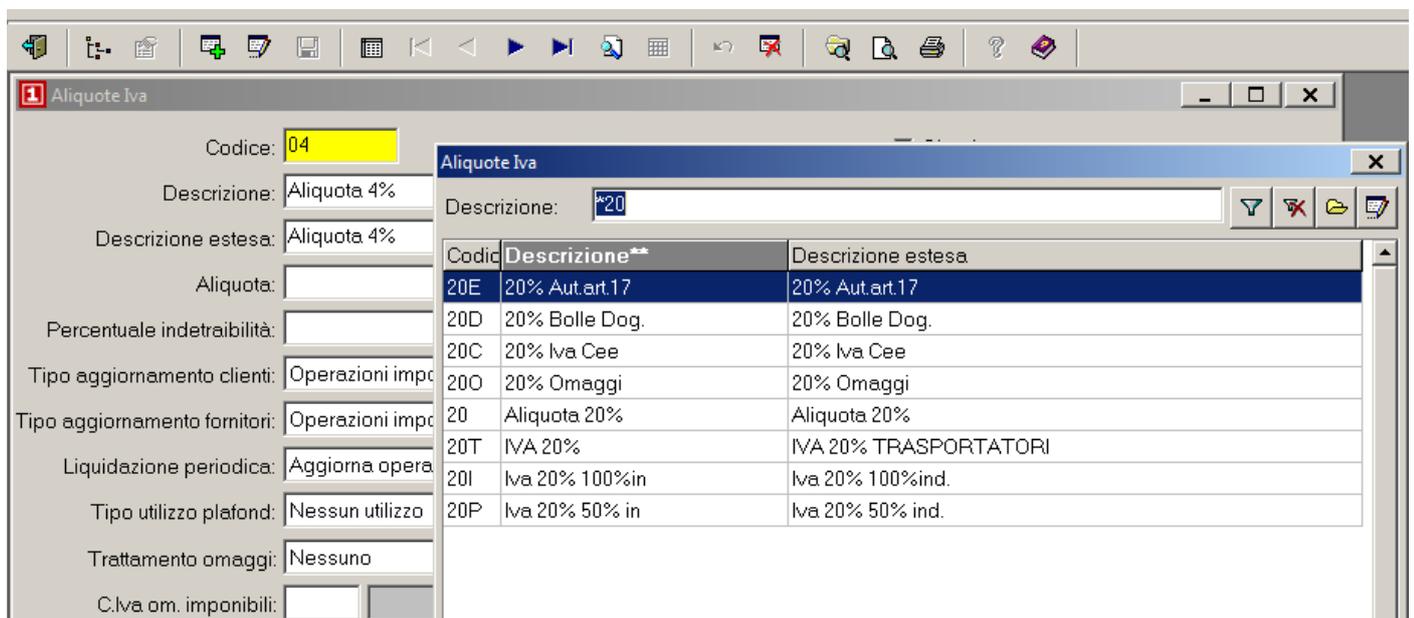
Ecco qui di seguito elencati i passaggi da fare nel programma di OS1, in riferimento alla nuova aliquota iva.

TABELLE – TABELLE GENERALI – ALIQUOTE IVA

Creazione nuova aliquota iva



Ricerca (con F9) tutte le aliquote al 20% per determinare quale tipo di aliquota al 21% creare (ordinaria, cee, omaggi, autofattura, indetraibile, detraibile parzialmente etc)



Selezionare un'aliquota alla volta e con la funzione CTRL+N copiare l'aliquota e variare codice, descrizione e aliquota e salvare

The screenshot shows the 'Aliquote Iva' window with the following fields and values:

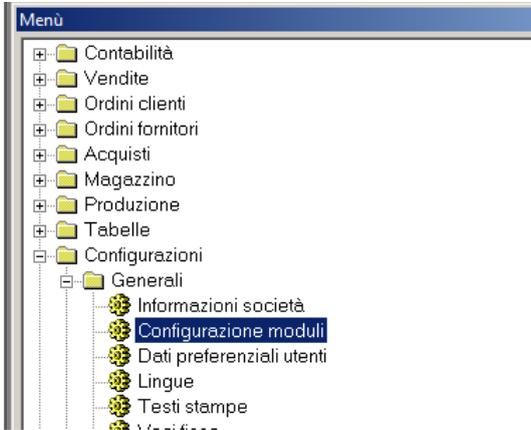
- Codice: 20
- Descrizione: Aliquota 20%
- Descrizione estesa: Aliquota 20%
- Aliquota: 20
- Periodo competenza Iva: 0
- Percentuale indetraibilità: 0
- Tipo aggiornamento clienti: Operazioni imponibili
- Tipo aggiornamento fornitori: Operazioni imponibili
- Liquidazione periodica: Aggiorna operazioni normali
- Tipo utilizzo plafond: Nessun utilizzo
- Trattamento omaggi: Nessuno
- C.Iva om. imponibili: []
- C.Iva om. imponibili + Iva: []
- Esportazioni:
 - Tipo trattam. esportazione: Nessuna gestione
 - Descrizione in stampa: 0
- Comunicazione annuale Iva:
 - Operazioni attive: Operazioni imponibili
 - Operazioni passive: Operazioni imponibili
- Checkboxes:
 - Obsoleto
 - Ventilazione
 - Importazioni oro/argento
 - Stampa su registri bollati
 - Soggetto a bollo
 - Gestione diciture omaggi/cessioni gratuite
 - Volume affari
- Aliquota ventilazione: 0
- Calcolo pro-rata art. 10: Non esente
- Note: [Empty text area]

Ripetere l'operazione per tutte le aliquote necessarie (ordinaria, cee, omaggi, autofattura, indetraibile, detraibile parzialmente etc.)

The screenshot shows the 'Aliquote Iva - [Inserimento]' window with the following fields and values:

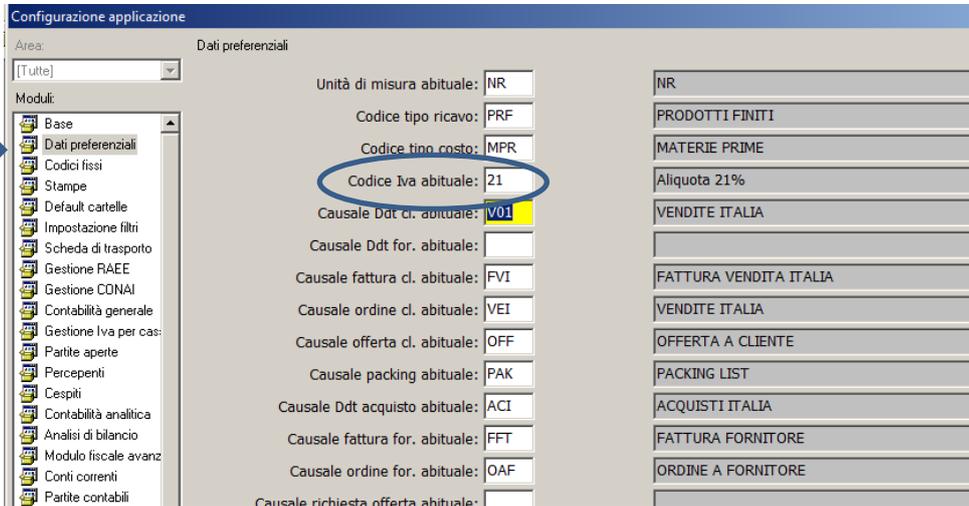
- Codice: 21
- Descrizione: Aliquota 21%
- Descrizione estesa: Aliquota 21%
- Aliquota: 21
- Periodo competenza Iva: 0
- Percentuale indetraibilità: 0
- Tipo aggiornamento clienti: Operazioni imponibili
- Tipo aggiornamento fornitori: Operazioni imponibili
- Liquidazione periodica: Aggiorna operazioni normali
- Tipo utilizzo plafond: Nessun utilizzo
- Trattamento omaggi: Nessuno
- C.Iva om. imponibili: []
- C.Iva om. imponibili + Iva: []
- Esportazioni:
 - Tipo trattam. esportazione: Nessuna gestione
 - Descrizione in stampa: 0
- Comunicazione annuale Iva:
 - Operazioni attive: Operazioni imponibili
 - Operazioni passive: Operazioni imponibili
- Checkboxes:
 - Obsoleto
 - Ventilazione
 - Importazioni oro/argento
 - Stampa su registri bollati
 - Soggetto a bollo
 - Gestione diciture omaggi/cessioni gratuite
 - Volume affari
- Aliquota ventilazione: 0
- Calcolo pro-rata art. 10: Non esente
- Note: [Empty text area]

CONFIGURAZIONI – GENERALI – CONFIGURAZIONI MODULI

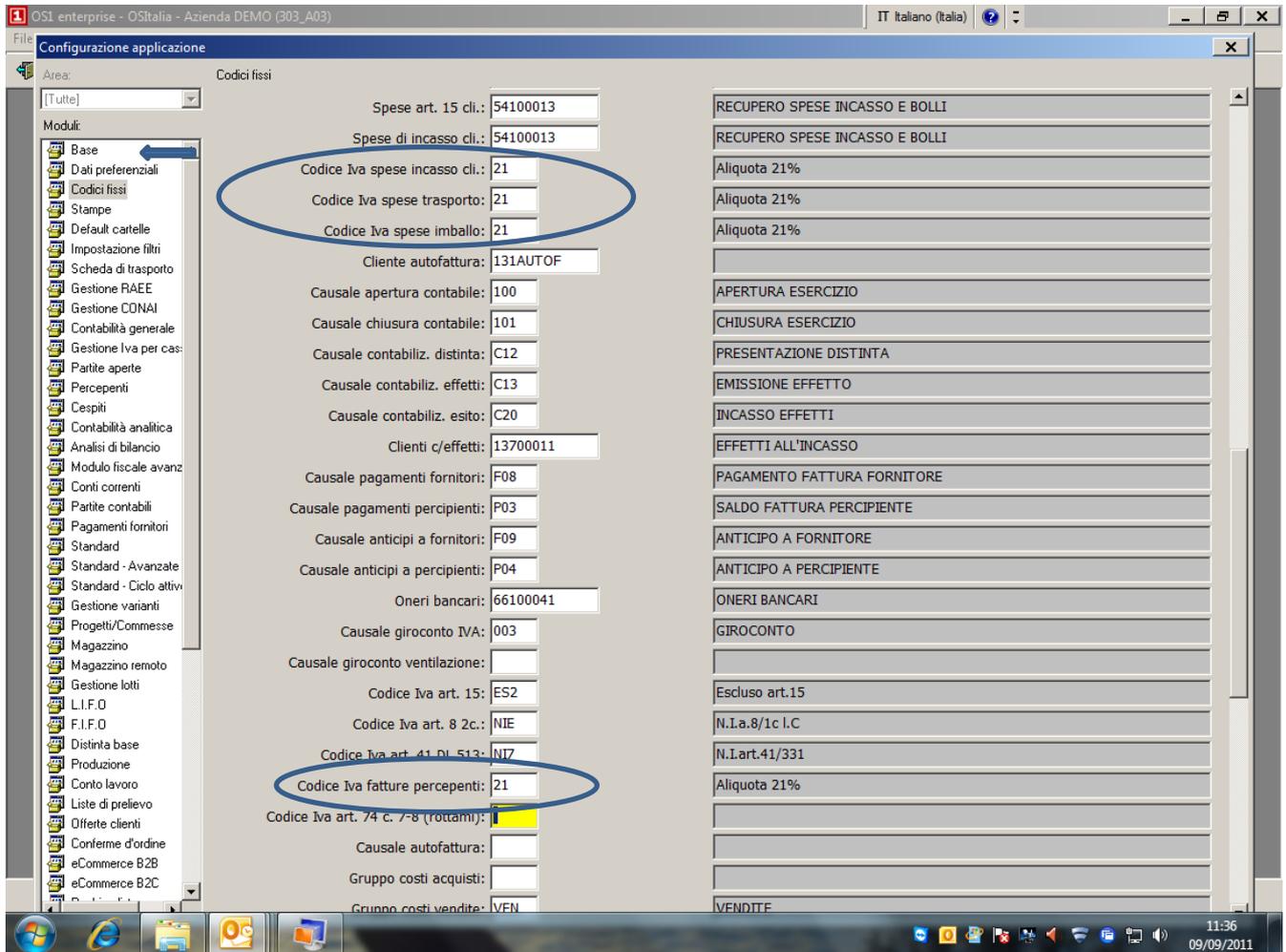


Entrare in Dati Preferenziali

Variare Codice Iva abituale e indicare il nuovo codice dell'iva ordinaria al 21%.
Salvare con F10



Entrare in Codici Fissi e indicare il nuovo codice dell'iva ordinaria al 21% per il calcolo dell'iva per le Spese di Trasporto, Imballo e Incasso e per le fatture percipienti
Salvare con F10 uscire completamente da OS1 e rientrare.



Se nel Vostro menù non vedete la scelta "configurazioni" rifare il Login di Os1 (Uscite e rientrate dal programma) selezionando come utente "Amministratore".

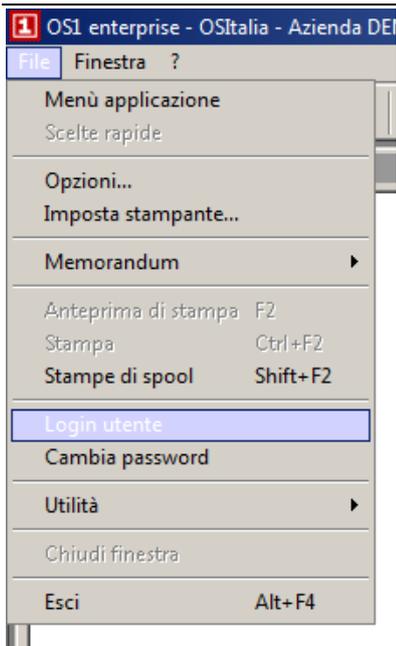
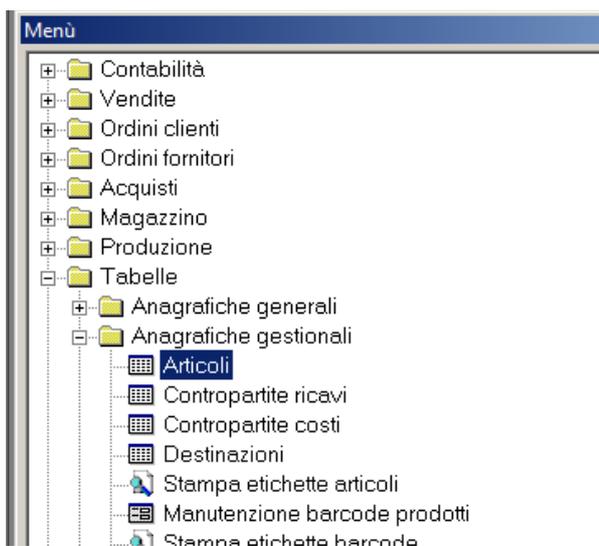


TABELLE – ANAGRAFICHE GESTIONALI – ARTICOLI

Controllare se in Anagrafica Articoli, tendina Commerciale, è stato indicato il Codice Iva



Articoli

Articolo: CIT0001 BICI UOMO MOD. 100

Anagrafica Commerciale Gestionale POS Giacenze Ordini Listini Listini cli/for. Contratti Codifiche Varianti eCommerce Immagine

Prezzo base: 495.000000 Stampa su listino
 Sconti: 0 0 0 Applica ritenuta di acconto
 Gruppo provvigioni: Provvigione: 0

Ultimi movimenti

Codice Iva: 20 Aliquota 20% Esclusione IVA agevolata

Conto di ricavo:
 Conto di costo:

Categoria vendita: V00 LINEA BICI CITTA'

Nomenclatura com.: 95069110 95069110 Fatt.conv.: 2
 Codice imballo: SCA SCATOLE DI CARTONE Quantità: 1

Legenda documenti:

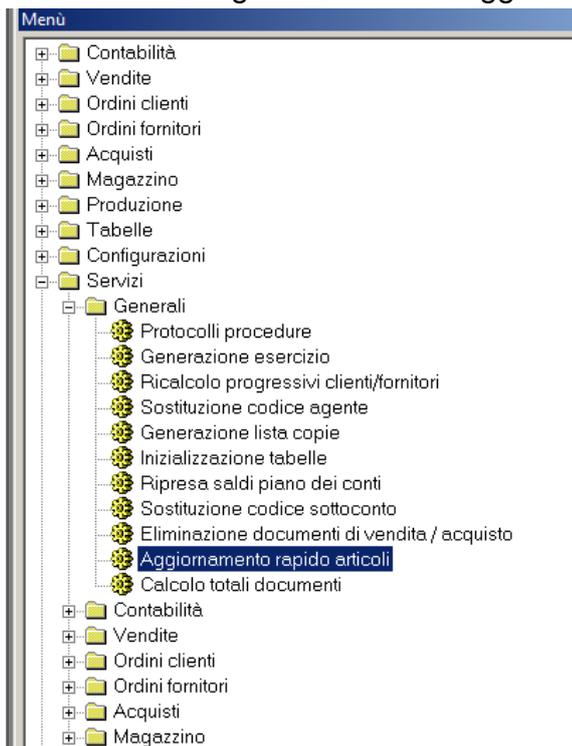
Tipologia ricavo: CBU CITY BIKE UOMO
 Tipologia costo:

In caso affermativo si può decidere di cambiarlo in automatico su tutte le anagrafiche articoli.

Prima dell'operazione effettuare un backup di OS1.

SERVIZI – GENERALI – AGGIORNAMENTO RAPIDO ARTICOLI

Entrare nella seguente scelta **Aggiornamento rapido articoli**



Lasciare in bianco da prodotto a prodotto, in modo che prenda tutti gli articoli dal primo all'ultimo, Indicare il vecchio codice iva (al 20%)

– cliccare sul bottone Avanti

Mettere il flag **solo** sulla scelta “Codice Iva” e indicare nel primo campo il vecchio Codice Iva al 20% e nel secondo campo il nuovo Codice Iva al 21% - come indicato nella figura sottostante - e cliccare sul bottone Avanti

Variazione rapida articoli

Selezioni | Sostituzioni | Risultati

<input checked="" type="checkbox"/> Codice Iva:	20	Aliquota 20%
	21	Aliquota 21%

Conto di ricavo:

Conto di costo:

Tipologia ricavo:

Tipologia costo:

Categoria vendita:

Gruppo stat vendite:

Gruppo stat acquisto:

Categoria merceologica:

Codice inventario:

Collocazione:

Fornitore abituale:

Indietro Avanti

Sarà visualizzato il seguente messaggio (da ignorare se avete già provveduto a fare un backup di OS1, altrimenti procedete prima a fare il salvataggio e poi l'aggiornamento degli articoli).

Variazione rapida articoli

Selezioni | Sostituzioni | Risultati

**ATTENZIONE: Effettuare un backup del database prima di confermare l'operazione.
Controllare se l'esito della simulazione è coerente con quello atteso
perché l'operazione è, nella maggior parte dei casi, irreversibile!**

Articoli selezionati: 63
Sostituzioni previste per Codice IVA (20 -> 21): 63

Indietro Aggiorna

Nello spazio bianco invece indicherà quanti articoli verranno aggiornati, se tutto ok cliccare sul bottone **Aggiorna** e confermare

Variazione rapida articoli

Selezioni | Sostituzioni | Risultati

ATTENZIONE: Effettuare un backup del database prima di confermare l'operazione. Controllare se l'esito della simulazione è coerente con quello atteso perché l'operazione è, nella maggior parte dei casi, irreversibile!

Articoli selezionati: 63
Sostituzioni previste per Codice IVA (20 -> 21): 63

Conferma

Confermi le sostituzioni?

Si No

Indietro **Aggiorna**

Variazione rapida articoli

Selezioni | Sostituzioni | Risultati

ATTENZIONE: Effettuare un backup del database prima di confermare l'operazione. Controllare se l'esito della simulazione è coerente con quello atteso perché l'operazione è, nella maggior parte dei casi, irreversibile!

Articoli selezionati: 63
Sostituzioni previste per Codice IVA (20 -> 21): 63
Sostituzioni effettuate su Codice IVA (20 -> 21)

Informazione

Sostituzione terminata!

OK

Indietro **Aggiorna**

Uscire dalla scelta

Se rientriamo in anagrafica articoli possiamo verificare la sostituzione

Articoli

Articolo: CIT0001 BICI UOMO MOD. 100

Anagrafica Commerciale Gestionale POS Giacenze Ordini Listini Listini cli/for. Contratti Codifiche Varianti eCommerce Immagine

Prezzo base: 495.000000 Stampa su listino

Sconti: 0 0 0 Applica ritenuta di acconto

Gruppo provvigioni: Provvigione: 0

Ultimi movimenti

→ Codice Iva: 21 Aliquota 21% Esclusione IVA agevolata

Conto di ricavo: Conto di costo:

Categoria vendita: V00 LINEA BICI CITTA'

Nomenclatura com.: 95069110 95069110 Fatt.conv.: 2

Codice imballo: SCA SCATOLE DI CARTONE Quantità: 1

Legenda documenti:

Tipologia ricavo: CBU CITY BIKE UOMO

Tipologia costo:

Ora siamo pronti per utilizzare la nuova aliquota iva.

Per tutti i documenti (DDT e Fatture) inseriti antecedenti la data di entrata in vigore della legge di conversione del D.L. 181/2011 non verrà applicata la nuova aliquota del 21% ma verrà lasciata l'aliquota al 20%.

Per gli ordini e le offerte il programma non prevede nessuna modifica automatica, si dovrà intervenire manualmente rigo per rigo e variare l'aliquota dal 20% al 21%.

ALTRE TABELLE

In considerazione dei moduli che possono essere presenti sull'utente finale oltre alle operazioni descritte è possibile che sia necessario modificare manualmente il codice Iva su altre tabelle. In particolare:

- Causali fatture clienti
- Causali fatture fornitori
- Articoli provvisori
- Tasse RAEE
- Materiali Conai
- Voci recupero spese