

NOTE OPERATIVE OS1 Nuova aliquota 21%

Con il maxiemendamento al Ddl di conversione del DL 138/2011, l'aliguota 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" aliguota 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



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

📲 📴 📴 🗣 🖤		\triangleleft	🕨 🕨 📓 💷 🔛 🐺	चि. 🖨 🤣	
1 Aliquote Iva					_ _ ×
Codice:	04	Aliquo	te Iva	<u> </u>	×
Descrizione:	Aliquota 4%	Desc	rizione: <mark>*20</mark>		V V 🛛
Descrizione estesa:	Aliquota 4%	Codie	Descrizione**	Descrizione estesa	
Aliquota:		20E	20% Aut.art.17	20% Aut.art.17	
Percentuale indetraibilità:		20D	20% Bolle Dog.	20% Bolle Dog.	
	, On a section time of	20C	20% Iva Cee	20% Iva Cee	
l ipo aggiornamento clienti:	Uperazioni impo	200	20% Omaggi	20% Omaggi	
Tipo aggiornamento fornitori:	Operazioni impo	20	Aliquota 20%	Aliquota 20%	
		20T	IVA 20%	IVA 20% TRASPORTATORI	
Liquidazione periodica:	Aggiorna opera	201	Iva 20% 100%in	Iva 20% 100%ind.	
Tipo utilizzo plafond:	Nessun utilizzo	20P	Iva 20% 50% in	lva 20% 50% ind.	
Trattamento omaggi:	Nessuno				
C.Iva om. imponibili:					



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

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

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

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



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

Configurazione applicazione			
Area:	Dati preferenziali		
[Tutte]	Unità di misura abituale: NF	२	NR
Base	Codice tipo ricavo: PR	۲F	PRODOTTI FINITI
Dati preferenziali	Codice tipo costo: Mi	PR	MATERIE PRIME
The stampe	Codice Iva abituale: 21		Aliquota 21%
Default cartelle	Causale Ddt ci. apituale: VC	01	VENDITE ITALIA
Scheda di trasporto	Causale Ddt for. abituale:		
Gestione RAEE	Causale fattura cl. abituale: FV	1/	FATTURA VENDITA ITALIA
Gontabilità generale	Causale ordine cl. abituale: VE	EI	VENDITE ITALIA
Gestione Iva per cas: Partite aperte	Causale offerta cl. abituale: OF	FF	OFFERTA A CLIENTE
Percepenti	Causale packing abituale: PA	чк	PACKING LIST
Contabilità analitica	Causale Ddt acquisto abituale: AC	CI	ACQUISTI ITALIA
Analisi di bilancio Modulo fiscale avanz	Causale fattura for. abituale: FF	-T	FATTURA FORNITORE
Conti correnti	Causale ordine for. abituale:	AF	ORDINE A FORNITORE
🚰 Partite contabili	Causale richiesta offerta abituale:		



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.

i1 enterprise - OSItalia - Aziend	a DEMO (303_A03)			IT Italiano (Italia) 🛛 😧 📮	_ 8
Configurazione applicazione					×
Area: C	odici fissi				
[Tutte]	Spese art. 15 cli.:	54100013		RECUPERO SPESE INCASSO E BOLLI	
Moduli:	Spese di incasso cli.:	54100013		RECUPERO SPESE INCASSO E BOLLI	
🚰 Base 🛛 👘 🔤	Codice Iva spese incasso cli :	21		Aliquota 21%	
🚰 Codici fissi	Coulde Iva spese inclasso cil.	21			
🗊 Stampe	Codice Iva spese trasporto:	21	ノ		
🚰 Default cartelle	Codice Iva spese imballo:	21		Aliquota 21%	
🚰 Impostazione filtri	Cliente autofattura:	131AUTOF			
Gestione BAFF	Caucale anostrum contabiler	100			
Gestione CONAI	Causale apertura contabile:	100		AFERTONA ESERCIZIO	
🗐 Contabilità generale	Causale chiusura contabile:	101		CHIUSURA ESERCIZIO	
🚰 Gestione Iva per cas:	Causale contabiliz. distinta:	C12		PRESENTAZIONE DISTINTA	
Partite aperte	Coursely another billing offention	C12			
Percepenti	Causale contabiliz, effetti:				
🛱 Lespiti 📆 Contabilità analitica	Causale contabiliz. esito:	C20		INCASSO EFFETTI	
Analisi di bilancio	Clienti c/effetti:	13700011		EFFETTI ALL'INCASSO	
🚽 Modulo fiscale avanz	Caucalo pagamenti fornitoriu	E09			
彈 Conti correnti	Causale pagamenti fornitori.				
Partite contabili	Causale pagamenti percipienti:	P03		SALDO FATTURA PERCIPIENTE	
Pagamenti fornitori	Causale anticipi a fornitori:	F09		ANTICIPO A FORNITORE	
📴 Standard - Avanzate	e contra contra construir e construir e tra	004			
Standard - Ciclo attivi	Causale anticipi a percipienti:	P04			
Gestione varianti	Oneri bancari:	66100041		ONERI BANCARI	
🗿 Progetti/Commesse	Causale giroconto IVA:	003		GIROCONTO	
彈 Magazzino 📃					
Magazzino remoto	Causale giroconto ventilazione:				
Gestione lotti	Codice Iva art. 15:	ES2		Escluso art.15	
GULI.F.U GUEIEO	Codice Iva art 8 2c :	NTE		N La 8/1c L C	
Distinta base	Coulde Iva art. 6 20.				
Produzione	Codice Iva art 41 DL 513	NI7		N.I.art.41/331	
彈 Conto lavoro	Codice Iva fatture percepenti:	21		Aliquota 21%	
彈 Liste di prelievo	Cadina Inc. and Id a				
Offerte clienti	Coulce Iva art. 74 c. 7-8 (rottami):				
Conferme d'ordine	Causale autofattura:				
🚰 eCommerce B2B	Gruppo costi acquieti:				
ecommerce B2C	Gruppo costi acquisti.				
	Grunno costi vendite	IVEN		IVENDITE	

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



1	OS1 enterprise - OSIta	ilia - Azienda DE
File	Finestra ?	
	Menù applicazione	
	Scelte rapide	
	Opzioni	
	Imposta stampante	
	Memorandum	•
	Anteprima di stampa	F2
	Stampa	Ctrl+F2
	Stampe di spool	Shift+F2
	Login utente	
	Cambia password	
	Utilità	•
	Chiudi finestra	
	Esci	Alt+F4

TABELLE – ANAGRAFICHE GESTIONALI – ARTICOLI

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





1 Articoli									_ 🗆 X
Articolo: CIT0001		BICI UOMO MOD. 100)						
Anagrafica Commerciale	Gestionale POS	Giacenze Ordini	Listini	Listini cli/for.	Contratti	Codifiche	Varianti	eCommerc	e Immagine 🔳 🕨
Prezzo base:	495,000000				🔽 Stam	pa su listino)		timi mo∨imenti I Vendite
Sconti:	0 0	0			🗆 Appli	ica ritenuta (di acconto)	
Gruppo provvigioni:					Prowigi	one:	0		Acquisti
Codice Iva: 20	Aliquot	a 20%				Esc	clusione N	/A agevolate	a
Conto di ricavo:									
Conto di costo:									
Categoria vendita: 🔽	LINEA	BICI CITTA'							
Nomenclatura com.: 950691	10 950691	10				Fatt.co	onv.:		2
Codice imballo: SCA	SCATO	DLE DI CARTONE				Quar	ntità:		1
_egenda documenti:									
Tipologia ricavo: CBU		IKE 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 prende tutti gli articoli dal primo all'ultimo, Indicare il vecchio codice iva (al 20%)

 – cliccare sul bo 	ttone Avanti
---------------------------------------	--------------

Variazione rapida articoli	
Selezioni Sostituzioni Risultati	
Da prodotto:	
A prodotto:	
Codice Iva: 20	Aliquota 20%
Conto di ricavo:	
Conto di costo:	
Tipologia ricavo:	
Tipologia costo:	
Categoria di vendita:	
Gruppo statistico vendite:	
Gruppo statistico di acquisto:	
Categoria merceologica:	
Codice inventario:	
Collocazione:	
Codice fornitore abituale:	
	Chiudi 🗢 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 Cosmuzioni Risult	tati		Ingr
(Codice Iva	20	Aliquota 20%	
		21	Aliquota 21%	
	Conto di ricavo:			
	Conto di costo:			
) - Conto di CCC.			
	🗖 Tipologia ricavo:			
	🗖 Tipologia costo:			
	Categoria vendita:	-		
	i Calegona venana.	<u> </u>		
	🗖 Gruppo stat. vendite:			
	🗖 Gruppo stat. acquisto:			
	Categoria merceologica:			
	Codice inventario:			
	Collocazione:			
	Fornitore abituale:			
	.1			Pindietro PAVanti

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).

1 Variazione rapida articoli
Selezioni Sostituzioni Risultati
ATTENZIONE: Effettuare un backup del database prima di confermare l'operazione.
Controllare se l'esito della simulazione e 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



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

Selezioni Sostituzioni Risultati			
ATTENZIONE: Effettuare un backup del data Controllare se l'esito della sin	base prima di conferma nulazione è coerente c	are l'opera: on quello a	zione. Itteso
Articoli selezionati: 63 Sostituzioni previste per Codice IVA (20 -> 21): 63	maggior parte del casi,	meversion	.
	Conferma	× (
	Sì No		
a		🗢 Indietro	🖉 🖗 Aggiorna
Variazione rapida articoli Selezioni Sostituzioni Risultati			
ATTENZIONE: Effettuare un backup del data Controllare se l'esito della sin	base prima di conferma nulazione è coerente co	re l'operaz n quello at	ione.
perche i operazione e, nella i	modeler pode dei cooi i	rrouoroibilo	
Articoli selezionati: 63 Sostituzioni pre∨iste per Codice IVA (20 → 21): 63 Sostituzioni effettuate su Codice IVA (20 → 21)	maggior parle dei casi, i	rreversibile	<u>.!</u>
Articoli selezionati: 63 Sostituzioni previste per Codice IVA (20 -> 21): 63 Sostituzioni effettuate su Codice IVA (20 -> 21)	naggior parle dei casi, i	rreversibild	i
Articoli selezionati: 63 Sostituzioni previste per Codice IVA (20 -> 21): 63 Sostituzioni effettuate su Codice IVA (20 -> 21)	naggior parle dei casi, i Informazione	<u>x </u>	<u>1</u>
Articoli selezionati: 63 Sostituzioni previste per Codice IVA (20 -> 21): 63 Sostituzioni effettuate su Codice IVA (20 -> 21)	Informazione	×	
Articoli selezionati: 63 Sostituzioni previste per Codice IVA (20 → 21): 63 Sostituzioni effettuate su Codice IVA (20 → 21)	Informazione	×.	
Articoli selezionati: 63 Sostituzioni previste per Codice IVA (20 → 21): 63 Sostituzioni effettuate su Codice IVA (20 → 21)	Informazione	×	
Articoli selezionati: 63 Sostituzioni previste per Codice IVA (20 → 21): 63 Sostituzioni effettuate su Codice IVA (20 → 21)	Informazione	×	



Uscire dalla scelta

1 Articoli									_ □	×
Articolo: CIT0001		ВІСІ ООМО МОЕ	D. 100							
Anagrafica Comm	erciale Gestionale	POS Giacenze O	rdini Listini	Listini cli/for.	Contratti	Codifiche	Varianti	eCommerce	e Immagine 🖸	
Prezzo base:	495,000000				🔽 Stamp	oa su listino		Ulti	imi mo∨imenti- ⊻endite	
Sconti		0			🗖 Applio	ca ritenuta c	di acconto)		- 1
Gruppo provvigioni:					Prowigio	one:	0		Acquisti	┘║
Codice Iva:	21	Aliquota 21%				Esc	dusione N	/A agevolata	ι	
Conto di ricavo:										
Conto di costo:										
Categoria vendita:	₩ 100	LINEA BICI CITTA'								
Nomenclatura.com.	95069110	95069110				Fatt.co	nv.:	:	2	
Codice imballo:	SCA	SCATOLE DI CARTONE				Quar	Quantità: 1			
Legenda documenti										
Tipologia ricavo:	CBU	CITY BIKE UOMO								
Tipologia costo:										

Se rientriamo in anagrafica articoli possiamo verificare la sostituzione

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