

1 FATTURE E NOTE RICEVUTE

Nel mese di febbraio l'azienda MediaClic riceve le seguenti fatture.

1. Fatt. n. 159 emessa il 10/02 da EditNova S.r.l. per le merci indicate in tabella, soggette a IVA minima.

Quantità	Descrizione	Prezzo
250	Office Facile 2007 ISBN8	€ 12,05
300	Manuale Excel 2007 ISBN9	€ 19,85

Condizioni di vendita:

- sconto incondizionato 8% su Office Facile e 10% su Manuale Excel e 4% su entrambi;
- consegna FMV, porto franco, con addebito di spese di trasporto documentate di € 426,00 (IVA inclusa), come da fattura n. 712 del 10/02 emessa dal vettore Transport S.p.A.;
- imballi a rendere su cauzione di € 650,00;
- pagamento a mezzo bonifico a 60 giorni con addebito di interessi dilatori al tasso del 7,50%.

2. Fatt. n. 712 emessa il 10/02 dal vettore Transport S.p.A. di € 426,00, IVA inclusa.

3. Fatt. n. 220 emessa il 22/02 da Expert Technology S.r.l. per la vendita delle merci indicate in tabella.

Quantità	Descrizione	Prezzo
50	Decoder integrato Mod. DVP40	€ 195,80
30	DVD Recorder Mod. DRH34	€ 116,15
50	Fotocamera Digitale Mod. UX75	€ 225,95
65	Stampante Laser Mod. CLX21	€ 107,60
50	Navigatore Mod. SAT10	€ 219,75

Condizioni di vendita:

- sconto incondizionato 8% + 4%;
- spese non documentate di € 740,00;
- cauzioni per imballi a rendere di € 300,00;
- pagamento a mezzo tratta a 90 giorni comprensiva di interessi al tasso del 6,85%.

4. Nota di variazione n. 45 del 25/02 con regolarizzazione IVA emessa da Expert Technology S.r.l. per reso di 15 stampanti laser Mod. CLX21 giunte a destino danneggiate.

Presenta le fatture complete sia nella parte descrittiva sia tabellare.




Crea il nuovo file dal modello Fattura Semplice e salvalo con il nome M2-A9Fatt_EditNova

	A	B	C	D	E	F	G
33	Totale merce						8.131,00
34	Sconto incondizionato					4%	325,24
35	Importo netto						7.805,76
36	Spese non documentate						
37	Aliquota IVA	Base imponibile	IVA	Cauzioni (Escluse)	Interessi (Esenti)	Spese documentate	
38	4%	7.805,76	312,23	650,00	105,34	426,00	
39	Note:	TOTALE FATTURA S.E. & O.					€ 9.299,33


	A	B	C	D	E	F	G	
17	N. colli	Descrizione			IVA	Prezzo	Sconto	Importo
18	550	Trasporto per Vostro conto da Milano a Torino			20%	355,00		355,00
19		come da fattura n. 159 del 10/02						
20								
21								
22								
23	Importo netto						355,00	
24	Spese non documentate							
25	Aliquota IVA	Base imponibile	IVA	Cauzioni (Escluse)	Interessi (Esenti)	Spese documentate		
26	20%	355,00	71,00					
27	Note:	TOTALE FATTURA					€ 426,00	

Modulo 2

Sistema informativo e fatturazione

 Crea il nuovo file dal modello Fattura Elaborata e salvalo con il nome M2-A10Fatt_Expert

	A	B	C	D	E	F	G
33	Totale merce						39.149,22
34	Sconto incondizionato						4% 1.565,97
35	Importo netto						37.583,25
36	Spese non documentate						740,00
37	Aliquota IVA	Base imponibile	IVA	Cauzioni (Escluse)	Interessi (Esenti)	Spese documentate	
38	20%	38.323,25	7.664,65	300,00	776,75		
39	Note:						TOTALE FATTURA S.E. & O. € 47.064,65
40	Contributo CONAI assolto laddove dovuto						

 Crea il nuovo file dal modello Nota Variazione e salvalo con il nome M2-A15Nota_Expert

	A	B	C	D	E	F	G	H
29	Ulteriore sconto incondizionato			4%				
30	Aliquota IVA	Imponibile	IVA	Totale importi	TOTALE			
31	20%	-1.425,48	-285,10	-1.710,58				
32	10%							
33	4%				VS. ADDEBITO		-€ 1.710,58	

2 FATTURE E NOTE EMESSE

Nel mese di febbraio l'azienda MediaClic emette le seguenti fatture.

1. Fatt. n. 9 del 22/02 sul cliente A. Faccini (ID_Cliente 1) per la vendita dei prodotti indicati in tabella; consegna della merce il 22/02.

Condizioni di vendita:

– IVA minima sui prodotti editoriali e IVA ordinaria sugli altri prodotti;

– sconti da listino e ulteriore sconto incondizionato del 5%;

– imballo a perdere fatturato di € 200,00;

– consegna FMV, porto franco, con addebito di spese di trasporto documentate di € 642,00;

– pagamento a mezzo ricevute bancarie a 60-90 giorni su Unicredit Banca comprensive di interessi dilatori di € 105,36.

Cod_Articolo	Quantità	Descrizione	Prezzo
ED31	100	Office Facile 2007 ISBN8	€ 18,00
ED32	80	Manuale Excel 2007 ISBN 9	€ 26,00
AV14	100	Fotocamera Digitale Mod. UX75	€ 319,00
IN02	120	Stampante Laser Mod. CLX21	€ 239,00

2. Fatt. n. 10 del 22/02 sul cliente estero Jakob Jason (ID_Cliente 53) per la vendita dei prodotti indicati in tabella; consegna della merce il 22/02.

Condizioni di vendita:

– sconti da listino e un ulteriore sconto incondizionato del 10%;

– consegna FMC, imballo documentato di € 480,00 come da fattura della ditta Forti & Co. S.n.c. allegata;

– spese di assicurazione di € 500,00.

Cod_Articolo	Quantità	Descrizione	Prezzo
AV15	50	Navigatore Mod. SAT10	€ 449,00
EL22	10	Lampada Mod. MUR12	€ 650,00

3. Fatt. n. 11 del 23/02 sul cliente InfoNet S.n.c. (ID_Cliente 4) per la vendita dei prodotti indicati in tabella; consegna della merce il 20/02.

Condizioni di vendita:

– sconti da listino;

– imballo a perdere fatturato di € 786,30;

– consegna FMV, porto franco, con addebito di spese di trasporto documentate di € 1.684,40;

– pagamento a mezzo cambiale tratta a 60 giorni, comprensiva del bollo cambiario di € 504,56 e di interessi dilatori di € 472,58.

Cod_Articolo	Quantità	Descrizione	Prezzo
ED32	20	Manuale Excel 2007 ISBN 9	€ 26,00
AV14	30	Fotocamera Digitale Mod. UX75	€ 319,00
IN02	15	Stampante Laser Mod. CLX21	€ 239,00
AV11	10	TV 50" LCD Sung Mod. HDY28	€ 1.990,00
AV15	15	Navigatore Mod. SAT10	€ 449,00

4. Nota di variazione n. 12 del 28/02 a favore del cliente InfoNet S.n.c. (ID_Cliente 4) relativa alla fattura n. 11 per un reso di 4 Stampanti Laser Mod. CLX21 (Cod_Articolo IN02), con regolarizzazione IVA. Consegna della merce il 28/02.

Presenta le fatture complete sia nella parte descrittiva sia tabellare.

Prima di salvare ogni file del modello Fattura MediaClic elimina i fogli di lavoro non utilizzati.



Crea il nuovo file dal modello Fattura MediaClic e salvalo con il nome M2-A11Fatt_Faccini

	A	B	C	D	E	F	G	H
37	Importo merce		Ulteriore sconto incondizionato		Importo sconto		Totale merce imponibile	
38	50.328,00		5%		2.516,40		47.811,60	
39	Spese non documentate		Aliquota IVA	Imponibile merce	Riparto spese	Totale imponibile	Importo IVA	Totali
40	200,00		20%	44.678,50	186,89	44.865,39	8.973,08	53.838,47
41	Spese documentate (Escluse Art. 15)		10%					
42	642,00		4%	3.133,10	13,11	3.146,21	125,85	3.272,06
43	Altre spese (Esenti Art. 10)		Interessi (Esenti Art. 10)	Cauzioni (Escluse Art. 15)	Bollo	Importo rata	TOTALE FATTURA S.E. & O.	
44			105,36			28.928,95		
45	Note:						€	57.857,89

Crea il nuovo file dal modello Fattura MediaClic e salvalo con il nome M2-A12Fatt_Jakob

	A	B	C	D	E	F	G	H
37	Importo merce		Ulteriore sconto incondizionato		Importo sconto		Totale merce imponibile	
38	13.157,00		10%		1.315,70		11.841,30	
39	Spese non documentate		Aliquota IVA	Imponibile merce	Riparto spese	Totale imponibile	Importo IVA	Totali
40	480,00		20%					
41	Spese documentate (Escluse Art. 15)		10%					
42			4%					
43	Altre spese (Esenti Art. 10)		Interessi (Esenti Art. 10)	Cauzioni (Escluse Art. 15)	Bollo	Importo rata	TOTALE FATTURA S.E. & O.	
44	500,00					12.821,30		
45	Note:						€	12.821,30

Modulo 2

Sistema informativo e fatturazione



Crea il nuovo file dal modello Fattura MediaClic e salvalo con il nome M2-A13Fatt_InfoNet

	A	B	C	D	E	F	G	H
37	Importo merce		Ulteriore sconto incondizionato		Importo sconto		Totale merce imponibile	
38	32.094,75						32.094,75	
39	Spese non documentate		Aliquota IVA	Imponibile merce	Riparto spese	Totale imponibile	Importo IVA	Totali
40	786,30		20%	31.652,75	775,47	32.428,22	6.485,64	38.913,86
41	Spese documentate (Escluse Art. 15)		10%					
42	1.684,40		4%	442,00	10,83	452,83	18,11	470,94
43	Altre spese (Esenti Art. 10)		Interessi (Esenti Art. 10)	Cauzioni (Escluse Art. 15)	Bollo	Importo rata	TOTALE FATTURA S.E. & O.	
44			472,58		504,56	42.046,34		
45	Note:						€	42.046,34



Crea il nuovo file dal modello Nota MediaClic e salvalo con il nome M2-A16Nota_InfoNet

	A	B	C	D	E	F	G	H
29	Ulteriore sconto incondizionato							
30	Aliquota IVA	Imponibile	IVA	Totale importi	TOTALE			
31	20%	896,25	179,25	1.075,50	VS. ACCREDITATO € 1.075,50			
32	10%							
33	4%							

Rinomina il foglio Nota variazione con Nota con IVA ed elimina il foglio Nota Estero.

3 LIQUIDAZIONE DELL'IVA DI FEBBRAIO

Nel mese di febbraio l'azienda MediaClic effettua la liquidazione IVA dopo aver annotato nei registri IVA le fatture sopra indicate.

Presenta:

- il registro IVA degli acquisti e quello delle fatture emesse considerando la nota di addebito n. 8 del 18/02;
- il calcolo dell'IVA da versare o a credito, tenendo conto del credito del mese di gennaio di € 954,57.



Crea il nuovo file dal modello Registri_IVA e salvalo con il nome M2-A18Registri_IVA_Feb

	A	B	C	D	E	F	G
LIQUIDAZIONE IVA DEL MESE DI							FEBBRAIO
3	IVA su vendite	€ 15.857,88			IVA dovuta per il periodo	€ 7.915,85	
4	- variazioni	-€ 179,25			CREDITO IVA periodo precedente	-€ 954,57	
5	IVA a debito del periodo		€ 15.678,63		DEBITO IVA periodo precedente		
6	IVA su acquisti	€ 8.047,88			IVA A DEBITO/CREDITO	€ 6.961,28	
7	- variazioni	-€ 285,10					
8	IVA a credito del periodo	€ 7.762,78			IVA DA VERSARE		€ 6.961,28
9	IVA dovuta per il periodo	€ 7.915,85					
Estremi del versamento							
12	Versamento eseguito il		16/03	con Mod. F24 a mezzo banca		UNICREDIT BANCA	

M2-A18Registri_IVA_Feb

REGISTRO DEGLI ACQUISTI

1	A		B		C		D		E		F		G		H		I		J		K		L		M		N		O		P		Q		R	
	ANNO 20..		Fattura o documento		Data		Descrizione (generalità del fornitore)		Importi delle operazioni		Aliquota		20%		Aliquota		10%		Aliquota		4%		Variazioni		Non imponibili		Operazioni esenti		Importi esclusi		Note					
	Data di registraz.	N. attrib.	N.	Data	Importi delle operazioni	Descrizione (generalità del fornitore)	Aliquota Imponibile	IVA	Aliquota Imponibile	IVA	Aliquota Imponibile	IVA	Aliquota Imponibile	IVA	Aliquota Imponibile	IVA	Al. Imponibile	IVA	Al. Imponibile	IVA	Al. Imponibile	IVA	Al. Imponibile	IVA	Non imponibili	Operazioni esenti	Importi esclusi	Note								
2	28/02	6	10/02	EditNova S.r.l.	9.299,33							7.805,76	312,23												105,34	1.076,00	Artt. 10-15									
5	28/02	7	10/02	Transport S.p.A.	426,00			355,00	71,00																776,75	300,00	Artt. 10-15									
6	28/02	8	22/02	Expert Technology S.r.l.	47.064,65			38.323,25	7.664,65																											
7	28/02	9	25/02	Expert Technology S.r.l.	-1.710,58																															
13	Totali mese di febbraio				55.079,40			38.678,25	7.735,65			7.805,76	312,23												882,09	1.376,00										

Registrazione: IVA Mensile

M2-A18Registri_IVA_Feb

REGISTRO DELLE FATTURE EMESSE

1	A		B		C		D		E		F		G		H		I		J		K		L		M		N		O		P		Q		R	
	ANNO 20..		Fattura o documento		Data		Data di consegna		Descrizione (generalità del fornitore)		Importi delle operazioni		Aliquota		20%		Aliquota		10%		4%		Variazioni		Non imponibili		Operazioni esenti		Importi esclusi		Note					
	Data di registraz.	N. progr.	N.	Data	Data di consegna	Descrizione (generalità del fornitore)	Importi delle operazioni	Aliquota Imponibile	IVA	Aliquota Imponibile	IVA	Aliquota Imponibile	IVA	Aliquota Imponibile	IVA	Aliquota Imponibile	IVA	Al. Imponibile	IVA	Al. Imponibile	IVA	Al. Imponibile	IVA	Non imponibili	Operazioni esenti	Importi esclusi	Note									
4	28/02	8	18/02	TuttoMedia S.r.l.	18/02	1.531,20	1.276,00	255,20																												
5	28/02	9	22/02	A. Faccini	22/02	57.857,89	44.865,39	8.973,08																	105,36	642,00	Artt. 10-15									
6	28/02	10	22/02	Jakob Jason	22/02	12.821,30																		500,00		Artt. 8-10										
7	28/02	11	23/02	InfoNet S.n.c.	20/02	42.046,34	32.428,22	6.485,64																472,58	2.188,96	Artt. 10-15										
8	28/02	12	28/02	InfoNet S.n.c.	28/02	-1.075,50																														
13	Totali mese di febbraio					115.332,23	78.569,61	15.173,92																	1.077,94	2.830,96										

Registrazione: IVA Mensile