

Supponiamo di voglia registrare una fattura il cui **totale documento è di € 171,01**

Registrazione fattura di acquisto

Causale: FAS

Fornitore: FXXXXXX

Totale documento: € 206,92

Castelletto IVA

Codice Iva	Imponibile	Imposta
22RC	171,01	35,91

Movimenti

Conto	Descrizione	Dare	Avere
F.....	Fornitore		206,92
0701020	Merci c/Acquisti	171,01	
0102511	Iva su Acquisti	35,91	

Registrazione fattura vendita (da registrare successivamente alla fattura di acquisto)

Causale: FVS

Cliente: CXXXXXX (lo stesso del fornitore)

Totale documento: € 206,92

Castelletto IVA

Codice Iva	Imponibile	Imposta
22RC	171,01	35,91

Movimenti

Conto	Descrizione	Dare	Avere
C.....	Cliente	206,92	
0103002	Merci acquisti Reverse		171,01
0510002	Iva su Vendite		35,91

Registrazione giroconto (da registrare successivamente alla fattura di vendita)

Causale: ICS

Movimenti

Conto	Descrizione	Dare	Avere
C.....	Cliente		206,92
F.....	Fornitore	35,91	
0103002	Merci acquisti Reverse	171,01	

N.B.

1. Nel caso la merce acquistata in reverse charge viene venduta ad un **cliente con Partita Iva**, la fattura al cliente dovrà essere registrata con codice Iva “22RC” (22% Reverse Charge)
2. Nel caso la merce acquistata in reverse charge viene venduta ad un **cliente Persona Fisica** la fattura al cliente dovrà essere registrata con codice Iva “22”