

Impostazione Associazioni

Configurazione ditte contabilità e stampa registri

In questo documento sono descritte le possibili impostazioni per la configurazione in ANADITTE relative ai regimi iva delle associazioni nel caso di presenza di attività istituzionali e commerciali.

ANADITTE – caso 1: associazioni con regime iva attività sindacale ed attività istituzionali.

Situazione di una contabilità che gestisce l'attività istituzionale ed associazione sindacale ex art. 413 art.78.

Questo caso prevede che la registrazione dei movimenti sia dell'attività istituzionale che i movimenti ex Legge 413 art. 78 in un unico codice ditta.

Esempio di configurazione in ANADITTE al folder iva pag2 per impostare il regime compensativo iva dove va impostata l'opzione al campo Agricoltura **ASSOCIAZIONE SINDACALE, poi va impostata la percentuale di detraibilità iva.**

The screenshot shows the ANADITTE software interface for configuring VAT settings. The 'Agricoltura' field is highlighted with a red box, and the 'Regime di esonero' is set to 'No'. The interface includes a navigation bar at the top with tabs for ANAGRAFICI, ATTIVITÀ, CONTABILITÀ, IVA (PAG.1), IVA (PAG.2), GESTIONE (PAG.1), GESTIONE (PAG.2), CESPITI, ISCRIZIONI, and NUMERAZIONI, DATE, INDICI. The main area contains various configuration options for IVA, including Tipo acconto, Gestione plafond, Regime del margine, % forfait, Agricoltura, % detraibilità iva, % redditività, IVA di cassa, Mese termine IVA di cassa, Attivazione aliquote std, and Utilizzo credito IVA annuale in F24. The 'IVA - Pro rata' section at the bottom shows a table with columns for Anno, Gestione pro-rata, and % indetraibilità.

Anno	Gestione pro-rata	% indetraibilità
2024	No	
	No	

Le registrazioni delle fatture relative all'attività sindacale saranno importate in automatico da tracciato e contabilizzate con la causale 1.

Le registrazioni delle ricevute relative all'attività istituzionale saranno importate in automatico da tracciato e contabilizzate con una casuale non iva dedicata (causale 500).

la registrazione sarà una rilevazione diversi a diversi dove verranno movimentati il cliente in dare e la contropartita (o le controparte) in avere. In occasione dell'apertura del cliente sarà rilevata anche sia la partita aperta che la scadenza come rimessa diretta vista fattura (condizione di pagamento 301).

Si ribadisce che, per una corretta rilevazione delle partite e delle scadenze sia dei movimenti importati che dei movimenti da fatture elettroniche, è indispensabile impostare in ANADITTE al folder gestione Pag.2 i flag per le partite aperte clienti e fornitori e quelli del portafoglio Attivo e Passivo:

Gestione - Partite aperte		Codice utente		Codice progres
Clienti	<input checked="" type="checkbox"/>	Ultimo progressivo INTRA		
Fornitori	<input checked="" type="checkbox"/>	Intermediario dogana		
In valuta	<input type="checkbox"/>			
Vendite	<input type="checkbox"/>			
C/C bancario	<input type="checkbox"/>			
Gestione - Portafoglio				
Attivo	<input checked="" type="checkbox"/>	In valuta		
Passivo	<input checked="" type="checkbox"/>	Sui conti		

Di seguito si elenca la liquidazione iva e la situazione economico-patrimoniale nel caso di impostazione in ANADITTE di Associazione Sindacale come indicato nel paragrafo precedente.

Liquidazione iva:

Ditta 9000	CIAAGRICOLTORIITALIANI VIALE TRENTO TRIESTE 14 42124 REGGIO NELL'EMILIA	RE	Codice attività 941100 Codice fiscale 91008200353 Partita IVA 01570620359		
Stampa di prova Prospetto liquidazione periodica I.V.A. GENNAIO 2024 Pagina 1 /2024					
ALQ.	ACQUISTO		VENDITE	CORRISPETTIVI	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile Imposta
22 Aliq. Iva 22%			1.000,00	220,00	
302 FCI art. 2			250,00		
*** TOTALE			1.250,00	220,00	
			1.470,00		
I.V.A. SU VENDITE (+)	220,00				
DETR FORF. art.78c.8 L.413/91 (-)	72,60				
IMPOSTA A DEBITO	147,40				
IMPOSTA DA VERSARE	147,40				
VERSAMENTO ESEGUITO IL ____/____/____ A MEZZO F24 BANCA ABI-CAB					
ATTENZIONE - liquidazione simulata i debiti / crediti risultanti non sono stati inseriti nella gestione F24.					

Per quanto riguarda la situazione economica patrimoniale, nel momento in cui verranno eseguire i giroconti erario iva dalle stampe delle liquidazioni, verrà incrementato il conto di ricavo utilizzato in contabilità dell'importo della detrazione iva.

Nel caso delle situazioni economico patrimoniali (eseguibili con i comandi MSIT e INQSIT per le ditte ordinarie), è possibile simulare il giroconto erario – iva descritto in precedenza. La simulazione così impostata permetterà di visualizzare una situazione con l'effetto del giroconto sui conti di ricavo.

Esempio di una situazione MSIT con opzione impostata a S nel campo giroconto erario iva:

Ditta 9000	CIAAGRICOLTORIITALIANI VIALE TRENTO TRIESTE 14 42124 REGGIO NELL'EMILIA	RE	Codice attività 941100 - Codice fiscale 91008200353 Partita IVA 01570620359
SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2024 Pagina 2			
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	COSTI, SPESE E PERDITE		
88/20/046	INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	0,15	
88/20/****	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	0,15	
88/**/****	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	0,15	
***	TOTALE COSTI	0,15	
**	RICAVI E PROFITTI		
58/10/005	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI		1.472,60
58/10/****	RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE		1.472,60
58/**/****	RICAVI		1.472,60
***	TOTALE RICAVI		1.472,60
****	UTILE DI ESERCIZIO	1.472,45	
*****	TOTALE A PAREGGIO	1.472,60	1.472,60

Elenco delle possibili simulazione dal comando MSIT, con l'opzione a S sul giroconto erario. Per eseguire la simulazione MSIT → folder OPZIONI:

PARAMETRI FILTRI **OPZIONI** DITTE

Situazione alla data

Parametro	Valore	Descrizione
Considera saldo finale anno precedente per patrimoniale	S	
Esegui situazione contabile sintetica (per mastri)	N	
Esegui situazione clienti/fornitori in ordine alfabetico	N	
Esegui compensazione fra saldi clienti/fornitori	N	
Stampa solo conti con saldo diverso da zero	S	
Inserimento quote ammortamento da cespiti	N	
Inserimento importi da ditta in dodicesimi/previsionali	N	
Esegui il giroconto dei registri IVA	S	
Inserimento ratei e risconti	N	
Inserimento ratei e risconti da leasing	N	
Inserimento calcolo rimanenze finali	N	
Inserimento progressivi	S	
Raggruppamento per ditte quater	S	
Raggruppamento mastri	N	
Stampa economico/patrimoniale a sezione contrapposte	N	
Stampa prospetto imposte su sit. economica/patrimoniale	N	

Funzioni Stampa Varia Prossimo <Ind. Av > preceDente Uscita

É possibile gestire il caso in oggetto sopra descritto anche con 2 ditte da collegare in quater ex. Art 36. In tal caso una ditta accoglierà le registrazioni dell'attività sindacali mentre la ditta secondaria accoglierà le registrazioni dell'attività istituzionale. Va però valutato il fatto che poi i registri saranno quelli tipici di una contabilità quater ex. Art. 36.

Nella condizione sopra descritta (ditte impostata come contabilità quater) la dichiarazione iva e le liquidazioni periodiche iva dovranno essere modificate manualmente per poter presentare un solo modello intercalare iva.

ANADITTE – caso 2: associazioni con regime iva attività sindacale, attività istituzionale ed attività commerciale.

Situazione di una contabilità che gestisce attività istituzionale, attività commerciale ed attività ex Legge 413 art. 78.

In questo caso dobbiamo obbligatoriamente distinguere l'attività commerciale da quella ex Legge 413 art 78. Sulla base delle specifiche tecniche e delle istruzioni ministeriali queste due attività non possono essere gestite in una unica contabilità (da istruzioni e specifiche ministeriali non sono ammessi più regimi contabili differenti).

È quindi obbligatoria l'impostazione di almeno 2 ditte quater dove l'attività commerciale è distinta dalle altre. Quindi se non presente va creato un secondo codice ANADITTE da collegare come attività quater secondaria o principale. In questo caso la scelta del collegamento (se principale o secondaria) va fatta dall'utente.

Esempio di 2 ditte quater con la principale associazione ed attività sindacale e la secondaria commerciale:

Codice ditta		9005 associazione test 2							DATI ATTUALI												
1. ANAGRAFICI		2. ATTIVITÀ		3. CONTABILITÀ		4. IVA (PAG. 1)		5. IVA (PAG. 2)		6. GESTIONE (PAG. 1)		7. GESTIONE (PAG. 2)		8. CESPITI		9. ISCRIZIONI		10. NUMERAZIONI, DATE, INDICI			
Gestione																					
- Gestione attività articolo 36 -																					
☉	☑	Codice	Ragione sociale	Codice fiscale	Partita IVA	Attività	Contabilità	Movimentata	Mov su principale												
	☑	9005	associazione test 2	52720080689	52720080689	015000	Ordinaria	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>												
	☑	9004	associazione test 2	52720080689	52720080689	461407	Ordinaria	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>												

Costi fissi annuali da riportare

Esempio Prospetto liquidazione associazione 9005 (impostata come ditta principale) con detrazione iva:

Ditta	9005	associazione test 2 Via Roma 2 MILANO	MI	Codice attività	015000	Codice fiscale	52720080689	Partita IVA	52720080689
Stampa di prova		Prospetto liquidazione periodica I.V.A. GENNAIO 2024				Pagina 1 /2024			
ALQ.	ACQUISTO		VENDITE		CORRISPETTIVI				
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile Imposta				
22 Aliq. Iva 22%			1.000,00	220,00					
302 FCI art. 2			250,00						
*** TOTALE			1.250,00	220,00					
			1.470,00						
I.V.A. SU VENDITE	(+)	220,00							
DETR.FORF. art.78c.8 L.413/91	(-)	72,60							
IMPOSTA A DEBITO		147,40							
IMPOSTA DA VERSARE		147,40							

Nel caso preso in esame si avranno quindi le stampe iva come previste dalla normativa delle contabilità quater. Quindi un registro per ciascuna contabilità e una unica liquidazione che verrà eseguita e riepilogata dalla ditta principale.

Valgono le stesse considerazioni in merito ai giroconti erario / ricavi fatte nel punto precedente (anaditte Caso1). Quindi nel caso fosse necessario produrre una situazione economico patrimoniale con la rilevazione dell'incremento del ricavo per la parte iva non detraibile, sarà necessario impostare la simulazione dedicata oppure eseguire la registrazione definitiva in fase di liquidazione iva.