Scontrini sospesi e fattura differita di riepilogo - metodo che rileva ricavo e iva al momento della emissione della fattura differita

1. Scontrini sospesi e fattura differita di riepilogo - metodo che rileva ricavo e iva al momento della emissione della fattura differita

Settaggi e scritture relative agli scontrini sospesi ed alle fatture differite con il metodo che nel giorno della emissione dello scontrino genera una mera scrittura di evidenza rimandando la contabilizzazione del ricavo e dell'iva al momento di emissione della fattura differita; questo metodo sembra consentito dalla interpretazione dell'art. 6 DPR 633/72 (momento di effettuazione delle operazioni) e della Risoluzione AE n. 6/E del 10 gennaio 2020 in quanto questi scontrini sono considerati semplicemente come documenti fiscali trasmessi allo SDI, ma la vendita non è ancora stata perfezionata.

In Configurazione o da CRM: Vendite > Punti vendita, **importando la chiusura** in contabilità verrrà eseguita una scrittura di evidenza del genere

Crediti da scontrini sospesi a Conto transitorio sospesi

conti valorizzati con il totale dello scontrino sospeso.

Emissione della Fattura differita

Essa viene emessa o nei giorni successivi all'emissione degli scontrini sospesi o a fine mese, andando a raggruppare tutti gli scontrini emessi a quel determinato cliente durante il mese (o durante il periodo).

Qui una immagine tratta da una copia di cortesia dalla quale si evincono sia la tipologia di fattura TD24 che i numeri degli scontrini sospesi.

Tipologia documento	
TD24 fattura differita di cui all'art.21, comma 4, terzo periodo lett. a) DPR 633/72	1

#	Cod. Articolo	Descrizione	Quantità	UM	Prezzo unitario
1		Sospeso - 24/10/24, 12:35 10.0 % SCONTRINO - Z94-201 - 24-10-2024	1,00		27,27272727 €
2		Sospeso - 23/10/24, 12:31 10.0 % SCONTRINO - Z93-194 - 23-10-2024	1,00		21,81818182 €
3		Sospeso - 22/10/24, 12:48 10.0 % SCONTRINO - Z92-218 - 22-10-2024	1,00		19,14545455 €

La contabilizzazione in **primanota** genererà la **scrittura classica di emissione fattura,**

Cliente Rossi 550 a Ricavi 500
a IVA vendite (10%) 50

il sistema rilevando che la fattura è legata a scontrini sospesi, ne sommerà gli importi e registrerà autonomamente una scrittura di evidenza del genere

Conto transitorio sospesi a Crediti da scontrini sospesi

A questo punto non resterà altro che attendere il pagamento della fattura e di registrarne l'incasso nei modi usuali come ad esempio

Banca / Cassa / POS	a	Cliente Rossi	550