

Competenza IVA per fatture ricevute il mese successivo quello di emissione

1. Competenza IVA per fatture ricevute il mese successivo quello di emissione

La registrazione delle fatture passive elettroniche DEVE essere eseguita con data uguale o superiore alla data di ricezione della fattura stessa da parte dello SDI.

Nel caso di fatture di fine mese ricevute nei primi giorni del mese successivo (entro il giorno 15) Uno Erp rende disponibile un campo che consente di indicare se la competenza dell'iva è relativa al mese precedente.

Nell'esempio sotto esposto la fattura reca data 31 gennaio ma è stata ricevuta (e quindi contabilizzata) il 3 febbraio.

In questo caso (e fino al 15 febbraio) sarà visibile il campo della Competenza Iva per dare modo di indicare che la competenza è del mese di gennaio.

E' appena il caso di ricordare che questa funzione **NON** è disponibile per le fatture di **fine dicembre ricevute a gennaio**. A tal proposito si legga [questa FAQ](#).

FATTURA DI ACQUISTO

ID Sezionale Fattura elettronica B2B

Data movimento: 03.02.2020

Descrizione: FATTURA DI ACQUISTO

Documento?: SI

Disabilita calcoli automatici?:

Scrittura fuori bilancio:

N.Documento: MIL00021617

Data documento: 31.01.2020

Modalità di pagamento: Selezione date fisse

Banca: Intesa Sanpaolo

Data Scadenza: 01.03.2020

Importo: 130.15

Tipo: SEPA Direct Debit

Competenza iva: Gennaio 2020

Imponibile EUR	Cod.iva.	Iva EUR	Tipo iva
106.68	[22%] Iva 22%	23.47	Servizi

DEBITI V/FORNITORI		130.15	Avere
0	COSTI PER SERVIZI	53.34	Dare