

**Manuale Nuovi Tipi documento integrazione/autofattura (TD16-TD19)**

Applicativo:	E/
Versione:	02.19.07 (valido anche per 02.18.19)
Build:	763
Data pubblicazione:	02-07-2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida Utente

Sommario

SOMMARIO	2
RIFERIMENTI NORMATIVI	3
SINTESI DEL FLUSSO OPERATIVO	3
CONFIGURAZIONI	4
PARAMETRI CONTABILITÀ	4
<i>Nota per corretta numerazione della FE in caso di gestione di più registri Iva Vendite</i>	5
CREAZIONE NUOVI TIPI DOCUMENTO E CAUSALI CONTABILI PER AUTOFATTURA.....	5
GESTIONE DELLE CORRISPONDENZE	7
CAUSALI CONTABILI DI FATTURE D'ACQUISTO COLLEGATE AI VARI TIPI DI AUTOFATTURA.....	7
CARATTERISTICHE DEI NUOVI TIPI DOCUMENTO AUTOFATTURA	9
NOTE DI VARIAZIONE PER TD16-19	12
ESEMPIO FLUSSO OPERATIVO: TD16 – INTEGRAZIONE FATTURA REVERSE CHARGE INTERNO .	12
ACQUISIZIONE DELLA FATTURA DI ACQUISTO IN REVERSE CHARGE INTERNO.....	12
ASSEGNAZIONE TIPO DOCUMENTO REVERSE CHARGE IN BASE A CODICE FORNITORE	13
INTEGRAZIONE IVA AUTOMATICA E RICALCOLO TOTALE FATTURA	14
REVERSE CHARGE MISTO	14
GENERAZIONE DEL DOCUMENTO AUTOFATTURA IN AREA VENDITE	15
<i>Variazione prima nota collegata a documento d'integrazione (precedentemente generato)</i>	16
GENERAZIONE DOCUMENTO XML DA INVIARE A SDI	17

Riferimenti normativi

Con la pubblicazione della GUIDA ALLA COMPILAZIONE DELLE FATTURE ELETTRONICHE E DELL'ESTEROMETRO, che è possibile consultare al seguente link:

https://www.agenziaentrate.gov.it/portale/documents/20143/451259/Guida_compilazione-FE_18+12+20.pdf/e811fe3d-332d-5b51-5990-10d7e4641164

l'Agenzia delle Entrate ha fornito le indicazioni per la predisposizione dei documenti in formato elettronico, in particolare, quelli riguardanti integrazioni/autofatture relative ai seguenti casi:

- Integrazione fattura reverse charge interno (TD16)
- Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero (TD17)
- Integrazione per acquisto beni intracomunitari (TD18)
- Integrazione/autofattura per acquisto beni dall'estero (ex art. 17 C2 DPR 633/72) – (TD19)

Fino al 31/12/2021, l'utilizzo di questi tipi documento rimane facoltativo, ma, **a partire dal 1° gennaio 2022**, il loro utilizzo diverrà obbligatorio poiché **sostitutivi della comunicazione dati fatture transfrontaliere (esterometro)**, adempimento che non sarà più da effettuarsi proprio a partire dal 01/01/2022.

Sintesi del flusso operativo

L'implementazione si aggancia all'attuale automatismo contabile con cui vengono generati i documenti autofattura in prima nota e consiste nel permettere la generazione del file XML tramite un opportuno tipo documento da associare alla causale contabile dell'autofattura. Il programma "Generazione invio documenti", quindi, oltre alle usuali fatture attive, sarà in grado di selezionare anche i documenti di tipo autofattura (collegati ai nuovi codici TD16-19 nella tabella delle corrispondenze).

A differenza delle usuali fatture attive, i documenti xml relativi alle autofatture/integrazioni possono essere generati **solo post contabilizzazione** della fattura di acquisto a cui sono collegati.

La generazione del documento di integrazione/autofattura può avvenire in uno dei seguenti modi:

• AUTOMATICO

- **Operando da ciclo passivo:** in fase di contabilizzazione delle fatture di acquisto in Reverse Charge interno o estere (intra oppure extra Ue).
- **Operando da dettagli Intra:** in fase di salvataggio del documento di acquisto da "Documenti dettaglio" del menu "Elenchi Intra", utilizzando una Causale Intra che prevede anche la contabilizzazione.

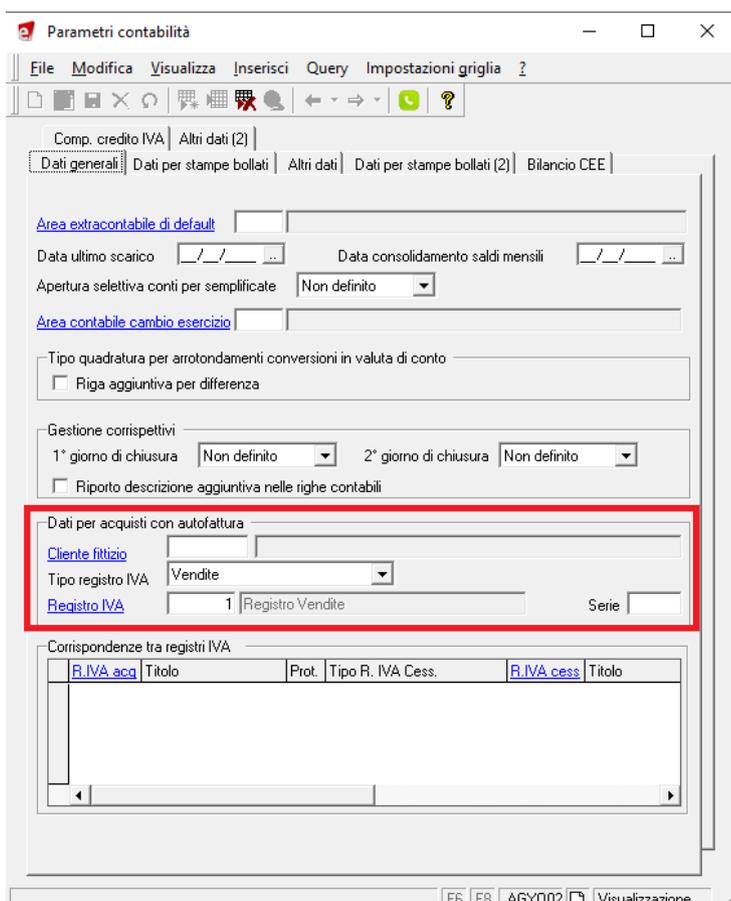
• SEMI AUTOMATICO

- **Operando direttamente in Prima Nota:** al salvataggio della registrazione viene presentata la maschera di inserimento del documento collegato all'autofattura registrata in contabilità. Il documento viene precompilato sulla base delle informazioni presenti nella fattura di acquisto; nel corpo del documento viene caricata una riga per ciascuna aliquota presente nel castelletto IVA e nel tag <Descrizione> viene proposta una dicitura di default (eventualmente modificabile).

Configurazioni

Parametri Contabilità

Per fare in modo che la generazione automatica dell'autofattura **contabile** venga attribuita al cliente avente lo stesso codice del fornitore della fattura di acquisto, occorre non indicare nulla nel campo **Cliente fittizio** nel tab "Dati generali" dei "Parametri contabilità"; in questo modo, la generazione automatica assegna l'autofattura al cliente avente lo stesso codice del fornitore della fattura di acquisto intracomunitario (che deve essere quindi creato sia come fornitore intracomunitario che come cliente). Il meccanismo è il medesimo anche nel caso di autofattura per reverse charge interno o per fornitore extra-ue (dal momento che viene utilizzato il medesimo campo nelle contabilizzazioni automatiche della causale contabile).

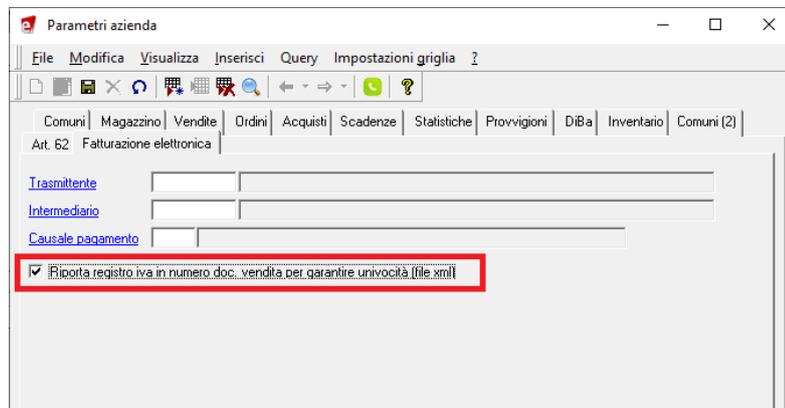


In caso di utilizzo di più registri IVA, è possibile indicare quale registro/serie utilizzare per l'autofattura ed eventualmente se deve essere recuperato in base al registro IVA della fattura di acquisto collegata.

NOTA: in caso sia stato indicato il cliente fittizio in anagrafica fornitore, verrà attribuito in modo prioritario rispetto all'impostazione dei parametri contabilità.

Nota per corretta numerazione della FE in caso di gestione di più registri Iva Vendite

Si ricorda che la corretta gestione della numerazione della fattura elettronica, in caso di gestione di più registri IVA Vendite, si ottiene selezionando il check nel riquadro in figura, presente nel tab “Fatturazione elettronica” dei Parametri azienda.

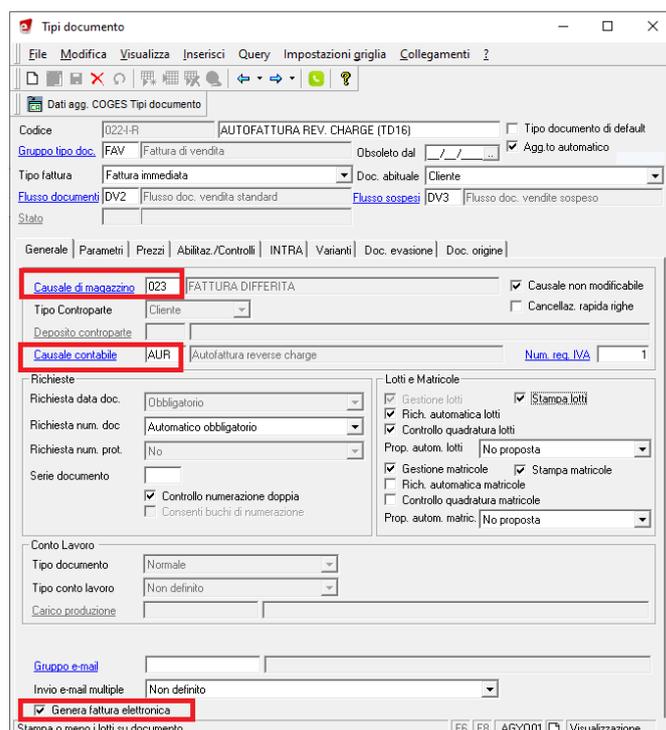


Creazione nuovi tipi documento e causali contabili per autofattura

La creazione del tipo documento autofattura è necessaria unicamente per produrre il file XML richiesto e si tratta di documento che non potrà essere contabilizzato, in quanto, in prima nota, il movimento contabile autofattura viene generato automaticamente a partire dalla fattura di acquisto (per le fatture che ovviamente la prevedono).

Il tipo documento che si crea dovrà avere le seguenti caratteristiche:

- Essere di tipo fattura (duplicato della 022 standard)
- Causale magazzino: non deve aggiornare i progressivi (tipo la 023 utilizzata per la fattura differita)
- Causale contabile: associare la causale contabile autofattura (ad es. AUR nel caso di reverse charge)
- Flag “Genera fattura elettronica” selezionato



Poiché l'automatismo di generazione del documento autofattura ha origine in prima nota, il tipo documento viene agganciato a partire dalla causale contabile di Prima nota, pertanto occorre che non vi siano più tipi documento collegati alla medesima causale contabile, ossia che la corrispondenza sia **biunivoca** (esempio: a fronte di AUR in PN, dovrà esistere solo un tipo documento a cui è agganciata).

Le causali autofattura standard fornite in prima nota sono le seguenti:

- AUR: Autofattura reverse charge - collegata alla causale FAH per gli acquisti in reverse charge
- AUI: Autofattura intra (beni) - collegata alla causale FAI per gli acquisti Intra

Ad esse si potranno collegare, ad esempio, i seguenti **nuovi tipi documento**, che saranno stati preventivamente codificati, così come descritto sopra:

- 022-AUR Tipo documento per autofattura d'integrazione Reverse charge interno
- 022-AUI Tipo documento per autofattura d'integrazione Acquisti Intra (beni)

Per quanto riguarda l'autofattura Intra, poiché, nel caso di servizi, occorre associare il codice TD17, sarà opportuno, replicare la causale AUI in modo da differenziare le diverse tipologie di fattura; a titolo di esempio, potremmo creare la seguente nuova causale contabile:

- AUS – Autofattura (servizi sia intra che extra-ue), da associare al tipo doc. 022-AUS

Anche per gli **acquisti da fornitori extra-ue**, occorre utilizzare due distinte causali contabili, dal momento che per l'acquisto di servizi viene richiesto il tipo documento TD17 (che vale anche per i servizi intra), mentre per l'acquisto di beni, il TD19; sempre a titolo di esempio, potremmo utilizzare:

- AUS – Autofattura (servizi sia intra che extra-ue), da associare al tipo doc. 022-AUS
- ABE - Autofattura beni extra-ue, da associare al tipo doc. 022-ABE

Per ciascuna causale contabile autofattura che si deve gestire, dovrà essere creato il corrispondente tipo documento; nella seguente immagine, si evidenzia la corrispondenza fra i tipi documento e le causali contabili:

Tipo doc.	Des. Tipo doc.	Cau.cont.	Cau.mag.	Gruppo doc.
022-ABE	AUTOFATT BENI EXTRA-UE (TD19)	ABE	023	FAV
022-AUI	AUTOFATT INTRA BENI (TD18)	AUI	023	FAV
022-AUR	AUTOFATT REV.CHARGE (TD16)	AUR	023	FAV
022-AUS	AUTOFATT SERV ESTERO (TD17)	AUS	023	FAV

AVVERTENZA!

I tipi documento “autofattura” che vengono configurati, **non possono essere contabilizzati**, dal momento che le registrazioni di prima nota relative all’autofattura e al giroconto di storno IVA vengono generate esclusivamente tramite automatismo contabile.

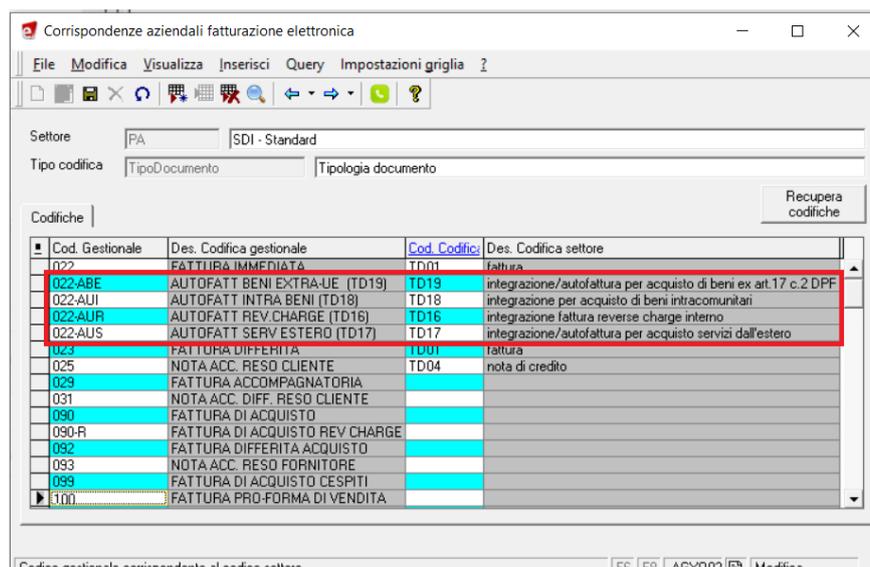
Su questi tipi di documento compare la dicitura rossa: “Autofattura/integrazione collegata a Prima Nota”.

Qualora il documento sia già stato inviato a Sdl viene inibita la modifica e la dicitura diviene: “Autofattura/integrazione collegata a Prima Nota inviata”.

Nel caso in cui l’utente inserisca il documento autofattura in modo autonomo dal programma documento unico, al salvataggio viene riportata la dicitura rossa: “Autofattura/integrazione (Prima Nota da registrare manualmente)”. Il movimento contabile caricato manualmente dall’utente non avrà modo di risultare “collegato” al documento in area vendite.

Gestione delle corrispondenze

Ai nuovi tipi documento creati, si andranno quindi ad abbinare i codici documento Sdl nella tabella delle corrispondenze attive:



Cod. Gestionale	Des. Codifica gestionale	Cod. Codifici	Des. Codifica settore
022	FATTURA IMMEDIATA	TD01	fattura
022-ABE	AUTOFATT BENI EXTRA-UE (TD19)	TD19	integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPF
022-AUI	AUTOFATT INTRA BENI (TD18)	TD18	integrazione per acquisto di beni intracomunitari
022-AUR	AUTOFATT REV.CHARGE (TD16)	TD16	integrazione fattura reverse charge interno
022-AUS	AUTOFATT SERV ESTERO (TD17)	TD17	integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero
023	FATTURA DIFFERITA	TD01	fattura
025	NOTA ACC. RESO CLIENTE	TD04	nota di credito
029	FATTURA ACCOMPAGNATORIA		
031	NOTA ACC. DIFF. RESO CLIENTE		
090	FATTURA DI ACQUISTO		
090-R	FATTURA DI ACQUISTO REV.CHARGE		
092	FATTURA DIFFERITA ACQUISTO		
093	NOTA ACC. RESO FORNITORE		
099	FATTURA DI ACQUISTO CESPITI		
100	FATTURA PRO-FORMA DI VENDITA		

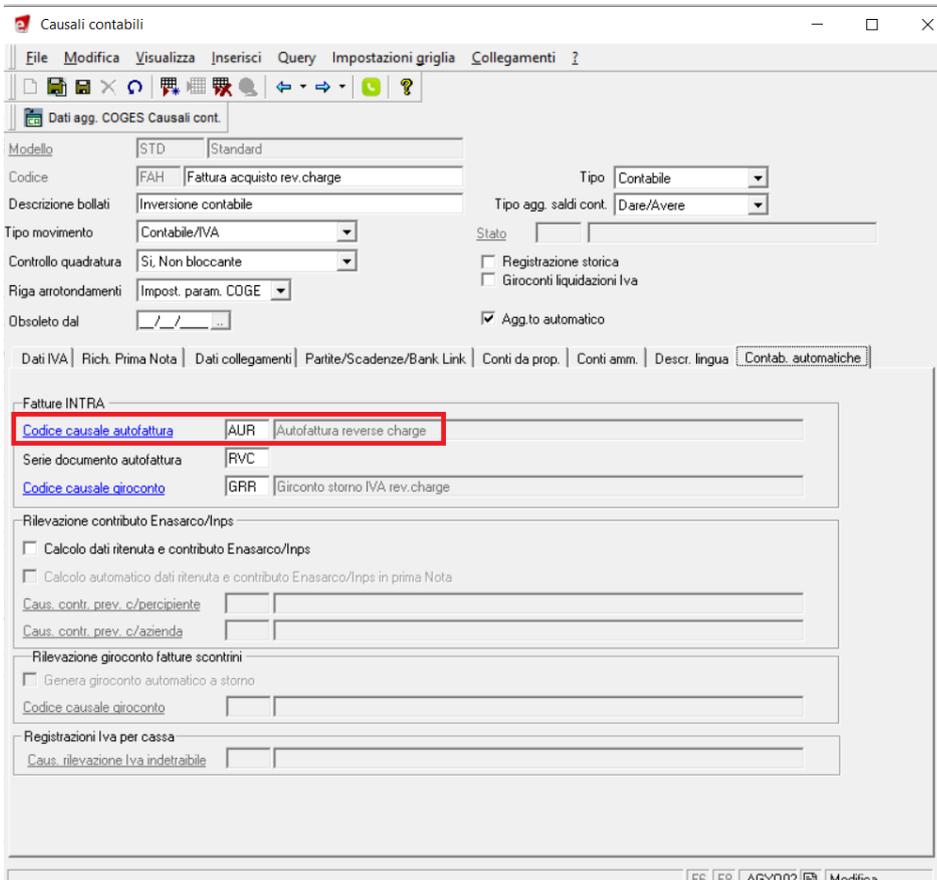
In questo modo, i documenti autofattura potranno essere presi in carico dal programma di “Generazione invio documenti”.

Causali contabili di fatture d’acquisto collegate ai vari tipi di autofattura

Per gestire in maniera corretta l’invio a Sdl dei documenti autofattura/integrazione collegati agli acquisti in reverse charge, intra o extra-ue, occorre fare in modo che per ciascuna tipologia di acquisto venga predisposta una determinata causale contabile, dal momento che è proprio a partire dalla causale contabile con cui si registra l’acquisto che vengono poi generati i movimenti contabili di autofattura e giroconto IVA.

Nella seguente immagine, alla causale “FAH – Fattura di acquisto reverse charge interno”, risulta collegata, nel tab “Contabilizz. automatiche”, la causale autofattura AUR per cui si è creato il tipo

documento 022-AUR, inserito nelle corrispondenze attive per generare il file xml con tipo documento TD16:



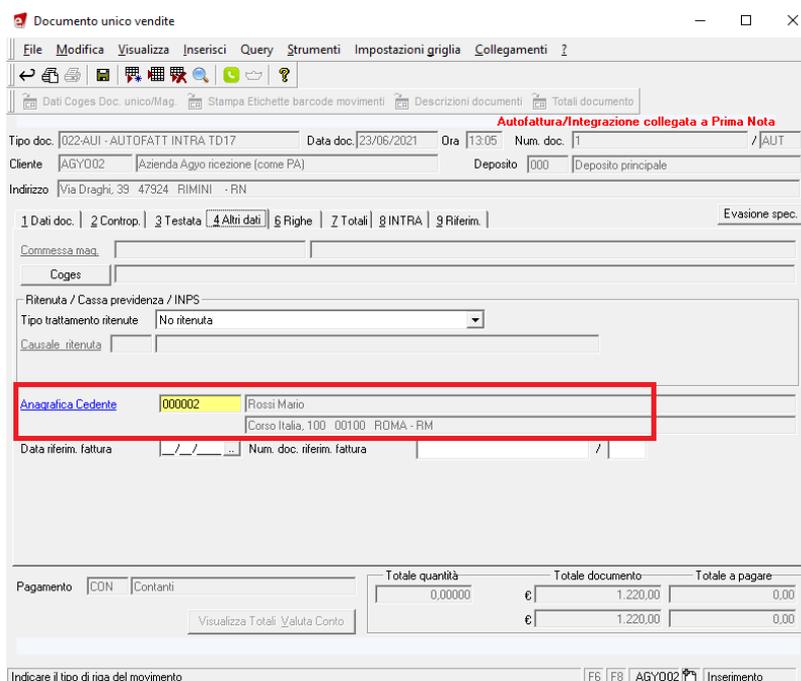
Nella seguente tabella si riepiloga la correlazione fra causali contabili relative agli acquisti con integrazione/autofattura (registro acquisti) e le causali contabili/tipi documento autofattura (registro vendite):

Tipo autoffatt./integraz.	Causale contabile Fatt. Acq.	Causale Contabile autofattura	Tipo documento autoffatt (vendite)	Documento SDI
Integrazione fattura reverse charge interno (TD16)	FAH	AUR	022-AUR	TD16
Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero (TD17)	FSE	AUS	022-AUS	TD17
Integrazione per acquisto beni intracomunitari (TD18)	FAI	AUI	022-AUI	TD18
Integrazione/autofattura per acquisto beni dall'estero (ex art. 17 C2 DPR 633/72) – (TD19)	FAX	ABE	022-ABE	TD19

Caratteristiche dei nuovi tipi documento autofattura

Il tipo documento autofattura, che viene utilizzato per produrre i file XML TD16-19 da inviare a SDI e che è abbinato alla causale contabile “autofattura”, va creato come documento di vendita e deve soddisfare quanto previsto nelle specifiche tecniche relative alla generazione del file XML da inviare a SDI:

- **Campo cedente/prestatore:** dati del C/P che ha emesso la fattura in reverse charge/intra/estera;
Per soddisfare questo requisito, sul tab “Altri dati” del tipo documento è stato aggiunto il campo “Anagrafica Cedente”, che sarà valorizzato con l’anagrafica del Fornitore che ha emesso fattura acquisto (il soggetto deve essere registrato con lo stesso codice anche come cliente):

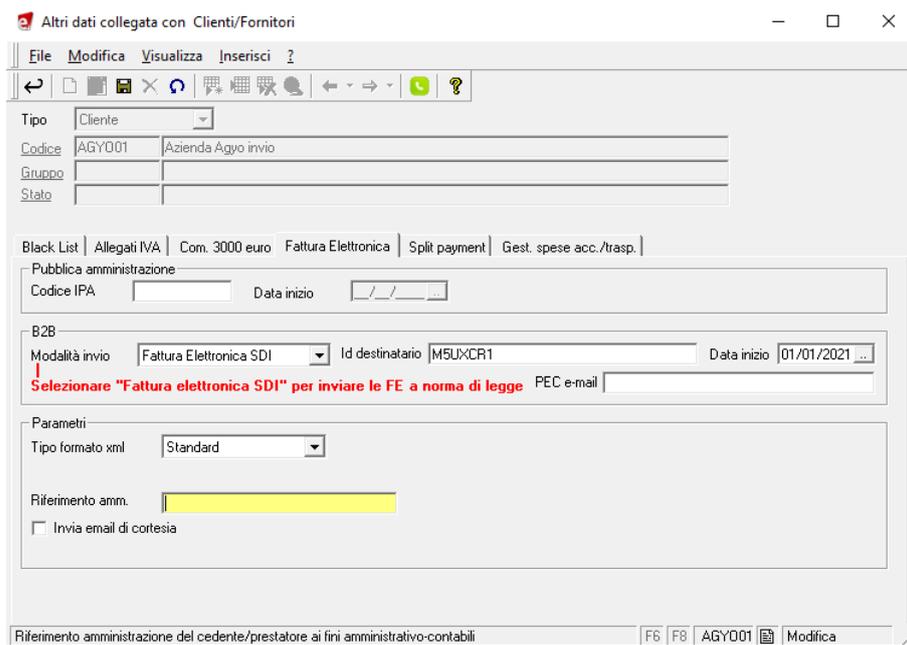


Documentazione screenshot showing the 'Altri dati' tab in the software interface. The 'Anagrafica Cedente' field is highlighted with a red box, indicating the required field for the supplier's details.

AVVERTENZA: il campo “Anagrafica cedente” viene abilitato solo se il tipo documento è collegato ad una causale contabile di tipo autofattura (Tipo gestione IVA = Autofattura).

- Nel campo regime fiscale del cedente prestatore sarà indicato “**RF18 Altro**”.
- **Campo cessionario/committente:** dati del C/C che effettua l’integrazione;

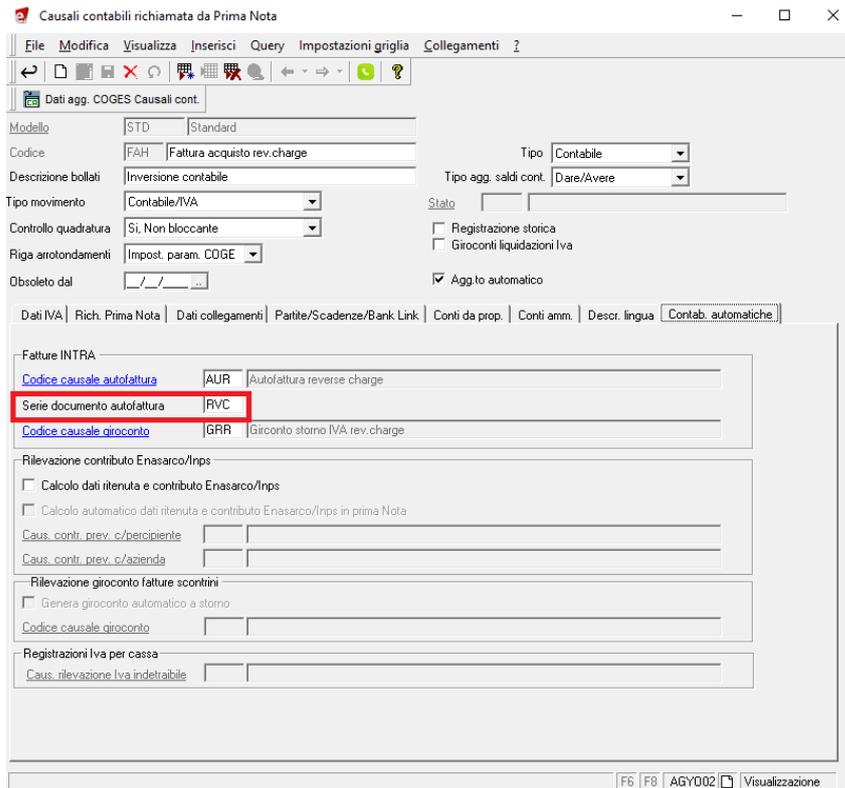
Il campo cliente viene impostato automaticamente con l’anagrafica azienda, che dovrà essere caricata anche come anagrafica cliente e contenere le informazioni relative all’identificativo destinatario:



il codice SDI (Id destinatario) da indicare sarà: **M5UXCR1** (in alternativa potrà essere anche indicato il codice SDI generico valido per operatori residenti: 0000000 o esteri: XXXXXXXX).

- **Campo 2.1.1.3 <Data>** della sezione “Dati Generali” del file della fattura elettronica deve essere riportata la data di ricezione della fattura di acquisto, **viene quindi riportata la Data Registrazione del movimento contabile reverse charge interno, intra, autofattura extra cee, ...)**
- **2.1.1.4 Numero:** consigliabile adoperare una numerazione progressiva ad hoc. **Viene riportato il Num. Doc. (reg. vendite) presente nel movimento contabile dell'autofattura.**

Per attribuire un sezionale ad hoc alla registrazione contabile dell'autofattura, occorre indicare la serie documento autofattura nel campo apposito situato nel tab “Contab. Automatiche” della causale contabile relativa al documento di acquisto a partire dal quale viene generata l'autofattura:



Causali contabili richiamata da Prima Nota

File Modifica Visualizza Inserisci Query Impostazioni griglia Collegamenti ?

Dati agg. COGES Causali cont.

Modello: STD Standard
 Codice: FAH Fattura acquisto rev. charge
 Descrizione bollati: Inversione contabile
 Tipo movimento: Contabile/IVA
 Controllo quadratura: Si, Non bloccante
 Riga arrotondamenti: Impost. param. COGE
 Obsoleto dal: / / ...

Tipo: Contabile
 Tipo agg. saldi cont.: Dare/Avere
 Stato: [] []
 Registrazione storica
 Giroconti liquidazioni Iva
 Agg.to automatico

Dati IVA | Rich. Prima Nota | Dati collegamenti | Partite/Scadenze/Bank Link | Conti da prop. | Conti amm. | Descr. lingua: Contab. automatiche

Fatture INTRA

Codice causale autofattura	AUR	Autofattura reverse charge
Serie documento autofattura	RVC	
Codice causale giroconto	GRR	Giroconto storno IVA rev. charge

Rilevazione contributo Enasarco/Inps

Calcolo dati ritenuta e contributo Enasarco/Inps
 Calcolo automatico dati ritenuta e contributo Enasarco/Inps in prima Nota

Caus. contr. prev. c/percipiente: [] []
 Caus. contr. prev. c/azienda: [] []

Rilevazione giroconto fatture scontate

Genera giroconto automatico a storno

Codice causale giroconto: [] []

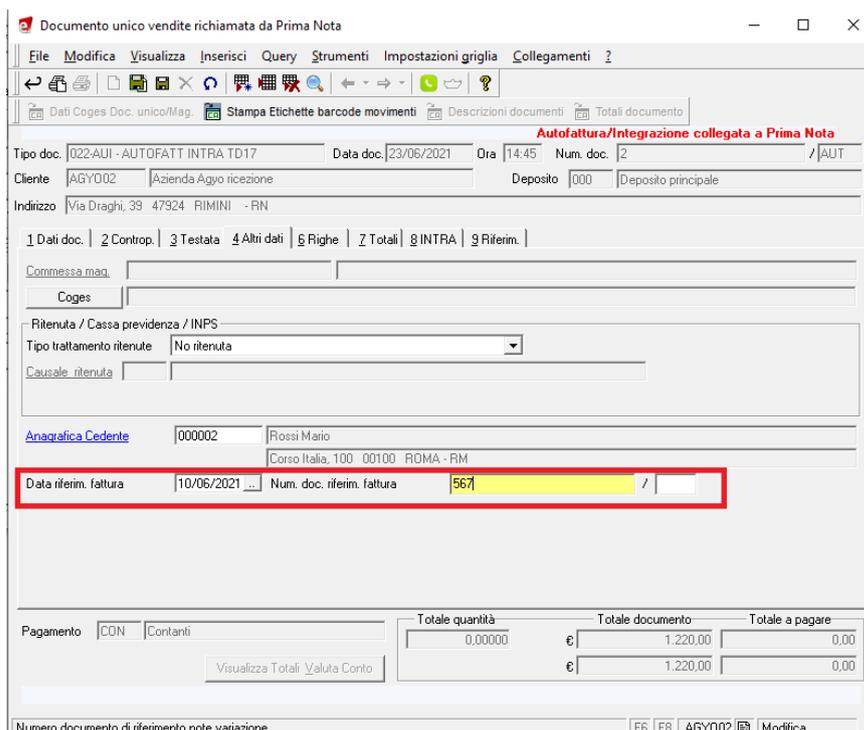
Registrazioni Iva per cassa

Caus. rilevazione Iva indebitabile: [] []

F6 | F8 | AGY002 | Visualizzazione

- **Indicazione nel campo 2.1.6 degli estremi della fattura di riferimento** o dell'IdSdi attribuito alla stessa dal Sistema di interscambio, quando disponibile. In E/ viene riportato il Nr.doc. riferim. fattura e Data Rif. della registrazione della fattura di acquisto (di tipo reverse charge interno, intra o extra UE).

L'Id-Sdi, attualmente disponibile solo per le fatture reverse charge interno, non essendo ancora riportato sui registri IVA, sarà considerato in prossime implementazioni.



Documento unico vendite richiamata da Prima Nota

File Modifica Visualizza Inserisci Query Strumenti Impostazioni griglia Collegamenti ?

Dati Coges Doc. unico/Mag | Stampa Etichette barcode movimenti | Descrizioni documenti | Totali documento

Autofattura/Integrazione collegata a Prima Nota

Tipo doc.: 022-AUI - AUTOFATT INTRA TD17 | Data doc.: 23/06/2021 | Ora: 14:45 | Num. doc.: 2 | /AUT

Cliente: AGY002 Azienda Agyo ricezione | Deposito: 000 Deposito principale

Indirizzo: Via Draghi, 39 47924 RIMINI - RN

1 Dati doc. | 2 Controp. | 3 Testata | 4 Altri dati | 5 Righe | 7 Totali | 8 INTRA | 9 Riferim.

Commissa mag. []
 Coges []

Ritenuta / Cassa previdenza / INPS

Tipo trattamento ritenute: No ritenuta
 Causale ritenuta: []

Anagrafica Cedente: 000002 Rossi Mario
 Corso Italia, 100 00100 ROMA - RM

Data riferim. fattura	10/06/2021	Num. doc. riferim. fattura	567
-----------------------	------------	----------------------------	-----

Pagamento: CON Contanti

Totale quantità	Totale documento	Totale a pagare
0,00000	€ 1.220,00	€ 0,00
	€ 1.220,00	€ 0,00

Visualizza Totali Valuta Conto

Numero documento di riferimento note variazione

F6 | F8 | AGY002 | Modifica

- Nel **Dettaglio Linee** vengono create righe forfait con indicazione dell'imponibile presente nella fattura inviata dal C/P e della relativa imposta calcolata dal C/C (In caso di aliquote diversificate, si compilerà il documento con i singoli imponibili e le singole imposte).

I dati di riepilogo sono quelli del castelletto iva presente nella registrazione contabile in prima nota dell'autofattura.

La descrizione riga o le descrizioni righe (in caso di più aliquote) sarà la seguente:

- Riga imponibile per IVA xx %

La descrizione potrà essere eventualmente personalizzata dall'utente.

Note di variazione per TD16-19

Nel caso di emissione di documenti di integrazione/autofattura che rettificano precedenti documenti (come le note credito) **NON** deve essere utilizzata la tipologia documento TD04, bensì dovranno, tassativamente, essere utilizzate le stesse tipologie documento (TD16, TD17, TD18 e TD19), ma indicando i valori di imponibile e imposta con segno negativo.

Esempio flusso operativo: TD16 - Integrazione fattura reverse charge interno

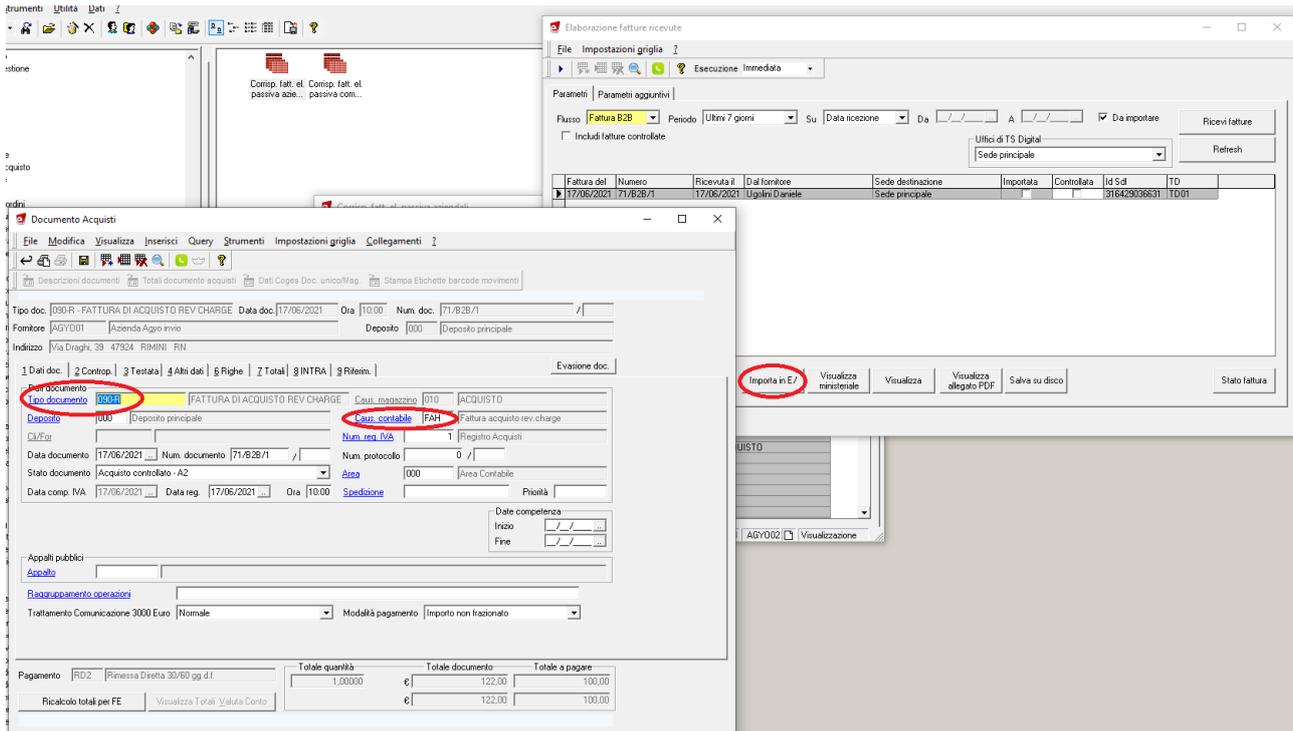
Viene ora mostrato un esempio riferito alla gestione della fattura di acquisto in reverse charge interno, con evidenza dei passaggi operativi; in modo analogo si gestiscono gli altri tipi documento TD17-19, inerenti agli acquisti di servizi dall'estero e beni da paesi comunitari o extra-UE.

Acquisizione della fattura di acquisto in reverse charge interno

Nel caso in cui la fattura di acquisto in reverse charge sia emessa da ente o società italiana, può venire acquisita in E/ in formato elettronico tramite i programmi:

- Elaborazione fatture ricevute, se si opera dal ciclo passivo
- Elaborazione fatture ricevute PN, se si opera direttamente da Prima Nota

In entrambi i casi, potrebbe essere opportuno far proporre direttamente il tipo documento o la causale contabile configurati per operare in reverse charge in base al fornitore, così come mostrato nell'immagine seguente:

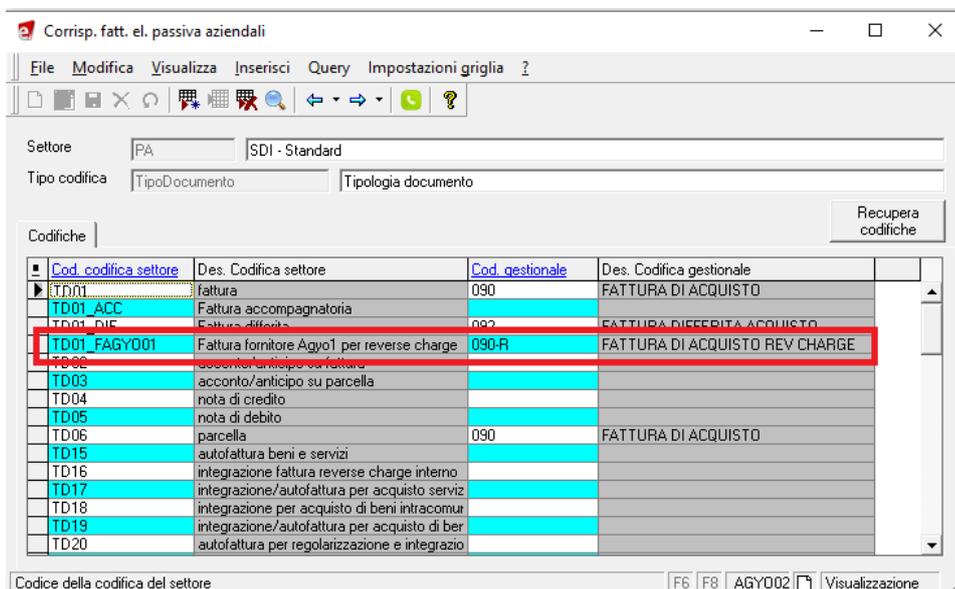


Assegnazione tipo documento reverse charge in base a codice fornitore

Il recupero del tipo documento o causale contabile in reverse charge sulla base del fornitore viene effettuato inserendo una apposita codifica composta da tipo documento e codice fornitore, con la seguente sintassi:

TD01_F<cod. anagrafico fornitore in anagrafica E/>

Nell'immagine seguente viene mostrato un esempio di questo tipo di corrispondenza, in cui al codice fornitore AGY001 viene associato il tipo documento 090-R (fattura di acquisto in reverse charge) anziché 090 (normale fattura di acquisto).



Integrazione IVA automatica e ricalcolo totale fattura

Se all'interno della fattura viene trovata una natura di esenzione N6.x (corrispondente ad una natura di esenzione di tipo Reverse charge), allora la fattura viene importata, recuperando sulle righe:

- L'aliquota indicata sulle corrispondenze (se diversa da zero)
- L'aliquota indicata sull'anagrafica articoli (IVA acquisti)

Viene quindi calcolato il totale documento tenendo conto dell'IVA integrata, lasciando però inalterato il totale a pagare.

NOTA:

La funzione di proposta dell'aliquota IVA in fase di import della fattura reverse charge è disponibile a partire dalle versioni 02.18.17 / 02.19.05 (verificare che il valore del parametro generale **fattel_calcoli_tot_old** sia = 0).

Reverse charge misto

Nel caso in cui la fattura importata contenga sia righe in esenzione di tipo reverse charge che articoli con regolare aliquota IVA (caso misto), la sostituzione delle aliquote viene effettuata per le sole righe con gli articoli in esenzione.

Se, ad esempio, la fattura ricevuta ha un castelletto IVA con 500 € di imponibile non soggetto e 200 € di imponibile soggetto al 22%, come evidente dalla seguente visualizzazione ministeriale della fattura elettronica:

Nr. linea: 1

Codifica articolo

Tipo: **CodFornitore**
Valore: **ART1**
Descrizione bene/servizio: **Articolo 1 in reverse**
Quantità: **5.00000**
Unità di misura: **PZ**
Valore unitario: **100.00000**
Valore totale: **500.00**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N6.2** (inversione contabile - cessione di oro e argento puro)

Nr. linea: 2

Codifica articolo

Tipo: **CodFornitore**
Valore: **ART2**
Descrizione bene/servizio: **Articolo No Reverse**
Quantità: **1.00000**
Unità di misura: **PZ**
Valore unitario: **200.00000**
Valore totale: **200.00**
IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N6.2** (inversione contabile - cessione di oro e argento puro)
Totale imponibile/importo: **500.00**
Totale imposta: **0.00**
Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)
Riferimento normativo: **N.I. art. 40 D.L. 331 c. 5**

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **200.00**
Totale imposta: **44.00**
Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP12** (RIBA)
Data scadenza pagamento: **2021-07-31** (31 Luglio 2021)
Importo: **744.00**

Al momento dell'importazione, le righe verranno marcate tramite l'indicatore "Sogg. Rev. Charge" e le aliquote di esenzione sostituite come descritto.

Il totale della fattura in esempio, avrà dunque:

Totale Imponibile = 700,00 €
Totale IVA = 154,00 € (post-integrazione)
Totale documento = 854,00 € (post-integrazione)
Totale a pagare = 744,00 € (importo a pagare comprende solo IVA degli articoli NON soggetti a reverse charge)

L'evidenza delle righe soggette a reverse charge è presente sia sul documento del ciclo passivo, sia in prima nota (sul castelletto IVA), tramite l'indicatore "Sogg. Rev. charge".

L'autofattura generata, sia in prima nota, sia sul documento ad essa collegato, **riporterà i soli importi di imponibile e IVA marcati come soggetti a reverse charge.**

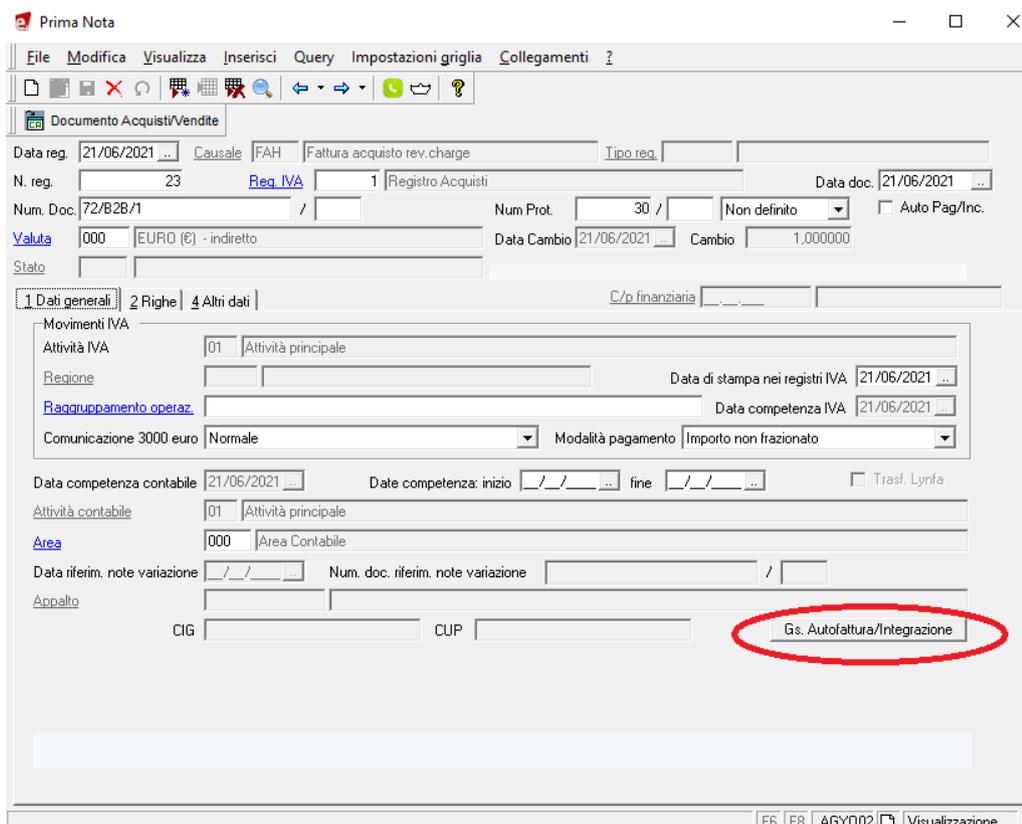
Generazione del documento autofattura in area vendite

Il documento relativo all'autofattura d'integrazione verrà generato **automaticamente** in fase di **contabilizzazione** (se sarà stato opportunamente associato alla causale contabile dell'autofattura – vedi paragrafo Creazione nuovi tipi documento e causali contabili per autofattura) e sarà possibile visualizzarlo:

- Nella gestione “Documento unico vendita” del ciclo attivo

Oppure

- Da Prima Nota, mediante pulsante “Gs. Autofattura/Integrazione” presente sul tab “Dati generali” della fattura di acquisto reverse che è stata contabilizzata

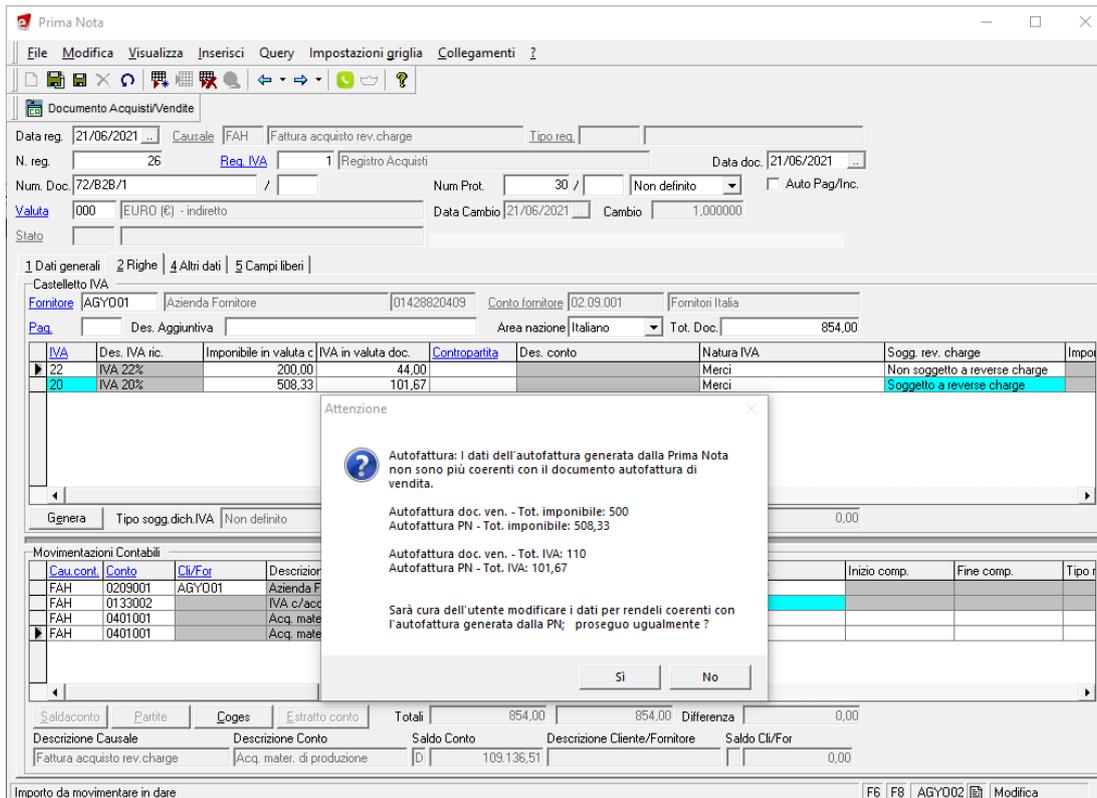


In caso di importazione diretta dell'xml in prima nota o inserimento manuale in prima nota, al salvataggio della fattura di acquisto in reverse charge interno, vengono prima generate le registrazioni contabili di autofattura e giroconto e successivamente viene aperto in inserimento il documento (richiamato da ciclo attivo) associato alla causale contabile dell'autofattura.

Tale documento sarà precompilato e sarà cura dell'utente apportare eventuali modifiche circa le descrizioni proposte per le righe in cui sono riportati, distinti per aliquota, imponibili e IVA oggetto dell'integrazione.

Variazione prima nota collegata a documento d'integrazione (precedentemente generato)

Se si effettua una variazione alla fattura di acquisto in prima nota e tale variazione ha un impatto sugli importi di imponibile e castelletto IVA del documento autofattura ad essa collegato, tale documento non viene modificato automaticamente, ma al salvataggio viene data evidenza delle differenze, in modo che l'utente possa rettificare il documento.



The screenshot shows the 'Prima Nota' application window. At the top, there's a menu bar with 'File', 'Modifica', 'Visualizza', 'Inserisci', 'Query', 'Impostazioni griglia', and 'Collegamenti'. Below the menu is a toolbar with various icons. The main area is titled 'Documento Acquisti/Vendite' and contains several input fields for document details like 'Data reg.', 'Causale', 'Reg. IVA', 'Data doc.', 'Num. Doc.', 'Num. Prot.', 'Data Cambio', and 'Cambio'. A section for 'Dati generali' includes 'Fornitore', 'Azienda Fornitore', 'Conto fornitore', 'Area nazione', and 'Tot. Doc.'. A table with columns 'IVA', 'Des. IVA ric.', 'Imponibile in valuta c', 'IVA in valuta doc.', 'Centropartita', 'Des. conto', 'Natura IVA', and 'Sogg. rev. charge' is visible. A 'Movimentazioni Contabili' table is also present. At the bottom, there are summary tables for 'Saldaconto' and 'Descrizione Causale'. A modal dialog box titled 'Attenzione' is centered on the screen, displaying a warning icon and text about autofactura data consistency. The dialog text reads: 'Autofattura: I dati dell'autofattura generata dalla Prima Nota non sono più coerenti con il documento autofattura di vendita. Autofattura doc. ven. - Tot. imponibile: 500. Autofattura PN - Tot. imponibile: 508,33. Autofattura doc. ven. - Tot. IVA: 110. Autofattura PN - Tot. IVA: 101,67. Sarà cura dell'utente modificare i dati per rendeli coerenti con l'autofattura generata dalla PN; proseguo ugualmente?'. The dialog has 'Si' and 'No' buttons.

E' possibile cancellare il documento autofattura e ricrearlo ex-novo, utilizzando sempre il pulsante Gs. Autofattura/Integrazione presente sul tab "Dati generali".

AVVERTENZA:

La cancellazione della fattura in Prima nota verifica se è presente un documento autofattura/integrazione collegato ed in tal caso emette avviso, ma non si tratta di avviso bloccante; proseguendo con la cancellazione, viene eliminata la registrazione in prima nota, ma non il documento collegato, che sarà possibile eventualmente cancellare manualmente tramite il programma documento unico.

E' possibile anche mantenere il documento e re-inserire le registrazioni contabili, avendo cura di far coincidere data e numerazione dell'autofattura contabile con l'autofattura documento.

Generazione documento XML da inviare a SdI

Una volta che è stato prodotto il documento relativo all'autofattura in area vendite, la generazione/invio a SdI viene effettuato tramite gli usuali programmi:

- Generazione invio documenti
- Invio fattura elettronica SDI

Le autofatture avranno la caratteristica di avere come cliente destinatario l'azienda stessa, quindi occorrerà avere preventivamente configurato l'an. azienda anche come "cliente", con l'impostazione dei dati necessari alla trasmissione della fattura elettronica ([vedi impostazione del campo Cessionario](#)).

Generazione invio documenti

File Impostazioni griglia ?

Esecuzione Immediata

Carica righe

Parametri Parametri aggiuntivi Selezioni

Entrambe

Da generare

PA

Data inizio 06/06/2014 ...

Formato corrente 1.2.1

Data obbligo nuovo formato 02/12/2021 ...

Esporta su disco Invia Rigenera generali

Elabora	Flusso	Cli/For contr.	Ragione sociale	Tipo doc.	Des. Tipo doc.	Data doc.	N° Prot.	Serie doc.	Generato	Validato	Stato invio
<input type="checkbox"/>	B2B	AGY002	Azienda Agyo ricezione	022-AUI	AUTOFATT INTRA BENI (TD18)	28/06/2021		4 AUT	No		
<input type="checkbox"/>	B2B	AGY002	Azienda Agyo ricezione	022-AUI	AUTOFATT INTRA BENI (TD18)	28/06/2021		5 AUT	No		
<input type="checkbox"/>	B2B	AGY002	Azienda Agyo ricezione	022-AUI	AUTOFATT INTRA BENI (TD18)	28/06/2021		6 AUT	No		
<input type="checkbox"/>	B2B	AGY002	Azienda Agyo ricezione	022-AUI	AUTOFATT INTRA BENI (TD18)	28/06/2021		7 AUT	No		
<input type="checkbox"/>	B2B	AGY002	Azienda Agyo ricezione	022-AUI	AUTOFATT INTRA BENI (TD18)	29/06/2021		8 AUT	No		
<input type="checkbox"/>	B2B	AGY002	Azienda Agyo ricezione	022-AUI	AUTOFATT INTRA BENI (TD18)	29/06/2021		9 AUT	No		
<input type="checkbox"/>	B2B	AGY002	Azienda Agyo ricezione	022-AUI	AUTOFATT INTRA BENI (TD18)	29/06/2021		10 AUT	No		
<input type="checkbox"/>	B2B	AGY002	Azienda Agyo ricezione	022-AUR	AUTOFATT REV.CHARGE (TD16)	29/06/2021		7 RVC	No		

Seleziona tutto Deseleziona tutto

Sul cruscotto delle fatture inviate in TS-Digital, si può notare che il flusso utilizzato è "AUTO FATTURA" e non "SDIPR", come per le usuali fatture del ciclo attivo.

Mittente	Destinatario	Numero	Data doc	Data invio SDI	Importo	Flusso	Stato	DA	Azioni
<input type="checkbox"/> Azienda Fornitore (01401810401)	Azienda Agyo ricezione (01401810401)	7/RVC	29/6/2021	30/6/2021	610.00 €	AUTO FATTURA	EMESSA		