Abaco Enterprise – Gestione Autofatture Elettroniche

Dal primo gennaio 2022, in concomitanza con l'abolizione dell'Esterometro, entrerà in vigore l'obbligo di inviare elettronicamente le autofatture generate in regime di inversione contabile (reverse charge) sia per le fatture estere che per quelle italiane con natura N6.x.

A tale scopo sono state gestite in Abaco le nuove tipologie di documento elettronico di seguito elencate:

- TD16 integrazione fattura reverse charge interno
- TD17 integrazione / autofattura per acquisto servizi dall'estero
- TD18 integrazione per acquisto di beni intracomunitari
- TD19 integrazione / autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72
- TD20 autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (ex art. 6 c.8 e 9 bis d.lgs. 471/97 o art. 46 c.5 d.l. 331/93)
- TD22 estrazione beni da Deposito IVA
- TD23 estrazione beni da Deposito IVA con versamento dell'IVA

Abaco è in grado di generare in automatico le autofatture elettroniche durante la registrazione delle fatture di acquisto e le relative autofatture compensative. Per farlo è necessario eseguire delle operazioni prima di registrare le fatture di acquisto con inversione contabile.

Operazioni preliminari

Creare o selezionare l'esercizio 2022

Accedere al programma "Cambio esercizio" e selezionare l'anno 2022 con esercizio IVA 2022. Se non presente premere su "Crea nuovo esercizio".

Modifica/creazione registri iva vendite di tipo autofatture elettroniche

Accedere al programma "Registri Contabili" e selezionare il registro IVA vendite utilizzato per le autofatture compensative. Se è presente una sigla numerica, sostituirla con una alfanumerica, per esempio "AU" (ATTENZIONE! In caso di più registri di tipo autofatture, la sigla dovrà essere differente per ogni registro: Es. AU1; AU2; ecc...), infine flaggare l'opzione "Sezionale per AUTO-fatture elettroniche"

<i>•</i>	Registri Contabili	_ □ X
Nome Esercizio: 2022 Cod. Registro: Registro I.V.A. V N. Registro: 2 N. Ultimo Doc: 0 Data Ultimo Doc. 01/01/2022	endite Sigla registro: AU Descr. Sigla: % Detrazione Pro 0,00 %	autofatture
N. Ultimo Protocollo: 0	Numerazione Protocollo Vendite Es.Contabile Es.I.V.A.	 Sezionale per AU IO tatture elettroniche i Non considerare nel calcolo della liquidazione e progressivi IVA (fatture da corrispettivi)
Estremi Ultima stampa registri contabili	01/01/2022	Multi attività
Ultima pagina stampata N.:	0	Descrizione
Ultimo protocollo stampato per l'eserci:	zio: 0	
Totale progressivo dare esercizio:	0,00	
Totale progressivo avere esercizio:	0,00	
	Registro con liquidazione IVA	🕞 Salva



Creazione/modifica delle causali contabili compensative

È necessario a questo punto creare o modificare le causali contabili usate per gestire le registrazioni compensative. A tal proposito si consiglia di creare una causale compensativa per ogni tipo di autofattura.

Per fare questo si può duplicare l'attuale causale compensativa con una avente come codice il tipo documento autofattura.

Esempio:

Le causali UE (ACQUISTO UE NO MERCI) e UEM (ACQUISTO UE MERCI DEST.RIVEND) usate per gli acquisti di merci o servizi intra comunitari, hanno in genere come causale compensativa COMP (CESSIONE COMPENSATIVA). Dato che le autofatture compensative per acquisti di merci e servizi sono differenti (TD17 e TD18), si procederà con la duplica della causale COMP generando le causali con codice TD17 e TD18.

Automatismi Causali Contabili	_ 🗆 X						
Ele Filtro ricerca Utilità							
🗄 🕞 Salva 😰 Annula 🗙 Elmina 🔯 Duplica Causale							
Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.							
Causale: Descrizione: Piano dei conti:							
UEL ACQUISTO DE NO MERCI BASE - PDC BASE Y							
Causale I.V.A Causale Solo I.V.A Hatele Hisconti Insoluto							
Fatura Acquiato * 1 • Fatura © Nota Credito/Stomo © Nota Debito Tipo documento fatura elettronica: TD11							
🔲 Beni Destinati alla Rivendita 🔲 Monte Acquisti per ventilazione 🔲 Leasing/noleggi 💭 Cespiti							
🕼 Intra U.E. 🔲 Auto Fattura 💭 Vendita Reverse Charge 💭 Vendita Autotrasportatore 💭 Split Payment							
Fornitore]						
Commessa							
Movimento fittizio per commesse							
Causale Agganciata. Causale Incasso Pagamento COMP CESSIONE COMPENSATIVA							
Incasso/Pagamento FT. con imposta ad esigibilità differita (IVA par cassa)							
Azione su ritenuta d'acconto							
Nessuna 🔹 🖌 👗							
Causale compensativa attualmente utilizzata							
sia per la causale UE che per la causale UEM							
UE - ACQUISTO UE NO MERCI							

Duplicazione causala COMP con TD17



Modificare la causale appena creata TD17 indicando quale registro vendite di tipo autofattura deve utilizzare e, **molto importante**, impostare il campo "Tipo documento fattura elettronica" con il codice TD17. La stessa indicazione deve essere fatta anche se la compensativa è di tipo nota di credito.

A	Automatismi Causali Contabili	- 🗆 X
Elle Filtro ricerca Utilità		
🛛 🕞 Salva 💋 Annulla 🗙 Elimina 📑 Duplica Causale		
Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.		
Causale: Descrizione:	Piano dei conti:	
TD17 COMPENSATIVA SERVIZI INTRA	BASE - PDC BASE	
Causale I.V.A M Causale Solo I.V.A Ratei e Risconti Inso	uto	
Fattura Vendita	lota Credito/Stomo 💿 Nota Debito Tipo documento fattura elettronica: TD17	
El teni Destinati alla Rivendita 🔲 Monte Antuita per ventilazione 🗌	Leasing/noleggi Cespti	
Climita U.E.	Vendita Reverse Charge U Vendita Autotrasportatore U Split Payment	
	0,00	
Commessa	Movimento fittizio per commesse	
Causale Agganciata:	Causale Incasso Pagamento	
	Incasso Pagamento	
Incasso/Pagamento FT. con imposta ad esigibilità differita (IVA per cass	Apri Gestione Corrispettivi Finanziari	
Azione su ritenuta d'acconto]
Nessuna		
TD17 - COMPENSATIVA SERVIZI INTRA		

Procedere ora ad agganciare la causale TD17 alla causale acquisto UE.

Automatismi Causali Contabili	_ 🗆 X
Ele Filtronicerca Utilità	
🕞 🕞 Salva 😰 Annula 🗙 Elimina 🦉 Duplica Causale	
Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.	
Causale: Descrizione: Piano dei conti:	
UE ACQUISTO UE NO MERCI BASE - PDC BASE	
Consale I.V.A Causale Solo I.V.A CRatei e Risconti Chosoluto	
Figure N. reg. Tipo documento	
Patura Pcquisto	
Beni Destinati alla Rivendita Monte Acquisti per ventilazione Leasing/noleogi Cesoiti	
Vendita Reverse Charge Vendita Autotrasportatore Split Payment	
Fomitore Importo Doc	
Commessa	
Movimento fitizio per commesse	
Causale Agganciata:	
TD17 COMPENSATIVA SERVIZI INTRA	
Incasso/Pagamento FT. con imposta ad esigibilità differita (IVA per cassa)	
Azione su ritenuta d'acconto	
Nessuna	
UE - ACQUISTO UE NO MERCI	



Modifica dei codici IVA utilizzati nelle causali compensative

Prima di procedere con la registrazione di una fattura con autofattura compensativa è necessario modificare i codici IVA (Es. 22INTR con aliquota 22%, ecc.) utilizzati per le registrazioni con inversione contabili, togliendo la natura che precedentemente era stata impostata per gestire l'Esterometro.

>				Co	dici I.V.A					Ŀ		3
Ele												
Salva	Accula 🗙 Fimina	A gampa										
P		Compa										
-Codici I.V	V.A. ———											-
Codice:	22INTR Descrizione	22 % Intra U.E.			Repar	to registrator	e di cassa:					
Alternation	22.00 Test Imposible										-	
Alquota:	22,00 Tipo: Imponible		latura:							<		I.
🔲 Omag	gi 😋 calcolo IVA 📃 Gesti	one Plafond 🗹 In	teressa vol	ume d'affari	🔽 Aliquota	reverse cha	rge 🔲 Pre	valente per re	gistrazione a	sutomatica fatt	ura elettroni	ca
Sour	tto a boo virtuale ove dovuto						II cam	o natura	deve e	ssere vu	oto	
_												
Codice	Destrizione	Aliquota	Tipo	Omaggio	Volume Affari	Plafond	Reparto	Reverse Charge	Natura	Prevalente fattura eL	Soggetto a bollo	
D4 OM	4% OMAGGIO	4,00	Imponi	V	V							
10	10 %	10.00	Imponi		V					V		
IO OM	10% OMAGGIO	10,00	Imponi		V							
101	ART. 10	0,00	Esente		V				N4	V	1	
102	ART.10(B2)	0.00	Esente		V				N4		V	
103	ART.10(B3)	0,00	Esente		V				N4		V	
104	ART 10.27 guing.	0,00	Esente						N4		1	
105	ART10 27q	0.00	Esente		V				N4		V	
10INTR	10 % Intra U.E.	10,00	Imponi		1			V	N6.9	V		
10SP	10% S.P.	10.00	Imponi		V							
110	10% mac.	10.00	Imponi		V							
112	12% mac.	12,00	Imponi		V							
12	12 %	12.00	Imponi		V							
123	12,30%	12,30	Imponi		V							
125	12,50%	12,50	Imponi		V							
13	13 %	13.00	Imponi		V							
	14.97	14.00	Imponi		2							
14	14 %	14,00										

Registrazione di una fattura con autofattura compensativa

Facciamo ora l'esempio di una registrazione di servizi intra acquistati da Google Irlanda.

Si procede come sempre con la registrazione in prima nota IVA della fattura acquisti di Google utilizzando la causale UE. È importante, ai fini della generazione e spedizione dell'autofattura elettronica, prestare attenzione alla data di registrazione (che normalmente dovrebbe coincidere con la data in cui ho ricevuto la fattura).

Prima Nota I.V.A Inserimento ACQUISTO UE NO MERCI Anno: 2021	
i Ele Utità	
🖌 Şəlva 😰 Annula 🗙 Binina 🖻 Visualizza fattura elettronica Co.Ge. 2022 - IVA 2022 - 🛛 🔂 Roerca movimento	
Cousale UE Data registrazione Pegsto IVA TD11 ACQUISTO UE NO MERCI Pegsto IVA Acquist Sez. 1	
Formitore	
	15/01/2022 25C 16 ACQUISTO UE NO MERCI
Registrane	Castelletto IVA Sviluppo contabile Scadenze Riteruta d'acconto Opzioni registrazione e altro
Data e n. documento Protocollo IVA Importo Documento Annotazioni.	Opzioni registrazione
15/01/2022 25C 16 1.220,00 ACQUIS 10 VE NO MERCI	Nota credito/Stomo Ratei e Risconti Leasing/noleggi
Castelletto IVA Svilupo contabile Scadenze Rtenuta d'acconto Opzioni registrazione e atro	Nota debito Beni Dest. Riv. Autofattura per ventilazione Vendita Reverse Charge
	- Atro
Fligo Cod. Iva Descrizione Natura Imponibile Imposta %, detr. Cespite	Caus. Agganciata Commessa Vert. Prorata Saldo scheda contabile Azione su riteruita d'a
1 22INTR 22 % Intra U.E. 1.000.00 220.00 100.00	Clentificativo SDI
10 10	
Ativa Competenza I.V.A 01/2022 Totale Imponibile: 1.000.00 Totale Iva: 220.00 Sbilancio: 0.00	
Softer Studi Srl (Prove Produzione) Registro: Acquisti 🗹 Inserimento Ultima registrazione inserita: N.1 del 31/01/2022	



Al salvataggio della registrazione acquisto verrà generata la registrazione compensativa.

Prima Nota I.V.A Inserimento COMPENSATIVA SERVIZI INTRA Anno: 2022								
Ele Utità								
Salva 🖌 Annula X Binina 🖻 Visualizza fattura elettronica Esercizio								
Causale T017 COMPENSATIVA SERVIZI INTRA T017 Tpo doc. F.E. Data registrazione Registro IVA Vendte • Sez. 2 • Vendte • Sez. • Vendte • Se								
Cierte GOOGLE IGOOGLE IRELAND LTD - P IVA: 6388047V - 1ST & 2ND FLOORS GORDON HOUS, NN - 00000 DUE INC. EE - IRLANDA								
Protocollo IVA Importo Annotazioni 31/01/2022 2AU 2 1.220,00 COMPENSATIVA SERVIZI INTRA								
Castelletto IVA sviuppo contanie Scadenze Ritenuta d'acconto Opzioni registrazione e altro								
Rgo Alquota IVA 02								
Rigo Cod. Iva Descrizione Natura Imponibile Imposta % detr. Cespite 1 20 UTP 22 % ferra U.F. 1 000.00 220.00 100.00 200.00								
Notare che alla numerazione del documento è stata aggiunta la sigla AU precedentemente impostata nel registro 2. Questo per evitare che la fattura elettronica che verrà generata abbia lo stesso numero di altre fatture già inviate.								
attive Conneteora IVA 01/2022 Totale Immobility 1000.00 Totale loss 220.00 Statements 0.00								
Softer Studi Srl (Prove Produzione) Registro: Vendite 🗹 interiorente Utima registrazione insenta: N.3 del 31/01/2022								

Al salvataggio della fattura compensativa verrà generata una fattura elettronica di tipo TD17 con data documento 31/01/2022 (data di registrazione della fattura acquisto) e numero documento 1AU (l'aggiunta della sigla AU alla numerazione ne impedisce lo scarto se già presente una fattura di vendita numero 1 per l'anno IVA in corso).

6	Inv	vio documenti			- 🗆 X
Ele Importa Visualizza Utilità 2					
🛛 🖄 Modifica fattura 🔿 Elimina fatture selezionate 🚕 Stamps	, ²				
Da: 01/01/2022 💌 a: 31/01/2022 💌 🔲 Tutte	Aggioma			Fitro:	
Documenti da creare (XML) (5) Documenti da firmare (o7m)	Documenti da inviare	Documenti inviati			
Stato Cessionario	Tipo		Data Numero C	Codice Fiscale Partita IVA	▼ Totale doc.
Xml GOOGLE IRELAND LTD TD17	integrazione / autofattura pe	er acquisto servizi dall'estero	31/01/2022 1AU	6388047V	1.220,00
		Λ			
1 42		ነ ስ			
		U			
Record: I4 4 1 Of 1 > >					
Legenda stato: Inviata Documento in attesa di ricevuta (eseguire la	verifica ricevute)) (
Ricevuta Documento regolarmente emesso e consegr	nato	Orana Erecto		luce and a film	
Documento regolamente emesso ma manca Mancata consegna parte dell'AdE (avvisare direttamente il cliente	e)	elenco File XML		Importanie firmati	Invia documenti
Aprire la ricevuta, visualizzare il motivo dello documento e reinviarlo	scarto, modificare il		ļ		

Attenzione! La fattura di acquisto e la sua compensativa potranno essere modificate soltanto se la fattura elettronica generata non è stata ancora inviata o è stata scartata dall'A.d.E.

Conseguentemente all'invio si comporta come una fattura di vendita, pertanto verrà elencata tra le fatture inviate e si dovrà procedere con lo scarico delle ricevute.

Nel caso in cui la fattura acquisti con inversione contabile provenga da una fattura elettronica perché emessa da un soggetto italiano, usando le causali contabili create con lo stesso criterio della registrazione manuale,

la registrazione automatica genererà l'autofattura elettronica che dovrà essere inviata successivamente alla registrazione. La procedura darà sempre un avviso quando viene generata un'autofattura elettronica da inviare.

La Gestione Fatture XLM evidenzia con un colore differente le fatture elettroniche che necessitano la generazione di un'autofattura elettronica e impedirà che questa sia registrata contemporaneamente ad altre fatture di natura differente.

Consigli per una corretta generazione delle autofatture elettroniche

- nelle autofatture di tipo TD17, TD18 e TD19, l'anagrafica del fornitore estero deve essere compilata correttamente in ogni sua parte: VAT europeo, indirizzo (compreso il campo Comune) e stato estero.

- nelle autofatture di tipo TD16, bisogna prestare particolare attenzione alla data di emissione (che corrisponde alla data di registrazione) perché, come specificato nella guida ministeriale per la compilazione delle fatture elettroniche, nell'autofattura va riportata la data di "ricezione" della fattura in inversione contabile o comunque una data ricadente nel mese di ricezione della fattura emessa dal fornitore. Abaco è in grado di avvertire, via mail, quando una di queste fatture è presente nel proprio cassetto fiscale anche se non ancora scaricata, così da procedere quanto prima alla sua registrazione.

L'avviso via mail si può attivare dal programma di invio fatture elettroniche tramite il menu "Utilità" – "Alert email".