

Procedura per una corretta gestione della fattura reverse charge (autofattura)

### Passo 1 (Codici IVA)

Vanno creati (se non esistono già) dei codici IVA per tenere separate, in fase di liquidazione IVA, le aliquote normali da quelle usate per le operazioni di autofatture.

The screenshot shows the 'Codici I.V.A.' window with the following configuration:

- Codice: 2017
- Descrizione: 20% AUTOF. ART 17
- Tipo: Imponibile
- Aliquota: 20%
- Omaggio con calcolo IVA
- Interesse volume d'affari

Codice	Descrizione	Aliquota	Tipo	Omaggio	Volume d'af...
2	2 %	2,00	Imponibile		X
20	20 %	20,00	Imponibile		X
20 OM	20% OMAGGIO	20,00	Imponibile	X	X
200	ART. 2	0,00	Escluso		
2017	20% AUTOF. ART 17	20,00	Imponibile		X
20INTR	20 % Intra U.E.	20,00	Imponibile		X
20ROT	20% Rottami	20,00	Imponibile		X
216	ART. 21/6c	0,00	Non imponibile		X
284	Art. 19-28	0,00	Non imponibile		
2C	ART. 2/c	0.00	Escluso		

### Passo 2 (Causale Contabile Cessione Compensativa)

Va creata (se non esiste già) una causale compensativa solo IVA. Nota Bene: Il campo "Intra U.E./Autofattura" NON va flaggato.

The screenshot shows the 'Automatismi Causali Contabili' window with the following configuration:

- Causale: C017
- Descrizione: CESSIONE COMP. ART. 17 3C
- P.D.C.: BASE - PDC BASE
- Causale I.V.A.
- Registro: V - Fattura Vendita
- N.Reg: 2
- Causale Solo I.V.A.
- Tipo documento: Fattura
- Intra U.E./Autofattura

The screenshot shows the 'Automatismi Causali Contabili' window with the following configuration:

- Aliquota IVA: Libera
- % detraibilità: 100,00
- Imponibile: 0,00
- Iva: 0,00

Codice Iva	Descrizione	% Destr	Imponibile
2017	20% AUTOF. ART 17	100,00	0,00

### Passo 3 (Causali Contabili Acquisti Art. 17/3c e Art 71/1)

Va successivamente creata (se non esiste già) una causale per Acquisti Art. 17/3c e Art 71/1 indicando, nel campo "Causale Agganciata", la causale precedentemente creata per la cessione. Gestire poi gli automatismi contabili (facoltativo ma consigliato) così come la normativa prevede.

**Automatismi Causali Contabili**

File Filtro Ricerca

Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.

Causale: [AUTO] Descrizione: [ACQUISTO ART.17/3C E ART.74/I] P.D.C.: [BASE - PDC BASE]  Ratei e Risconti  Insoluto

Causale I.V.A.

Registrazione: **A - Fattura Acquisto** N.Reg. [1]  Causale Solo I.V.A. Tipo documento:  Fattura  Nota Credito/Storno  Nota Debito

Beni Destinati alla Rivendita  Monte Acquisti per ventilazione  Leasing/noleggi  Cespi

Intra U.E./Autofattura  Vendita Autotrasportatore

Fornitore: [ ] Importo Doc. [0,00]

Causale Aggravata: **CD17 DESSIONE COMP. ART. 17 3C**  Incasso  Pagamento

Incasso/Pagamento FT. con imposta ad esigibilità differita (IVA per cassa)

Azione su ritenuta d'acconto: [Nessuna]

AUTO - ACQUISTO ART.17/3C E ART.74/IE

**Automatismi Causali Contabili**

File Filtro Ricerca

Gestione Causale Automatismi Contabili Automatismi I.V.A.

Conto: [ ] Segno:  Dare  Avere

Contropartita costo ricavo da anagrafica Cliente/Fornitore

Valori proposti: Importo fisso [0,00] oppure valore proposto da [Nessuno]

Azione su partite aperte: [Nessuna] Allacciamento anagrafico: [N]Nessuno/[C]Cliente/[F]Fornitore

Conto	Descrizione	Importo	Segno	Azione su partit.	Importo Derivan...
05.001.0001	FORNITORI NAZIONALI	0,00	A	G	Imponibile
Contr.Anag.		0,00	D	N	Imponibile
02.016.0001	IVA C/ACQUISTI	0,00	D	N	Imposta
02.016.0002	IVA C/VENDITE	0,00	A	N	Imposta

AUTO - ACQUISTO ART.17/3C E ART.74/IE

#### Passo 4 (Registrazione)

E' possibile ora procedere con la registrazione contabile partendo dalla causale AUTO. I passaggi sono simili a quelli indicati nella guida di "Come fare a..." Gestire in contabilità le fatture (U.E.) (intraue.aspx)