

FATTURAZIONE ELETTRONICA - NOVITA' 2022

Il **01 Luglio 2022** ha segnato l'addio dell'**Esterometro**.

La **Legge di Bilancio 2021** ha stabilito che i dati relativi alle cessioni di beni o servizi transfrontalieri dovranno essere trasmessi elettronicamente al **Sistema di Interscambio** con lo stesso formato **XML** delle e-fatture.

La normativa prevede inoltre che, contestualmente alla registrazione contabile delle fatture elettroniche ricevute in **Reverse Charge** venga gestita anche l'integrazione del relativo documento che dovrà essere trasmesso allo **Sdi**. Una casistica analoga è la trasmissione di **un'autofattura** per determinate operazioni passive con clienti Extra-UE e altre casistiche particolari.

Tabella riepilogativa dei *codici* tipo documento attualmente previsti dall'Agenzia delle Entrate:

Tabella riepilogativa codici-tipo-documento

Codice	Descrizione	Flusso
TD01	Fattura	FE/Esterometro
TD02	acconto/anticipo su fattura	FE
TD03	acconto/anticipo su parcella	FE
TD04	nota di credito	FE/Esterometro
TD05	nota di debito	FE/Esterometro
TD06	Parcella	FE
TD07	fattura semplificata	FES
TD08	nota di credito semplificata	FES
TD09	nota di debito semplificata	FES
TD10	fattura di acquisto intracomunitario beni	Esterometro
TD11	fattura di acquisto intracomunitario servizi	Esterometro
TD12	documento riepilogativo (art. 6, d.P.R. 695/1996)	Esterometro
TD16	integrazione fattura reverse charge interno	FE
TD17	integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero	FE
TD18	integrazione per acquisto di beni intracomunitari	FE
TD19	integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art. 17 c.2 D PR 633/72	FE
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)	FE
TD21	autofattura per splafonamento	FE
TD22	estrazione beni da Deposito IVA	FE
TD23	estrazione beni da Deposito IVA con versamento dell'IVA	FE
TD24	fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, lett. a)	FE
TD25	fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, terzo periodo lett. b)	FE
TD26	cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art. 36 d.P.R. 633/72)	FE
TD27	fattura per autoconsumo o per cessioni gratuite senza rivalsa	FE

IMPORTANTE: Queste informazioni non sostituiscono in alcun modo le indicazioni rilasciate dal proprio fiscalista; pertanto, si raccomanda sempre di approfondire tale normativa con il consulente fiscale.

Le nuove versioni di **Mago4** e **Mago.net** si sono allineate per gestire le seguenti casistiche:

- **FATTURE DI VENDITA A CLIENTI UE/EXTRA-UE:** Trasmissione fattura elettronica allo **SDI** come per le fatture a clienti italiani, alcuni appunti:

A. In *anagrafica cliente* sarà importante impostare il codice XXXXXXXX come **Codice Destinatar**io:

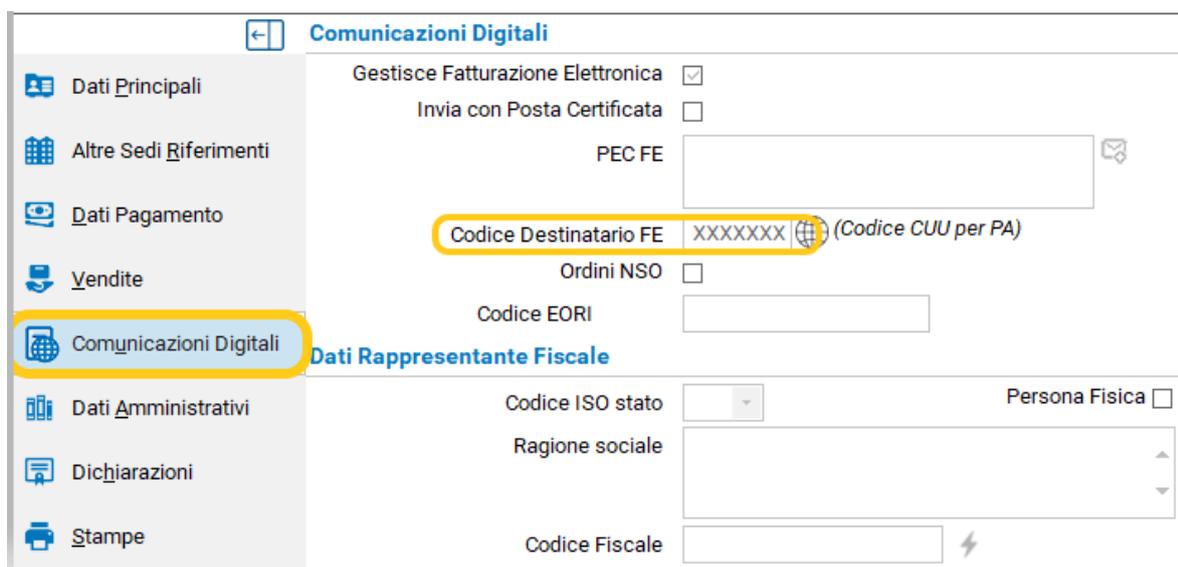


Figura 1

B. Nel campo **P.IVA** sarà importante aver valorizzato il campo che sarà l'ID fiscale dell'**XML**. Nel caso di clienti esteri senza questo dato, si consiglia di inserire un riferimento del cliente nel campo.

- **INTEGRAZIONI:**

Come gestire l'annotazione su un documento?

Affinché si possa gestire l'**Annotazione** di un documento e quindi l'*Integrazione*, si dovrà verificare che il modello contabile abbia configurato il **Reverse Charge** totale o parziale.

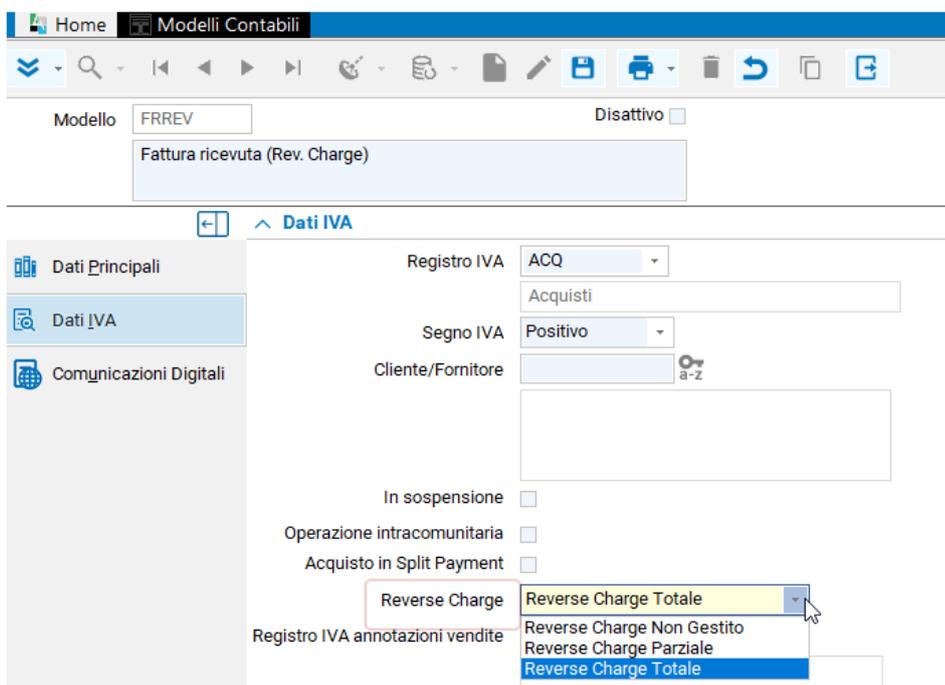


Figura 2

Nella scheda **Comunicazioni Digitali**, all'interno dei modelli contabili, si attiva il campo per la gestione del Tipo Documento **Integrazione**, se il movimento del modello contabile è di tipo **Acquisto** (sotto Dati Principali) ed è gestito il **Reverse Charge**.

Se impostato all'interno del modello contabile genererà un automatismo che lo riporterà all'interno della registrazione del documento ricevuto.

I tipi di **Integrazioni** attualmente gestiti su **Mago** sono il **TD16/TD17/TD18/TD19** e **TD22**:

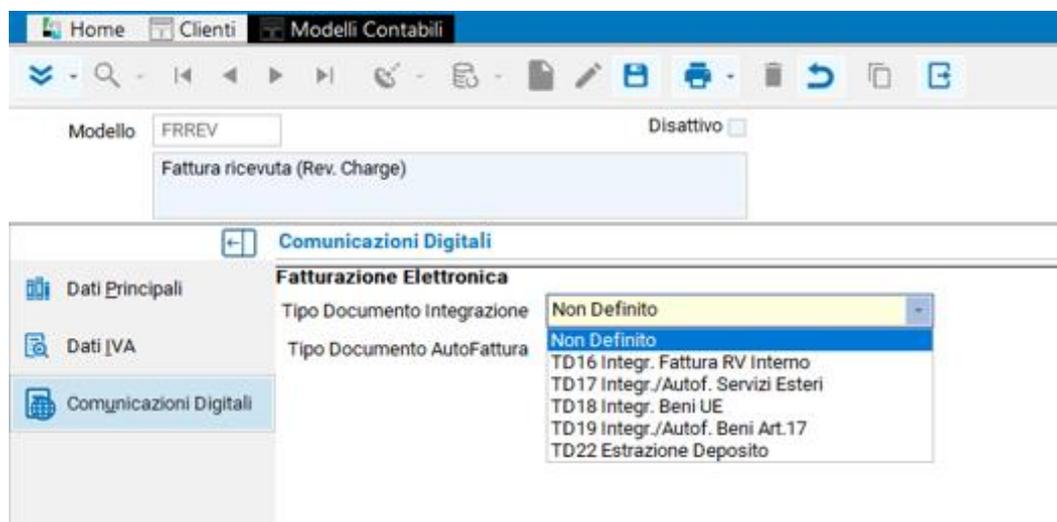


Figura 3

Il numero documento della **Annotazione** deve essere **univoco**, deve essere differente da qualsiasi protocollo già utilizzato nelle vendite. L'Agenzia delle Entrate effettuerà un controllo su tale requisito ed in caso di un numero duplicato, il documento non verrà validato riportando in **Mago** lo stato di "**Validazione Fallita**".

Per la corretta gestione della numerazione dei documenti di **Integrazione**, si consiglia di utilizzare un registro **Annotazioni Vendite**, avente un suffisso dedicato per ogni tipo di **Integrazione**.

Un'altra opzione è quella di utilizzare lo stesso registro impiegato per i documenti emessi affinché possa essere consecutivo e non generare doppioni.

Nelle Integrazioni il cedente/prestatore è il fornitore, mentre nelle normali fatture elettroniche emesse è l'azienda.

Registrazione dell'Integrazione

La registrazione dell'**Integrazione** avviene **contestualmente** alla registrazione contabile del documento ricevuto.

All'interno dell'*anagrafica del fornitore* sarà importante indicare il **Regime Fiscale**.

The screenshot shows the 'Comunicazioni Digitali' section of a software interface. On the left is a navigation menu with items: 'Dati Principali', 'Altre Sedi Riferimenti', 'Dati Pagamento', 'Acquisti', 'Dati Amministrativi', 'Dichiarazioni', 'Stampe', 'Note', and 'Comunicazioni Digitali' (highlighted). The main area is titled 'Comunicazioni Digitali' and contains the following fields:

- 'Sede Stabile Organizzazione': dropdown menu.
- 'Regime Fiscale': dropdown menu with 'RF01' selected and highlighted by a yellow circle. Below it, the text 'Ordinario' is visible.
- 'Dati Rappresentante Fiscale' section:
 - 'Codice ISO stato': dropdown menu.
 - 'Persona Fisica': checkbox (unchecked).
 - 'Ragione sociale': text input field.
 - 'Codice Fiscale': text input field with a lightning bolt icon.
 - 'Codice Identificativo Fiscale': text input field.
 - 'Cognome': text input field.
 - 'Nome': text input field.

Figura 4

La presenza di un modello contabile che include la gestione del **Reverse Charge** è la condizione che farà abilitare anche la gestione delle **Annotazioni Vendite** all'interno dei documenti di acquisto.

Il **Tipo Documento Integrazione** viene indicato nella sezione **Annotazioni Vendite** sotto la scheda "Altri Dati". Se impostato all'interno del modello contabile, viene proposto il **Tipo Documento Integrazione** con un automatismo, altrimenti può essere indicato o variato nel singolo documento in fase di registrazione prima dell'invio.

Home | Documenti Ricevuti

Modello: **FRREV** | Fattura ricevuta (Rev. Charge) | Fornitore: 0006

Data Registrazione: 23/06/2021 | Data Documento: 16/06/2021

Data Competenza: 23/06/2021 | Numero documento: 158

Dati Movimento

Altri Dati IVA

Data Competenza IVA: 23/06/2021 | Data Competenza Plafond: 16/06/2021

Comunicazioni IVA

Annotazione Vendite

Registro IVA: **RCTD16** | Annotaz. reverse charge interno

Numero Documento: 000001TD16 | al 23/06/2021

Tipo Documento Integrazione: **TD16 Integr. Fattura RV Interno**

Figura 5

Se il **Tipo Documento Integrazione** è presente, al salvataggio del documento ricevuto si attiverà il bottone **Funzioni Comunicazioni Digitali** con le seguenti voci presenti nel suo menu a tendina:

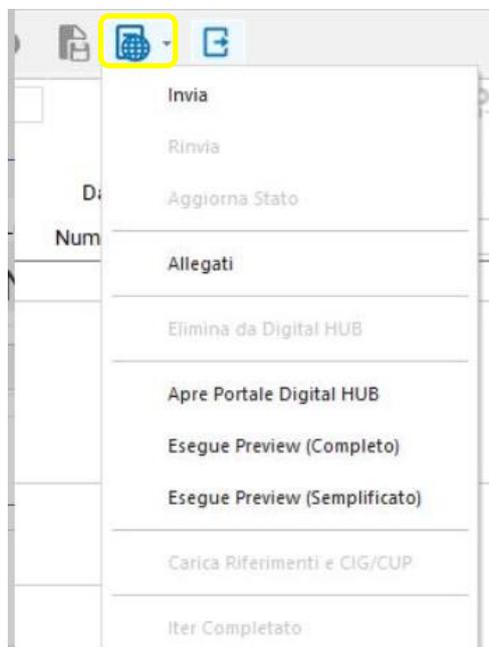


Figura 6

- **INVIA** - per effettuare l'invio del documento Integrazione.
- **RINVIA** - per effettuare nuovamente l'invio del documento precedentemente scartato o rifiutato.
- **ALLEGATI** - per gestire gli allegati all'invio elettronico del documento.
- **APRE PORTALE DIGITAL HUB** - per aprire il portale ed accedervi in modo manuale.
- **ESEGUE PREVIEW (Completo)** - per eseguire l'anteprima del documento **Integrazione**, utilizzando il **foglio di stile Ministeriale**.
- **ESEGUE PREVIEW (Semplificato)** - per eseguire l'anteprima del documento **Integrazione**, utilizzando il **foglio di stile Semplificato (Assosoftware)**.

Il file generato dell'**Annotazione** visibile dalla **Preview**, si presenterà in questo modo:

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD16** (integrazione fattura reverse charge interno)

Valuta importi: **EUR**

Data documento: **2021-06-23** (23 Giugno 2021)

Numero documento: **000001TD16**

Importo totale documento: **219.60**

Dati della fattura collegata

Identificativo fattura collegata: **ID44586965013**

Identificativo fattura collegata: **158**

Data fattura collegata: **2021-06-16** (16 Giugno 2021)

Figura 7

Lo **Stato** della Fatturazione Elettronica presente nella prima nota del documento ricevuto rappresenta lo **Stato** aggiornato del documento riferito all'invio del Documento **Integrazione**.

La Trasmissione dei Documenti Integrazione

In alternativa all'invio del singolo Documento di **Integrazione** attraverso il bottone "**Funzioni Comunicazioni Digitali**", presente sulla barra degli strumenti del documento ricevuto, si può effettuare un invio massivo di tutte le Integrazioni tramite la procedura specifica "**Trasmissione Documenti Integrazione**".

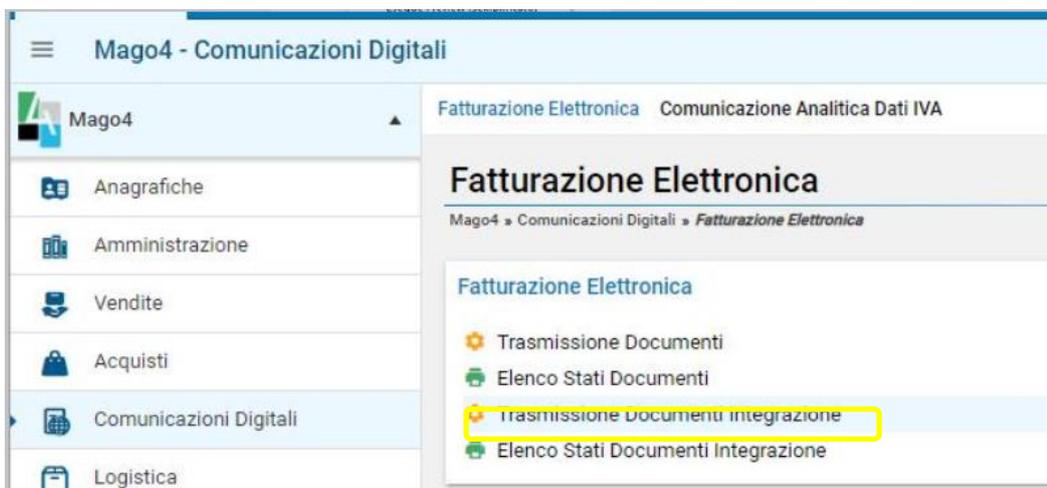
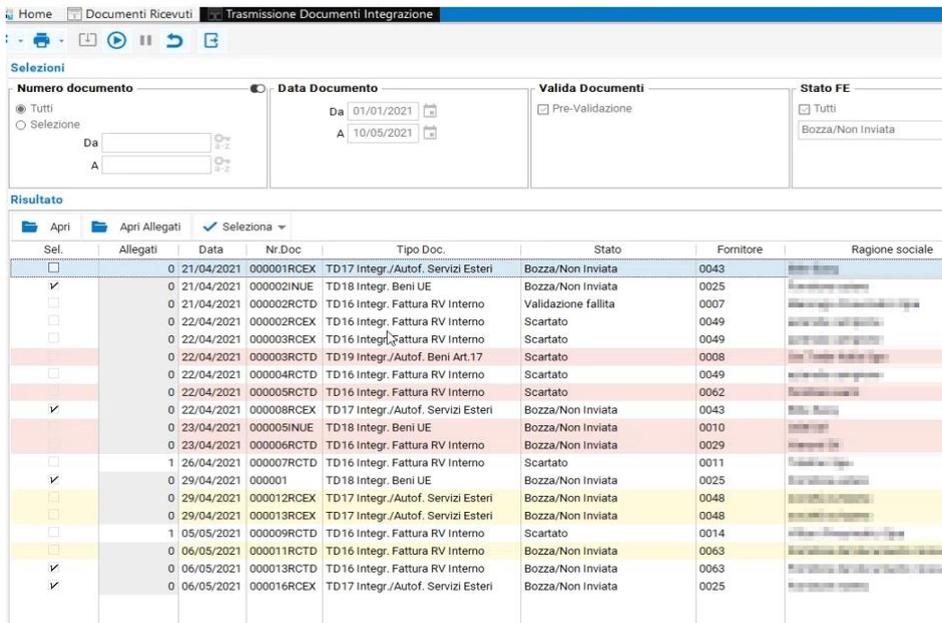


Figura 8



Selez.	Allegati	Data	Nr.Doc	Tipo Doc.	Stato	Fornitore	Ragione sociale
<input type="checkbox"/>		0 21/04/2021	000001RCEX	TD17 Integr./Autof. Servizi Esteri	Bozza/Non Inviata	0043	MEASOFT SRL
<input checked="" type="checkbox"/>		0 21/04/2021	000002INUE	TD18 Integr. Beni UE	Bozza/Non Inviata	0025	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 21/04/2021	000002RCTD	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Validazione fallita	0007	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 22/04/2021	000002RCEX	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Scartato	0049	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 22/04/2021	000003RCEX	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Scartato	0049	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 22/04/2021	000003RCTD	TD19 Integr./Autof. Beni Art.17	Scartato	0008	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 22/04/2021	000004RCTD	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Scartato	0049	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 22/04/2021	000005RCTD	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Scartato	0062	MEASOFT SRL
<input checked="" type="checkbox"/>		0 22/04/2021	000008RCEX	TD17 Integr./Autof. Servizi Esteri	Bozza/Non Inviata	0043	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 23/04/2021	000005INUE	TD18 Integr. Beni UE	Bozza/Non Inviata	0010	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 23/04/2021	000006RCTD	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Bozza/Non Inviata	0029	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		1 26/04/2021	000007RCTD	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Scartato	0011	MEASOFT SRL
<input checked="" type="checkbox"/>		0 29/04/2021	000001	TD18 Integr. Beni UE	Bozza/Non Inviata	0025	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 29/04/2021	000012RCEX	TD17 Integr./Autof. Servizi Esteri	Bozza/Non Inviata	0048	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 29/04/2021	000013RCEX	TD17 Integr./Autof. Servizi Esteri	Bozza/Non Inviata	0048	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		1 05/05/2021	000009RCTD	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Scartato	0014	MEASOFT SRL
<input type="checkbox"/>		0 06/05/2021	000011RCTD	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Bozza/Non Inviata	0063	MEASOFT SRL
<input checked="" type="checkbox"/>		0 06/05/2021	000013RCTD	TD16 Integr. Fattura RV Interno	Bozza/Non Inviata	0063	MEASOFT SRL
<input checked="" type="checkbox"/>		0 06/05/2021	000016RCEX	TD17 Integr./Autof. Servizi Esteri	Bozza/Non Inviata	0025	MEASOFT SRL

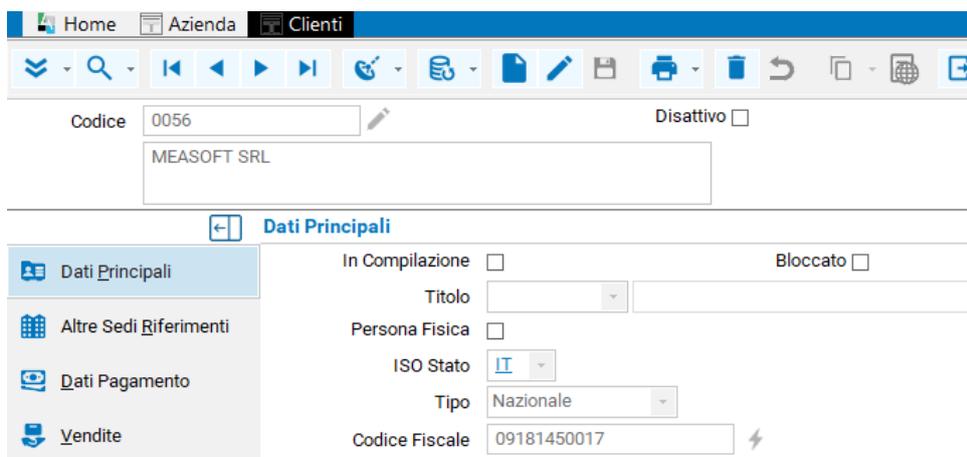
Figura 9

Si ricorda sempre l'importanza di **tenere aggiornato lo stato dei documenti elettronici inviati e di controllare il suo avanzamento fino allo stato finale**, tramite l'apposito report di controllo presente nelle **Comunicazioni Digitali** entro le tempistiche consentite dall'**Agenzia delle Entrate**.

• AUTOFATTURE E AUTONOTE DI CREDITO

COME GESTIRLE SU MAGO?

A. Creare un'anagrafica cliente con i propri dati:



Codice: 0056 Disattivo

MEASOFT SRL

Dati Principali

In Compilazione Bloccato

Titolo: []

Persona Fisica

ISO Stato: IT

Tipo: Nazionale

Codice Fiscale: 09181450017

Figura 10

I dati fondamentali saranno quelli classici: Ragione Sociale, P.IVA, C.F., Indirizzo, Gestione FE (come da figura 11).



Comunicazioni Digitali

Gestisce Fatturazione Elettronica

Invia con Posta Certificata

PEC FE

Codice Destinatario FE (Codice CUU per PA)

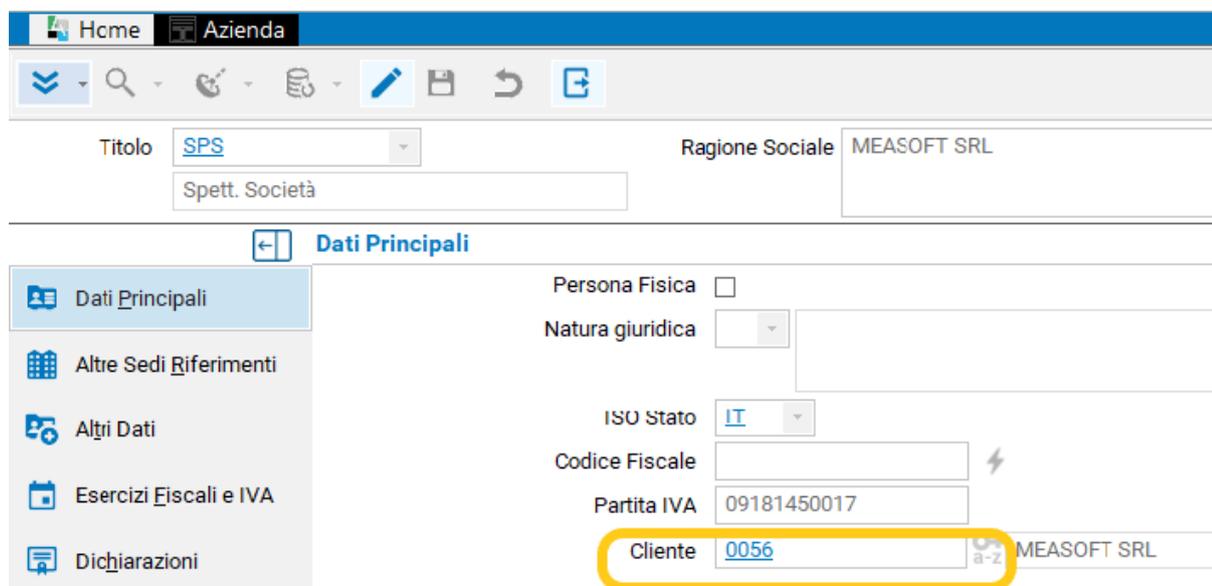
Ordini NSO

Codice EORI

Dati Rappresentante Fiscale

Figura 11

Associare l'**anagrafica cliente** creata al punto A. nel campo "Cliente" presente nella TAB dei *Dati Principali* in **Anagrafiche/Tabella/Azienda**:



Home Azienda

Titolo Ragione Sociale

Spett. Società

Dati Principali

Persona Fisica

Natura giuridica

ISO Stato

Codice Fiscale

Partita IVA

Cliente MEASOFT SRL

Figura 12

- B. Possibilità di impostare nelle preferenze di **Mago** determinati parametri di default come: Registri IVA, Causali Contabili, Modelli e Contropartite di Ricavo. Dati che troviamo seguendo il percorso **Preferenze/Vendite/Documenti di Vendita/Codici di Default Vendite per Utente**:

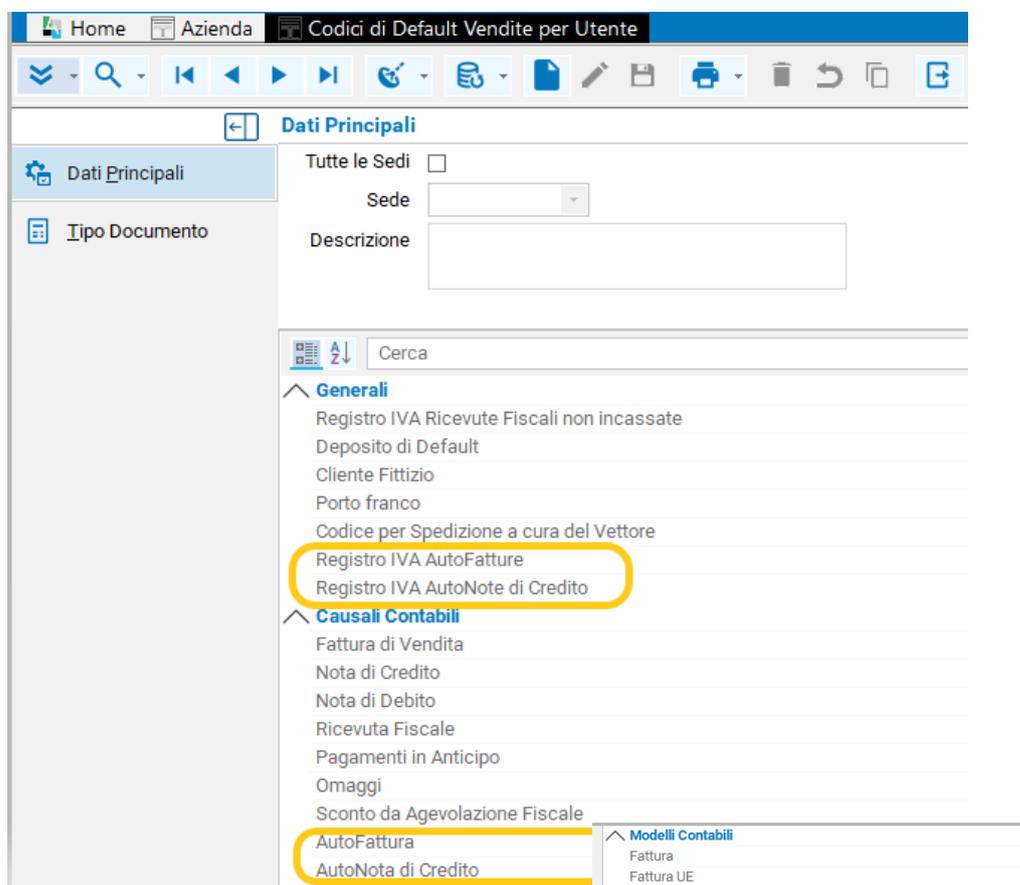


Figura 13

Figura 14

Microarea/Zucchetti ha provveduto a creare e caricare di default **due nuovi modelli** contabili (è consigliabile mantenere il dato di default senza effettuare modifiche):

- **FRAUTO**
- **NRAUTO**

All'interno dei modelli contabili è stato inserito un parametro che identifica se questo è un modello dedicato per le **Autofatture** nella TAB **"Dati IVA"**:

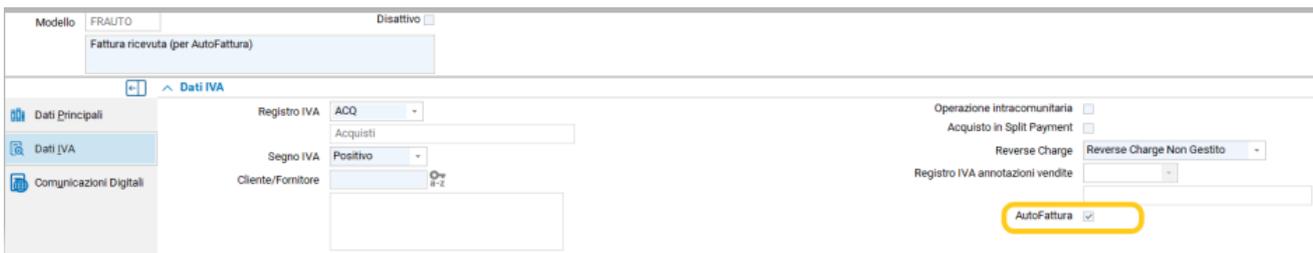


Figura 15

N.B. Se presente flag sulla voce **"Autofatture"** non è possibile gestire il Reverse Charge.

Nella TAB **Comunicazioni Digitali** possiamo definire il **tipo di Documento** che si andremo a gestire, i tipi di **Autofatture** attualmente gestiti sono **TD04/TD05/TD17/TD19/TD20/TD21/TD22** e **TD23**:

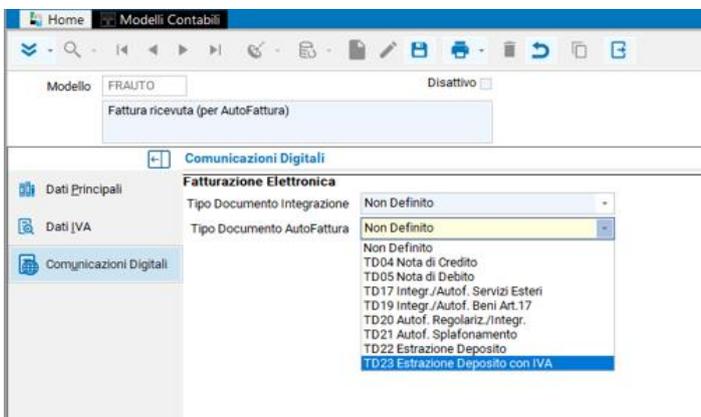


Figura 16

C. Sono stati inseriti sul gestionale anche **4 nuovi Codici IVA** dedicati che sono:

04AU	Autofattura al 4%	4,00
05AU	Autofattura al 5%	5,00
10AU	Autofattura al 10%	10,00
22AU	Autofattura al 22%	22,00

Figura 17

N.B. In questo caso, è fortemente consigliato consultare il proprio fiscalista per valutare se il codice IVA utilizzato nella registrazione delle fatture ricevute, che generano autofattura, va incluso o escluso da **VP2** (Totale Operazioni Attive) della **LIPE**. Pertanto, nel caso il vostro fiscalista confermasse l'esclusione, sarà necessario parametrizzare il codice IVA affinché si comporti correttamente, valorizzando l'apposito flag di esclusione.

D. Sono Stati creati anche due nuovi tipi di **Documenti di Vendita** su **Mago** dedicati proprio per le **Autofatture** e le **Autonote di Credito**:

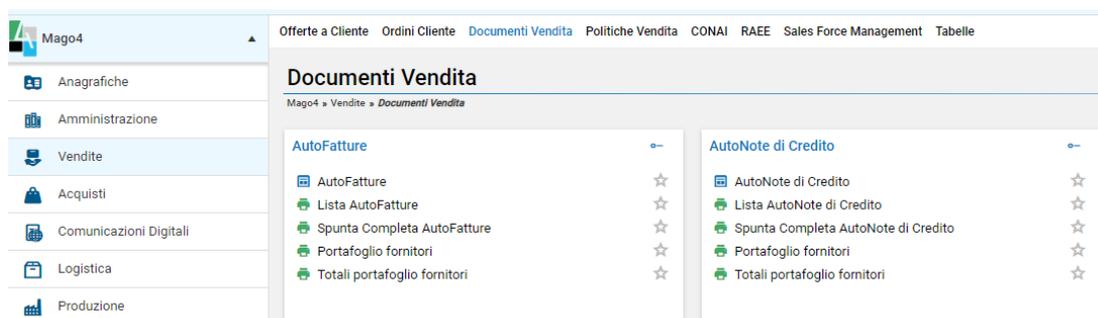


Figura 18

Per creare questi documenti bisogna partire dalla registrazione dei documenti ricevuti in contabilità su **Mago** e non dalle **Vendite**.

N.B. All'interno dell'anagrafica del fornitore sarà importante indicare il **Regime Fiscale**.

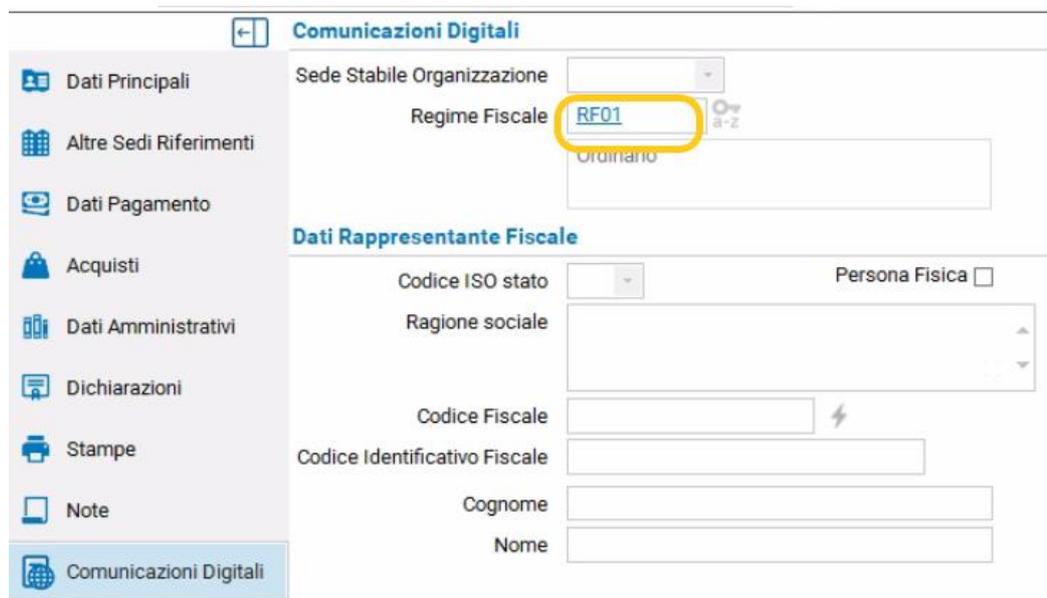
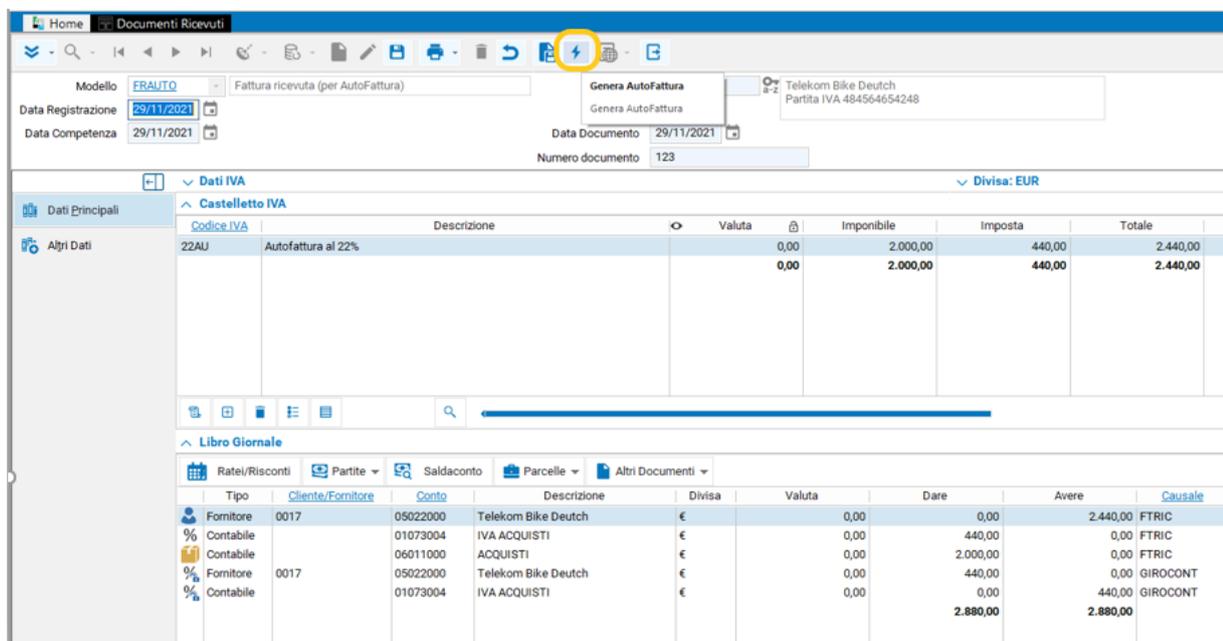


Figura 19

Se viene utilizzato un modello contabile identificato come “**Autofattura**” (come precedentemente visto al punto C.), **Mago** ci permetterà di creare l’**autofattura** cliccando sull’apposito bottone aggiunto (editabile solo dopo aver salvato il documento ricevuto ed entrando in *modifica*):

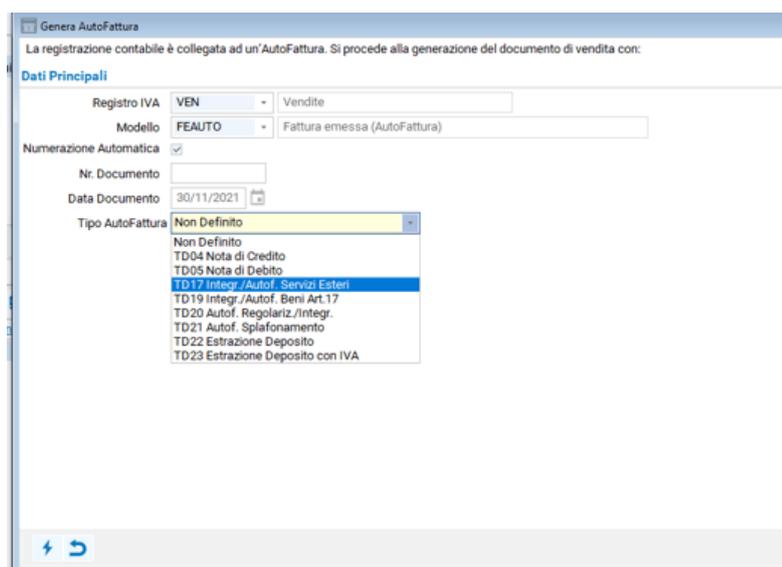


Codice IVA	Descrizione	Valuta	Imponibile	Imposta	Totale
22AU	Autofattura al 22%	0,00	2.000,00	440,00	2.440,00
		0,00	2.000,00	440,00	2.440,00

Libro Giornale	Ratei/Risconti	Partite	Saldaconto	Parcelle	Altri Documenti			
Tipo	Cliente/Fornitore	Conto	Descrizione	Divisa	Valuta	Dare	Avere	Causale
Fornitore	0017	05022000	Telekom Bike Deutch	€	0,00	0,00	2.440,00	FTRIC
% Contabile		01073004	IVA ACQUISTI	€	0,00	440,00	0,00	FTRIC
% Contabile		06011000	ACQUISTI	€	0,00	2.000,00	0,00	FTRIC
% Fornitore	0017	05022000	Telekom Bike Deutch	€	0,00	440,00	0,00	GIROCONT
% Contabile		01073004	IVA ACQUISTI	€	0,00	0,00	440,00	GIROCONT
						2.880,00	2.880,00	

Figura 20

Apparirà la seguente schermata dove, se precedentemente **parametrizzati**, appariranno diversi campi compilati ma si potranno in ogni caso modificare/inserirne altri:



Genera Autofattura

La registrazione contabile è collegata ad un'AutoFattura. Si procede alla generazione del documento di vendita con:

Dati Principali

Registro IVA: VEN - Vendite

Modello: FEAUTO - Fattura emessa (AutoFattura)

Numerazione Automatica:

Nr. Documento:

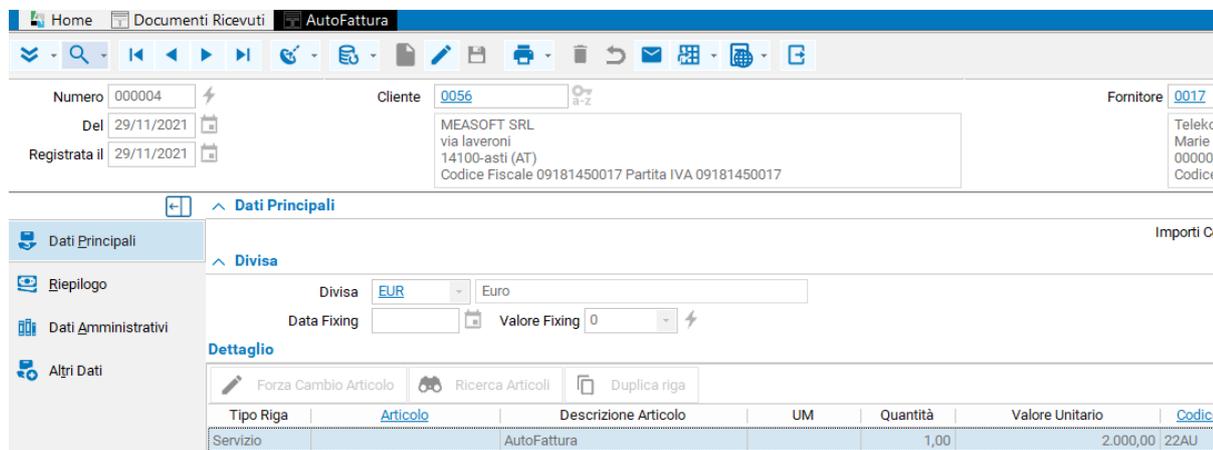
Data Documento: 30/11/2021

Tipo Autofattura: Non Definito

- Non Definito
- TD04 Nota di Credito
- TD05 Nota di Debito
- TD17 Integr./Autof. Servizi Esteri
- TD19 Integr./Autof. Beni Art.17
- TD20 Autof. Regolariz./Integr.
- TD21 Autof. Spiafonamento
- TD22 Estrazione Deposito
- TD23 Estrazione Deposito con IVA

Figura 21

Cliccando sul **bottono con l'icona del fulmine (esegui)** verrà creata la relativa **Autofattura/Autonota di Credito** nell'apposita sezione dei **Documenti di Vendita**:



Numero 000004 ⚡ Cliente 0056 Fornitore 0017
Del 29/11/2021
Registrata il 29/11/2021

MEASOFT SRL
via Laveroni
14100-asti (AT)
Codice Fiscale 09181450017 Partita IVA 09181450017

Telekor
Marie S
00000-I
Codice

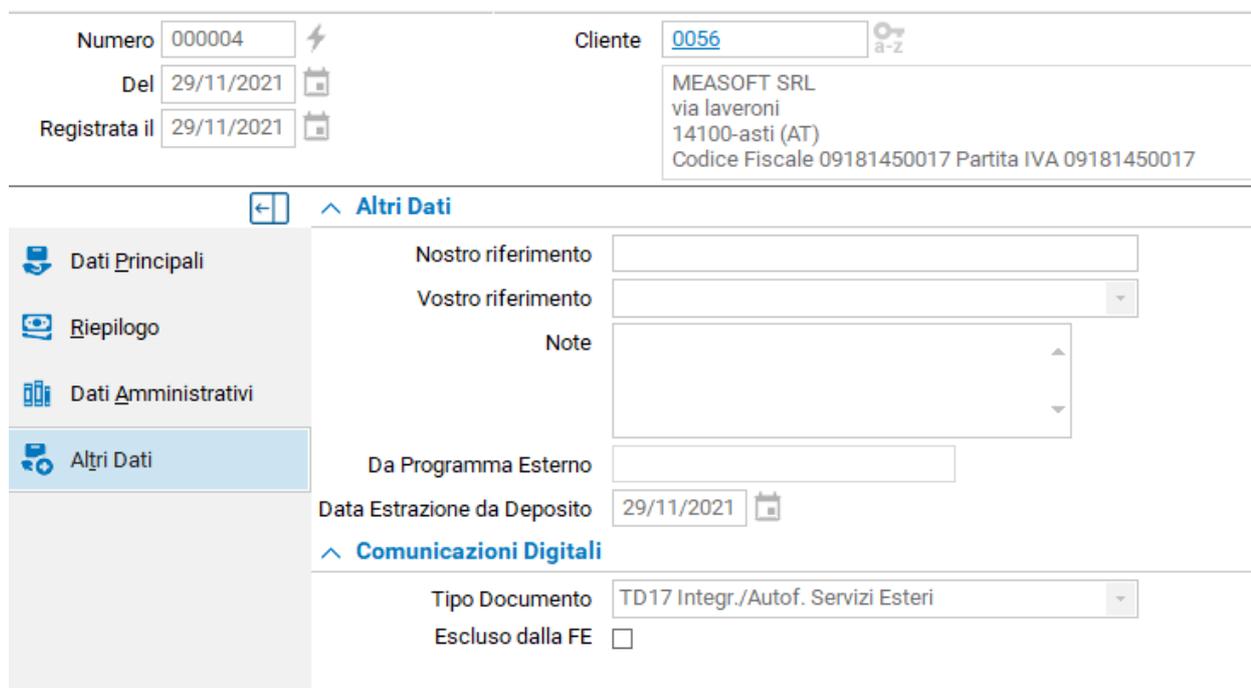
Dati Principali Importi Co

Divisa
Divisa EUR Euro
Data Fixing Valore Fixing 0 ⚡

Dettaglio
Forza Cambio Articolo Ricerca Articoli Duplica riga

Tipo Riga	Articolo	Descrizione Articolo	UM	Quantità	Valore Unitario	Codice
Servizio		AutoFattura		1,00	2.000,00	22AU

Figura 22



Numero 000004 ⚡ Cliente 0056
Del 29/11/2021
Registrata il 29/11/2021

MEASOFT SRL
via Laveroni
14100-asti (AT)
Codice Fiscale 09181450017

Altri Dati

Nostro riferimento
Vostro riferimento
Note
Da Programma Esterno
Data Estrazione da Deposito 29/11/2021

Comunicazioni Digitali
Tipo Documento TD17 Integr./Autof. Servizi Esteri
Escluso dalla FE

Figura 23

A livello di visualizzazione elettronica il documento apparirà nel seguente formato:

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD17** (integrazione/autofattura per acquisto servizi da estero)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2021-11-29** (29 Novembre 2021)
Numero documento: **000004**
Importo totale documento: **2440.00**

Dati della fattura collegata

Identificativo fattura collegata: **123**
Data fattura collegata: **2021-11-29** (29 Novembre 2021)

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **AutoFattura**
Quantità: **1.00000000**
Valore unitario: **2000.00000000**
Valore totale: **2000.00000000**
IVA (20%): **00.00**

Figura 24

E. Successivamente si dovranno *trasmettere* questi documenti e lo si potrà fare in due modi:

- Direttamente dal documento **Autofattura** tramite il tasto di “**Funzioni Comunicazioni Digitali**”:

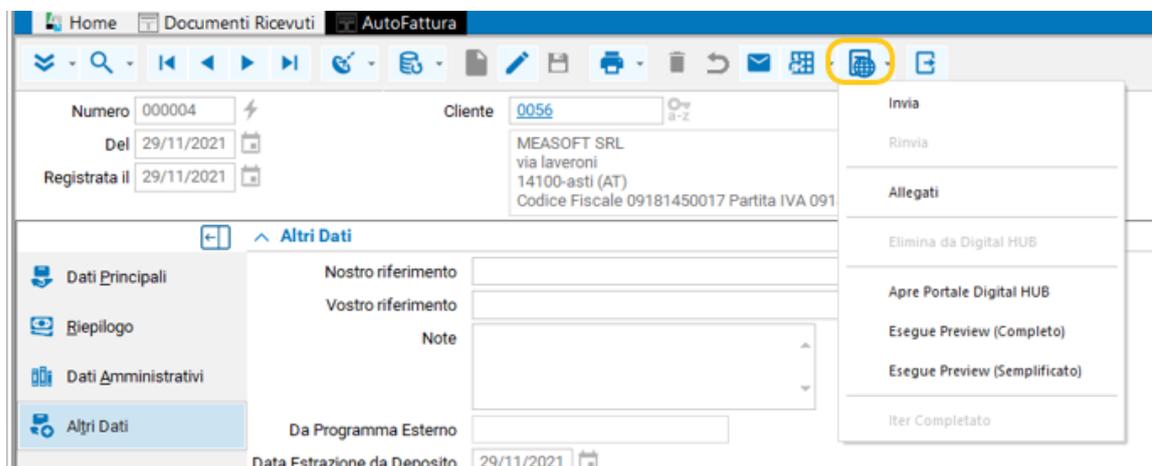


Figura 25

N.B. Si consiglia di effettuare i controlli con l’**Esegui Preview** come per tutti gli altri documenti elettronici che già si utilizzano.

- Massivamente dalla procedura **“Trasmissione Documenti Autofatture”** che troviamo in **Comunicazioni Digitali/Fatturazione Elettronica**:

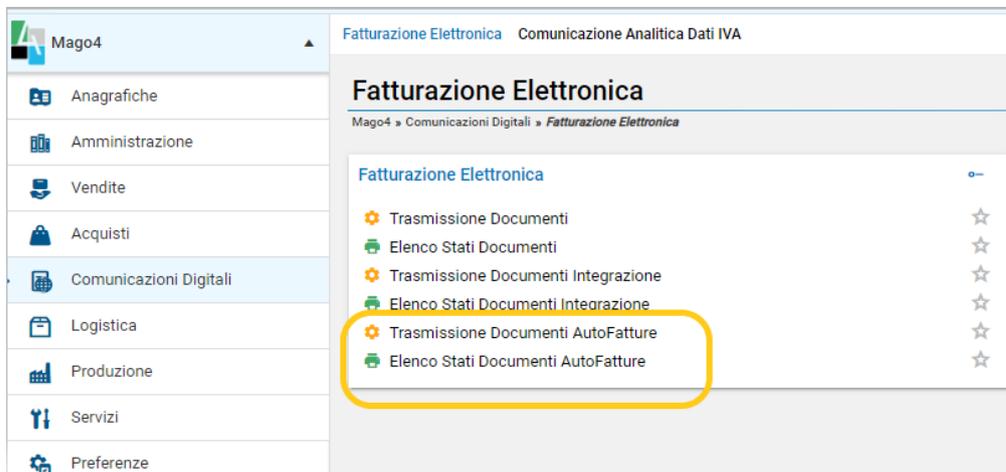


Figura 26

- F. Monitorare buon esito della comunicazione attraverso il report **“Elenco Stati Documenti Autofatture”** presenti in **Comunicazioni Digitali/Fatturazione Elettronica**.

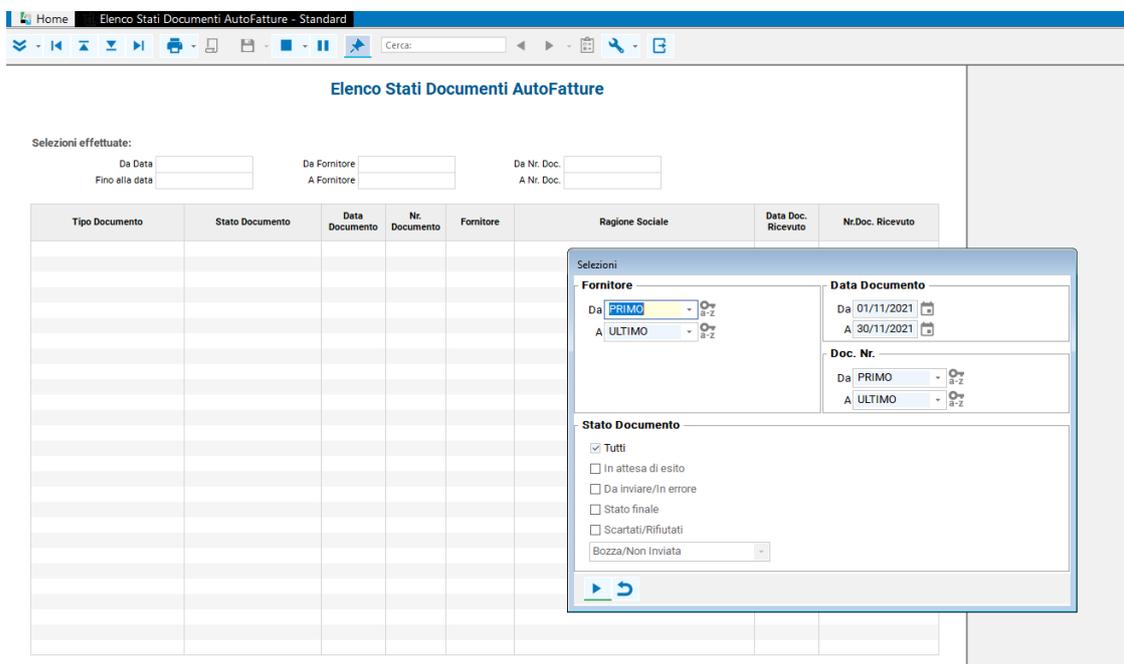


Figura 27