

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 Destinatario:**

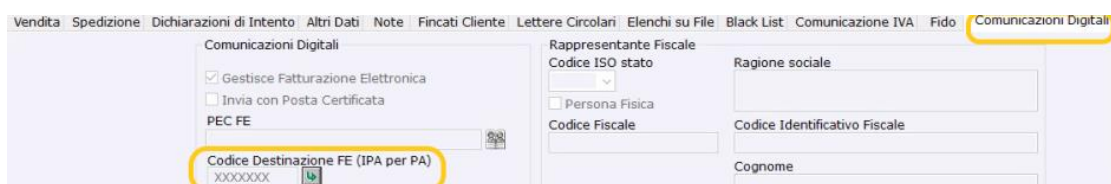


Figura 1

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.

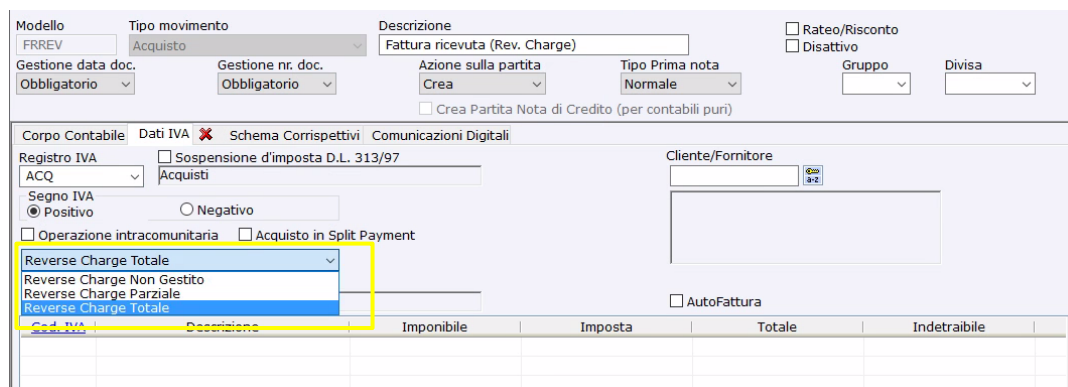


Figura 2

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 gestite su **Mago** sono il **TD16/TD17/TD18/TD19** e **TD22**.

The screenshot shows the 'Comunicazioni Digitali' section of the Mago software. A dropdown menu for 'Tipo Documento Integrazione' is open, displaying the following options: 'Non definito', 'Non definito', 'TD16 Integr. Fattura RV Interno', 'TD17 Integr. Autof. Servizi Esteri', 'TD18 Integr. Beni UE', 'TD19 Integr./Autof. Beni Art.17', and 'TD22 Estrazione Deposito'. The 'TD17 Integr. Autof. Servizi Esteri' option is highlighted in blue. The background shows various form fields for document management, including 'Modello' (FRREV), 'Tipo movimento' (Acquisto), 'Descrizione' (Fattura ricevuta (Rev. Charge)), and 'Azione sulla partita' (Crea).

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**.

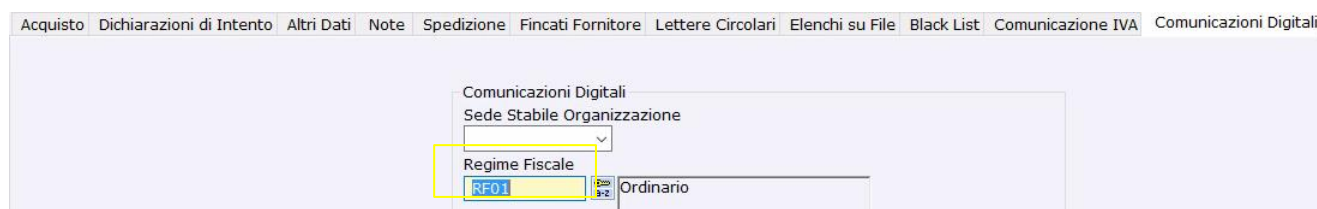
Un'altra opzione è quella di utilizzare lo stesso registro impiegato per i documenti emessi affinché possa essere consecutivo e non generare doppi.

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**.



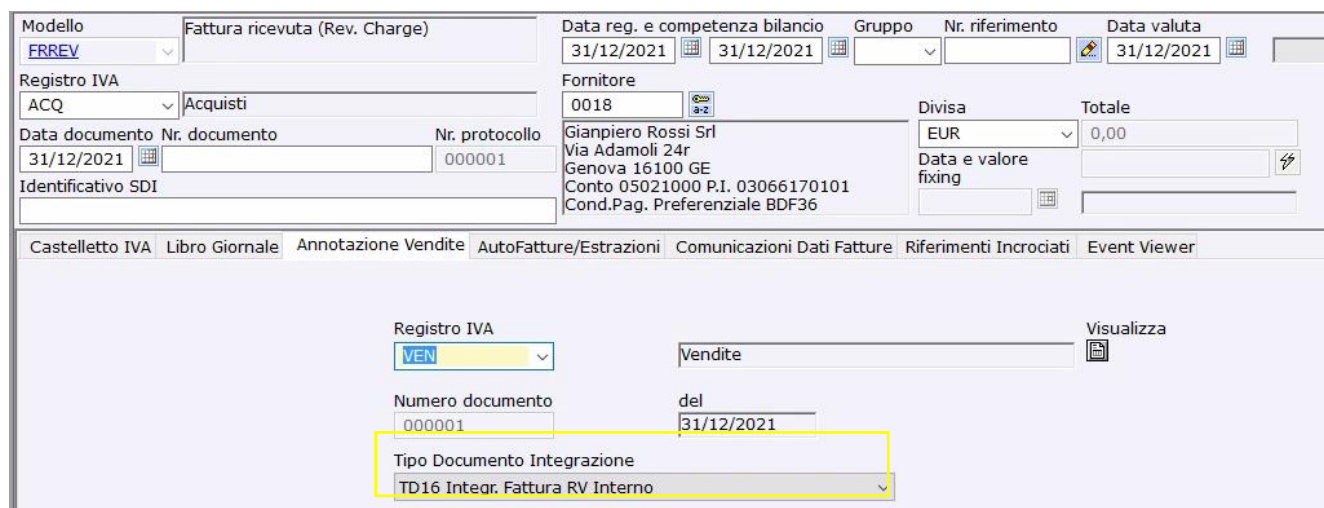
The screenshot shows a menu bar with options like 'Acquisto', 'Dichiarazioni di Intento', 'Altri Dati', 'Note', 'Spedizione', 'Fincati Fornitore', 'Lettere Circolari', 'Elenchi su File', 'Black List', 'Comunicazione IVA', and 'Comunicazioni Digitali'. Below the menu, a 'Comunicazioni Digitali' dialog box is open, showing a 'Sede Stabile Organizzazione' dropdown and a 'Regime Fiscale' dropdown menu. The 'Regime Fiscale' dropdown is highlighted with a yellow box, and 'RFO1' is selected. To the right, the text 'Ordinario' is visible.

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**".

Se impostato all'intero 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.



The screenshot shows a software interface for document registration. At the top, there are fields for 'Modello' (FRREV), 'Fattura ricevuta (Rev. Charge)', 'Data reg. e competenza bilancio' (31/12/2021), 'Gruppo', 'Nr. riferimento', and 'Data valuta' (31/12/2021). Below these are fields for 'Registro IVA' (ACQ), 'Acquisti', 'Data documento' (31/12/2021), 'Nr. documento', and 'Nr. protocollo' (000001). The 'Fornitore' section includes '0018', 'Gianpiero Rossi Srl', 'Via Adamoli 24r', 'Genova 16100 GE', 'Conto 05021000 P.I. 03066170101', and 'Cond.Pag. Preferenziale BDF36'. There are also fields for 'Divisa' (EUR) and 'Totale' (0,00). A menu bar at the bottom includes 'Castelletto IVA', 'Libro Giornale', 'Annotazione Vendite', 'AutoFatture/Estrazioni', 'Comunicazioni Dati Fatture', 'Riferimenti Incrociati', and 'Event Viewer'. The 'Annotazione Vendite' section is active, showing 'Registro IVA' (VEN), 'Vendite', 'Numero documento' (000001), 'del' (31/12/2021), and 'Tipo Documento Integrazione' (TD16 Integr. Fattura RV Interno). A yellow box highlights the 'Tipo Documento Integrazione' dropdown menu.

Figura 5

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

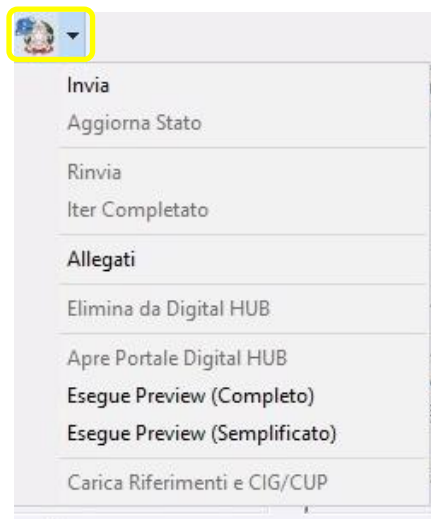


Figura 6

- **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: **2021-12-31** (31 Dicembre 2021)
Numero documento: **000001**
Importo totale documento: **122.00**

Dati della fattura collegata

Identificativo fattura collegata: **125**
Data fattura collegata: **2021-12-31** (31 Dicembre 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**”.

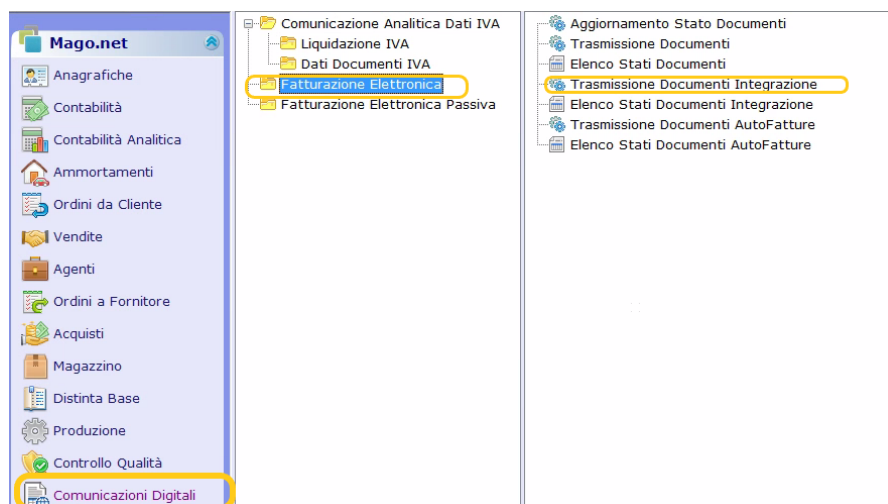


Figura 8

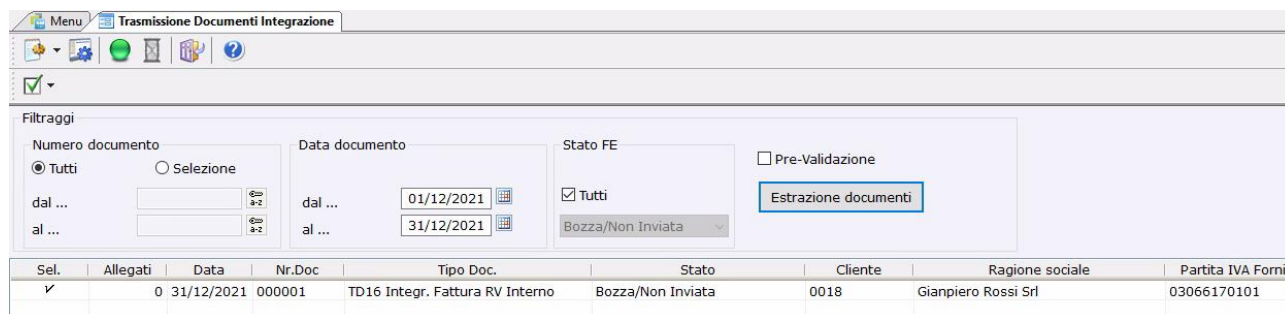


Figura 9

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. Creazione di un'anagrafica cliente con i propri dati:

Figura 10

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

Figura 11

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

Figura 12

- C. Possibilità di impostare nei parametri di **Mago** determinati parametri di default come: Registri IVA, Causali Contabili, Modelli e Contropartite di Ricavo. Dati che troviamo in **Parametri e Servizi/Parametri/Vendite /Codici di Default Vendite per Utente** nelle rispettive TAB:

Figura 13-14-15

Microarea/Zucchetti ha provveduto a creare e caricare di default **4 nuovi modelli contabili** che sono:

- **FRAUTO**
- **NRAUTO**
- **FEAUTO**
- **NEAUTO**

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":

The screenshot shows the 'Dati IVA' configuration screen. Key fields include:

- Modello: FEAUTO
- Tipo movimento: Vendita
- Descrizione: Fattura emessa (AutoFattura)
- Gestione data doc.: Obbligatorio
- Gestione nr. doc.: Obbligatorio
- Azione sulla partita: Ignora
- Tipo Prima nota: Normale
- Registro IVA: VEN
- Segno IVA: Positivo
- Reverse Charge Non Gestito: Reverse Charge Non Gestito
- Registro IVA annotazioni vendite: (empty)
- AutoFattura checkbox: (highlighted in yellow)

Figura 16

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 andremo a gestire, i tipi di **Autofatture** attualmente gestiti sono **TD04/TD05/TD17/TD19/TD20/TD21/TD22** e **TD23**.

The screenshot shows the 'Comunicazioni Digitali' configuration screen. A dropdown menu for 'Tipo AutoFattura' is open, displaying the following options:

- 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.
- TD23 Autof. Estrazione Deposito** (highlighted)
- TD22 Estrazione Deposito
- TD23 Estrazione Deposito con IVA

Figura 17

D. 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 18

N.B. In questo caso, è fortemente consigliato consultare il proprio commercialista per valutare se il **codice IVA** utilizzato per la 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.

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

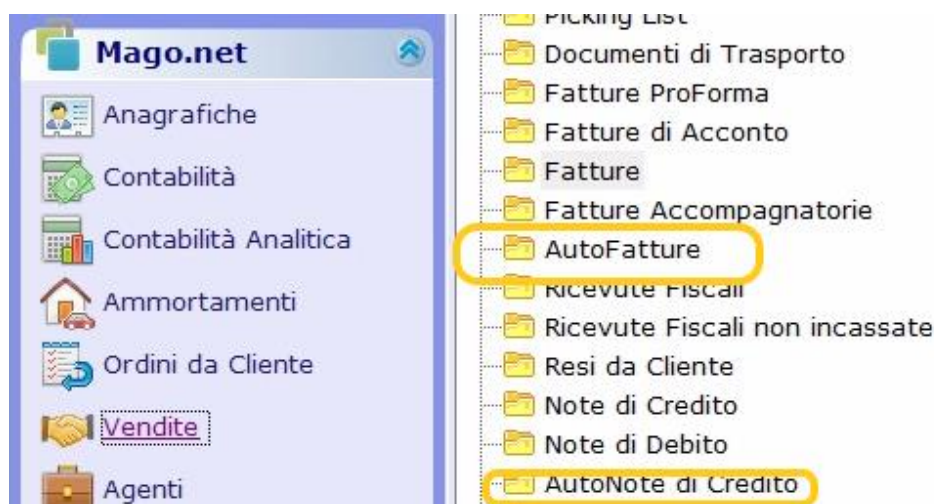


Figura 19

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

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



Figura 20

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



Figura 21

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

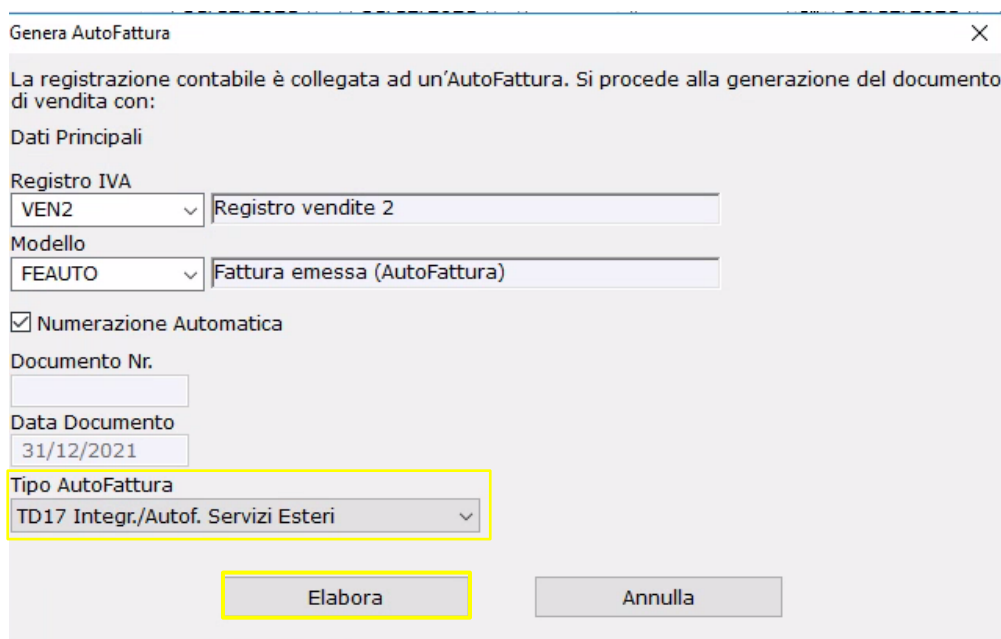


Figura 22

Cliccando sul tasto “**Elabora**” verrà creata la relativa **Autofattura/Autonota di Credito** nell’apposita sezione dei **Documenti di Vendita**:

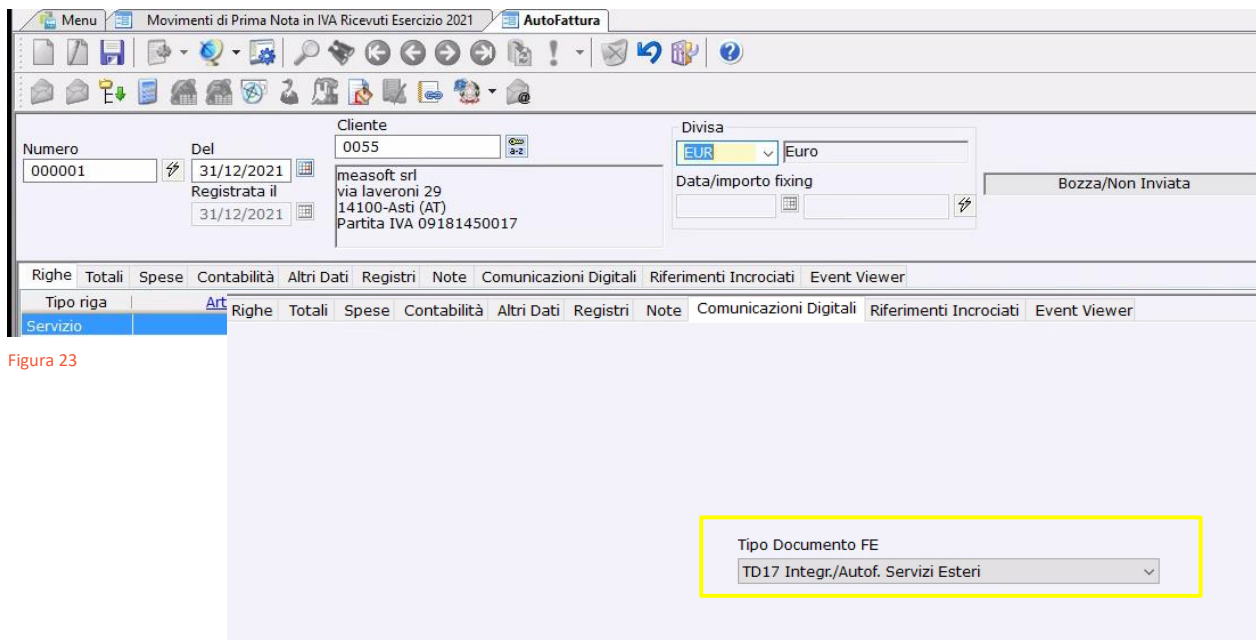


Figura 23

Figura 24

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: **2021-12-31** (31 Dicembre 2021)
Numero documento: **000001**
Importo totale documento: **122.00**

Dati della fattura collegata

Identificativo fattura collegata: **125**
Data fattura collegata: **2021-12-31** (31 Dicembre 2021)

Figura 25

F. 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**”:

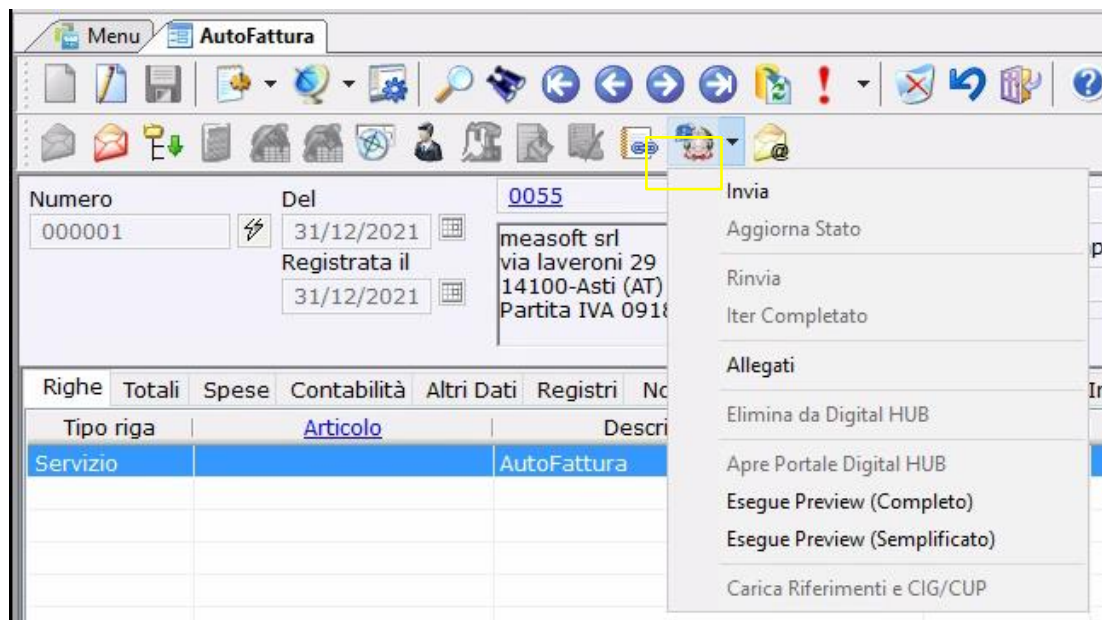


Figura 26

N.B. Si consiglia di effettuare i controlli con l’**Esegue 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**:

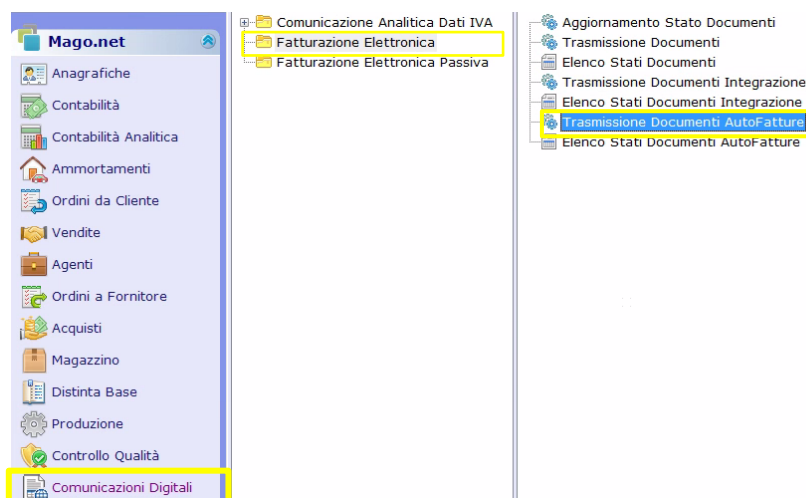
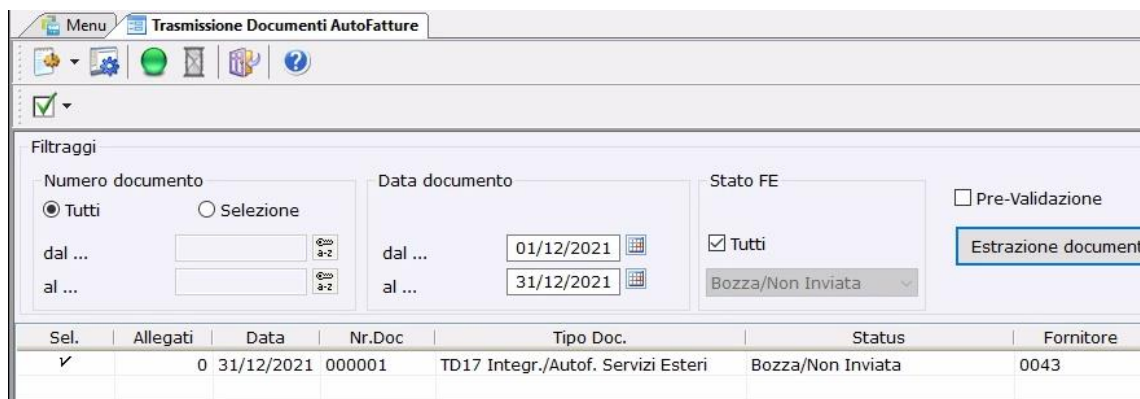


Figura 27



Filtraggi

Numero documento: Tutti Selezione

Data documento: dal ... 01/12/2021 al ... 31/12/2021

Stato FE: Tutti Pre-Validazione

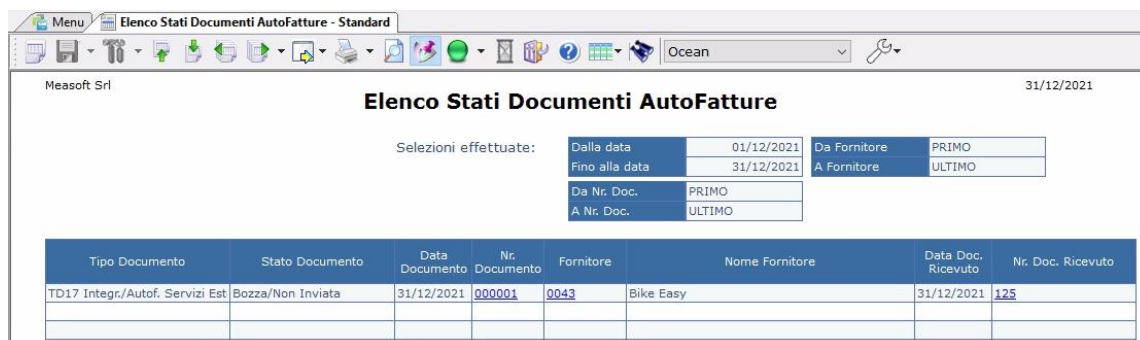
Bozza/Non Inviata

Estrazione documenti

Sel.	Allegati	Data	Nr.Doc	Tipo Doc.	Status	Fornitore
✓	0	31/12/2021	000001	TD17 Integr./Autof. Servizi Esteri	Bozza/Non Inviata	0043

Figura 28

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



Elenco Stati Documenti Autofatture 31/12/2021

Selezioni effettuate:

Dalla data	01/12/2021	Da Fornitore	PRIMO
Fino alla data	31/12/2021	A Fornitore	ULTIMO
Da Nr. Doc.	PRIMO		
A Nr. Doc.	ULTIMO		

Tipo Documento	Stato Documento	Data Documento	Nr. Documento	Fornitore	Nome Fornitore	Data Doc. Ricevuto	Nr. Doc. Ricevuto
TD17 Integr./Autof. Servizi Est	Bozza/Non Inviata	31/12/2021	000001	0043	Bike Easy	31/12/2021	125

Figura 29