



Di seguito riportiamo le domande, e le relative risposte, intercorse durante il Webinar del 18/01/2022:

Sono pervenute numerose domande inerenti aspetti di carattere normativo (es.: per quali tipologie di acquisto è prevista l'emissione dell'autofattura o l'integrazione della fattura, la tempistica di registrazione contabile della fattura reverse in caso di periodicità IVA trimestrale, la tempistica di invio autofattura allo SDI, le sanzioni per ritardo invio, ...).

Per qualsiasi dubbio di carattere puramente normativo si consiglia di contattare l'Agenzia dell'Entrate o visitare il sito www.agenziaentrate.it.

1. La nuova gestione delle autofatture è obbligatoria dal 01/07/2022, ma può essere utilizzata prima di questa data?

R. È possibile decidere di inviare le autofatture allo SDI prima dell'01/07/2022. A tal fine è sufficiente modificare la data proposta 01/07/2022, anticipandola alla data dalla quale si desidera iniziare a gestire le autofatture elettroniche.

Inviando fin da subito i documenti di tipo TD17-TD18-TD19, l'Esterometro relativo ai primi 2 trimestri 2022 non deve più essere presentato, in quanto sostituito dall'invio allo SDI dei documenti citati.

2. Dal 01/07/2022 sarà obbligatoria la trasmissione allo SDI anche dei documenti di tipo TD16 (integrazione fattura reverse charge interno)?

R. Al momento la trasmissione ci risulta essere facoltativa, ma consigliamo di verificarlo con l'Agenzia delle Entrate.

3. Occorre una licenza aggiuntiva per utilizzare il nuovo modulo Gestione Autofatture?

R. No, la nuova Gestione Autofatture è inclusa nella licenza Antielusione - Invio Operazioni Transfrontaliere.

4. Se si attiva la nuova Gestione Autofatture fin da ora, per prova, l'Esterometro rimane attivo?

R. Sì, l'Esterometro rimane comunque attivo.

5. Si può scegliere di partire con la nuova gestione dall'01/01/2022 solo per alcune aziende?

R. Se si vuole partire dall'01/01/2022 per alcuni Clienti, nella maschera Configura è necessario attivare la Gestione Autofatture modificando la "Data attivazione" proposta (01/07/2022), digitando 01/01/2022. Ciò comporta che i controlli previsti dal programma vengono azionati per tutte le aziende. Non vi è, però, l'obbligo di gestione da parte dell'utente; tuttavia, scattano comunque gli automatismi della procedura.

N.B. Pertanto, per evitare di alimentare inutilmente la nuova Gestione Autofatture coi nuovi tipi di documento, si consiglia di selezionare le opzioni delle 2 colonne presenti nella maschera Configura ("Emette autonomamente TD16" ed "Emette autonomamente TD17-TD18-TD19") per quei Clienti per i quali NON si vuole partire subito. Nulla vieta di cambiare idea ed eliminare successivamente tali selezioni. In tal modo, lo Studio applicherà da subito la nuova gestione soltanto per i Clienti desiderati, potendo sempre allargare la platea in un prossimo futuro.

6. Si può scegliere di partire dall'01/01/2022 solo per i TD16 e dal 01/07/2022 per i TD17-18-19?

R. In tal caso, nella maschera Configura, nel campo "Data attivazione" occorre indicare 01/01/2022 e selezionando solo la colonna "Emette autonomamente TD17-TD18-TD19". Poi, a partire dall'01/07/2022, si renderà necessario eliminare tali selezioni

7. Uso Sistema Professionista ma non sono un commercialista, gestisco le mie aziende in proprio. Devo selezionare le opzioni per la gestione autonoma oppure no?

R. No, in tal caso è come se Lei fosse lo Studio; quindi, lo Studio che gestisce le autofatture, pertanto le caselle non vanno selezionate.

8. Per i clienti che utilizzano Fattura Smart sarà previsto un automatismo che generi le autofatture direttamente da tale applicativo?

R. Sì, in Fattura Smart sono previsti a breve nuovi moduli per la gestione delle autofatture. In attesa del rilascio, se lo Studio intende gestire tali documenti per conto del Cliente, deve attivare la gestione nella maschera Configura (non selezionando le opzioni nelle colonne "Emette autonomamente TD16" ed "Emette autonomamente TD17-TD18-TD19").

9. Se il mio Cliente vuole in un secondo momento diventare autonomo nell'emissione delle autofatture?

R. Lo Studio disattiverà la gestione presso di sé, agendo nella maschera Configura selezionando le opzioni delle colonne "Emette autonomamente TD16" ed "Emette autonomamente TD17-TD18-TD19".

PARTE CONTABILE - FATTURA: IMMISSIONE PRIMA NOTA O IMPORTAZIONE XML

10. In contabilità Imprese/Professionisti come deve essere fatta la registrazione dell'acquisto per far scattare la nuova Gestione Autofatture?

R. La registrazione dell'acquisto va eseguita manualmente in Prima Nota per quanto riguarda le fatture cartacee, oppure tramite l'Importatore per quanto riguarda le fatture elettroniche. Sono le causali (Archivi - Tabelle Gruppo - Causali) con il Tipo causale "IVA CEE/Reverse Charge", es. A50, A09, A11 (Imprese) e S08, S10, S38 (Professionisti), a far scattare la nuova gestione in coda all'immissione Prima Nota oppure in sede di contabilizzazione da Importatore.

Queste causali provvedono a rilevare contabilmente la fattura e l'autofattura con un unico movimento di Prima Nota, agendo contestualmente in un sezionale IVA di tipo Acquisti e in un sezionale IVA di tipo Vendite.

La scrittura contabile che ne deriva è:

Fornitore in Avere (per il solo costo d'acquisto)

Costo d'esercizio in Dare (per il costo + eventuale IVA indetraibile)

IVA a credito in Dare (se detraibile)

IVA a debito in Avere

Con queste causali l'utente può scegliere liberamente i registri IVA da adottare, ragionando in termini di protocollazione unica o separata. Es.: il classico registro 01 per la parte acquisti più un registro IVA creato appositamente per la parte vendite (autofattura).

11. La Gestione Autofattura scatta anche usando una causale di tipo Nota di credito?

R. Sì, occorre che tale causale sia di tipo “IVA CEE/Reverse Charge” o “IVA CEE/Reverse Charge (prof.)”.

12. Le fatture miste, con IVA reverse e IVA normale, come si gestiscono? E ai fini della Gestione Autofatture come vanno trattate?

R. Per la gestione contabile della fattura mista si rimanda all’articolo 30027 “MAN-7C7HT538137 Suite Sistema Professionista - Contabilità: Fattura di acquisto con costi Reverse Charge e costi con codici IVA imponibili e normale”.

N.B. Soltanto il movimento dei due registrato con la causale avente Tipo causale “IVA CEE/Reverse Charge” (es. A50) fa scattare la nuova Gestione Autofatture.

13. Per i fornitori extraUE quali dati fiscali occorre compilare? I campi Codice ISO, Partita IVA e codice fiscale sono obbligatori?

R. I dati obbligatori per la compilazione del documento sono codice ISO, identificativo IVA, indirizzo, comune e nazione.

14. Per i fornitori UE quali dati fiscali occorre compilare? I campi Codice ISO, Partita IVA e codice fiscale sono obbligatori?

R. I dati obbligatori per la compilazione del documento sono codice ISO, identificativo IVA, indirizzo, comune e nazione.

15. Per gli acquisti UE, oltre alla nuova Gestione Autofatture, scatta comunque anche la Gestione Intrastat?

R. Sì, se si usano i codici IVA ad hoc che alimentano la Gestione Intrastat.

In coda all’immissione Prima Nota, prima verrà proposta la maschera Gestione Intrastat, e successivamente la Gestione Autofatture.

IMPORTATORE

XML DI TIPO TD16-TD17-TD18-TD19 INVIATI ALLO SDI DA FATTURA SMART

16. Una consegna può contenere documenti di tipo TD16 o TD17 o TD18 o TD19?

R. Lo Studio può ricevere dai suoi Clienti consegne contenenti xml di tipo TD16-TD17-TD18-TD19, che i Clienti hanno inviato autonomamente allo SDI tramite Fattura Smart (verrà rilasciato l’apposito modulo previsto per la nuova gestione autofatture) oppure tramite altre procedure.

L’Importatore verificherà tali autofatture collegandole automaticamente alle rispettive fatture, se presenti a Prima Nota. Qualora non fossero presenti, le autofatture verranno riportate nel modulo “Integrazione Moduli”.

Quando le fatture verranno acquisite tramite l’Importatore, si renderà necessario accedere ad Integrazione moduli per collegare l’autofattura alla fattura di origine (consegna fattura successiva alla consegna autofattura).

Si consiglia pertanto di accedere ogni tanto ad Integrazione Moduli, per verificare la situazione e procedere all’eventuale abbinamento manuale delle autofatture alle rispettive fatture di riferimento

N.B. L'xml dell'autofattura non genera alcun movimento di Prima Nota autonomo. L'unico movimento di Prima Nota è quello registrato con la causale di Tipo "IVA CEE/Reverse Charge" (fattura/autofattura).

17. In contabilità come viene visualizzata un'autofattura emessa esternamente (es. Fattura Smart)?

R. Importando l'xml dell'autofattura, questo viene agganciato automaticamente al movimento di Prima Nota della fattura di riferimento.

Nel movimento di Prima Nota della fattura si possono così visualizzare sia gli allegati della fattura stessa (presenti soltanto se la fattura è stata importata in formato elettronico), sia gli allegati dell'autofattura.

N.B. L'xml dell'autofattura non genera alcun movimento di Prima Nota autonomo. L'unico movimento di Prima Nota è quello registrato con la causale di Tipo "IVA CEE/Reverse Charge" (fattura/autofattura).

NUOVA GESTIONE AUTOFATTURE

Dettaglio autofattura - Stato documento: In lavorazione

Salva Elimina Visualizza Salva e invia Progressivi Esci

Cessionario Committente

Codice: 00643 Denominazione: IMPORTATORE SRL
Codice ISO: IT Partita IVA: 86005800452 Codice fiscale: 86005800452
Attività: 1 - 131000 - PREPARAZIONE E FILATURA DI FIBRE TESSILI

Cedente Prestatore

Codice: 0005262 Denominazione: DITTA TEST PER DEMO
Codice ISO: IT Partita IVA: 36921330290 Codice fiscale: 36921330290

Dati documento origine

Tipo documento: TD01 Fattura Data: 18/01/2022 Numero: 1234652
Identificativo SDI: 456

Dati generali

Tipo documento: TD16 Integrazione fattura reverse charge interno Data: 18/01/2022 Numero: ***** TD16
Numero assegnato in fase di invio

Dati neplogo

Imponibile	Aliquota	Imposta	Natura	Riferimento normativo
10.000,00	22,00	2.200,00		
*				

Dati invio SDI

Inviata il: Identificativo SDI: Collegamento Prima Nota
N. movimento Prima Nota: 2015

Elenco segnalazioni

Sezione	Campo	Messaggio	Tipo
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

maschera Gestione Autofatture

18. Se l'anagrafica del fornitore viene recuperata dall'archivio Nominativi di Antielusione, in caso di variazione dei dati anagrafici, oltre che in Contabilità devo variarli anche in Antielusione?

R. Se l'autofattura viene generata dalla Prima Nota o dall'Importatore (ossia è presente la fattura di riferimento in Contabilità), i dati anagrafici del fornitore arrivano in Gestione Autofatture (tabella Nominativi di Contabilità) alimentando automaticamente la tabella Nominativi di Antielusione.

Se, invece, l'autofattura viene caricata manualmente dall'utente in Gestione Autofatture (es. caso in cui l'utente non abbia la Contabilità, ma solo il modulo Antielusione), i dati anagrafici del fornitore vengono memorizzati soltanto nell'archivio Nominativi di Antielusione.

Il campo Cedente/Prestatore della Gestione Autofatture prevede collegamento alla tabella Nominativi di Antielusione

Se, successivamente, dovessero variare alcuni dati del Cedente/Prestatore (es. l'indirizzo), acquisendo il soggetto variato attraverso l'Importatore, è possibile selezionare l'apposita opzione che consente la sovrascrittura dei dati anagrafici.

19. Come funziona l'assegnazione del numero movimento di Prima Nota?

R. Se l'autofattura viene generata (immediatamente o in modo differito) dalla Prima Nota o dall'Importatore, il numero movimento di Prima Nota della fattura di riferimento viene automaticamente assegnato all'autofattura.

Se, invece, l'autofattura viene caricata manualmente dall'utente in Gestione Autofatture:

- nel caso in cui l'utente non abbia la Contabilità, il numero movimento di Prima Nota ovviamente non serve indicarlo;

- nel caso in cui in Prima Nota la fattura di riferimento sia stata registrata con una causale non di Tipo "IVA CEE/Reverse Charge" (es. A01), l'utente deve provvedere manualmente a digitare il numero movimento di Prima Nota della fattura di riferimento all'interno della Gestione Autofatture.

20. Il tipo documento viene creato in automatico oppure va inserito manualmente?

R. Il tipo documento viene proposto automaticamente soltanto quando chiaramente identificabile in base alla nazionalità del fornitore ed ai codici IVA utilizzati nella registrazione contabile.

21. La data dell'autofattura è uguale alla data di registrazione della fattura? Può essere modificata?

R. La data dell'integrazione fattura/autofattura viene proposta in base alla data di registrazione della fattura di origine, e può essere modificata. La data dell'autofattura non può mai essere antecedente a quella della fattura.

22. Se avessimo registrato in contabilità delle fatture d'acquisto prima di attivare la nuova Gestione Autofatture, come ci si deve comportare?

R. Nella maschera Gestione Autofatture è sufficiente selezionare il mese di riferimento (es. gennaio 2022), quindi eseguire la funzione "Importa da contabilità".

N.B. Il programma genera l'autofattura soltanto se il movimento contabile è stato registrato direttamente in Prima Nota o tramite Importatore, con una causale di Tipo "IVA CEE/Reverse Charge" (es. A50).

23. In quale caso manca il documento di origine?

R. Nel caso in cui in Prima Nota la fattura di riferimento sia stata registrata con una causale non di Tipo "IVA CEE/Reverse Charge" (es. A01), oppure nel caso in cui non si gestisca la Contabilità, l'utente deve provvedere manualmente a creare l'autofattura (Nuovo).

N.B. Nel primo caso si consiglia di compilare il nr. movimento di Prima Nota della fattura, al fine di collegare l'allegato dell'autofattura all'allegato della fattura presente in Prima Nota.

24. L'Identificativo SDI non viene letto in automatico dalla ricevuta della fattura di riferimento?

R. Se la fattura è stata importata da Fattura Smart insieme con la relativa ricevuta, l'informazione Identificativo SDI viene letta e proposta a video.

N.B. Trattasi comunque di un dato facoltativo, alternativo ai riferimenti alla fattura (data e numero).

25. Il Numero Assegnato in fase d'invio es. (*****/TD16) cosa significa?

R. Il numero di invio viene automaticamente generato all'atto dell'invio allo SDI, oppure se si opta per l'eventuale "invio esterno" oppure "salva per firma esterna".

La numerazione è separata per tipo documento TD16-TD17-TD18-TD19.

N.B. La numerazione progressiva di invio SDI è una sequenza completamente differente rispetto alla protocollazione dei registri IVA (ricevute moltissime domande a riguardo).

26. Nella maschera Invia è possibile salvare le impostazioni?

R. Al momento no.

27. Invia i dati per nuova EULA a cosa serve?

R. Per poter procedere all'invio dalla procedura WKI, occorre accettare i termini di servizio. Se i termini di servizio non vengono accettati per tempo, la richiesta scade, ma è possibile inviare una nuova richiesta.

28. E' possibile creare "forniture" per l'invio esterno?

R. Sì, analogamente all'Esterometro.

Selezionare il documento con Stato "Da Inviare" e cliccare su Invia, quindi su "Invio esterno".

Il documento assumerà lo Stato "Inviato esternamente".

29. Cosa comporta firmare l'autofattura? La firma digitale è quella dello Studio?

R. La firma digitale "Firma contestuale" è quella dello Studio. È facoltativa e rappresenta un dato in più che si vuole comunicare all'ADE.

30. Come faccio ad importare un file xml già firmato (xml.p7m) per procedere all'invio dalla Gestione Autofatture?

R. Selezionare il documento con Stato "Firma esterna" e cliccare su Invia: la sezione proposta sarà già selezionata l'opzione "Recupera documenti firmati"; cliccare su sfoglia indicando il percorso dove risiede il file firmato.

31. Come correggere un file scartato?

R. Una volta scaricata la ricevuta, qualora la segnalazione fosse di scarto, è possibile selezionare i documenti interessati (Stato "Scartato") e cliccare su "Riporta in lavorazione" per procedere alle dovute modifiche prima di effettuare il nuovo invio allo SDI.

32. L'elenco delle autofatture si può stampare?

R. Al momento no.

33. Nelle varie procedure del modulo Antielusione c'è la possibilità di importare file telematici da gestionali esterni. In Gestione Autofatture questo è analogamente possibile?

R. È logico importare xml di autofatture soltanto tramite l'Importatore contabile. Chi ha generato l'xml esternamente alle procedure WKI, lo ha anche inviato allo SDI.

ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI ELETTRONICI

34. Come procedere per archiviare l'autofattura e la relativa ricevuta?

R. Una volta scaricata la ricevuta dell'autofattura con esito positivo, è possibile dalla Contabilità avviare la funzione "Documenti elettronici" per inviare ad ARKON (tramite Archivi e Pubblica) l'autofattura e la relativa ricevuta.

N.B. L'importazione della fattura di riferimento in formato elettronico, nel caso di scelta dell'archiviazione immediata, può archiviare immediatamente soltanto la fattura, in quanto per l'autofattura occorre attendere l'esito dell'invio allo SDI (ricevuta)