

NOTA INFORMATIVA

Anno: 2021

Numero: 0012

Data: 24/11/2021

Reverse Charge e Autofatture da Gennaio 2022

Impostazioni per la gestione delle Fatture Integrative

Come comunicato con la Nota Informativa n° 210009 del 30 Settembre 2021 dal prossimo anno non saranno più consentiti l'invio dell'**Esterometro**, che prevede la comunicazione dei dati delle fatture transfrontaliere all'Agenzia delle Entrate con periodicità trimestrale, e le attuali modalità di **registrazione** del **Reverse Charge esterno**, che permettevano l'**integrazione** dell'IVA con una semplice **annotazione** sulla fattura ricevuta, ma si dovrà inviare una **fattura integrativa** all'Agenzia delle Entrate tramite il **Sistema di Interscambio** (SdI), utilizzando il formato XML della fattura elettronica

Lo stesso procedimento **potrà** essere adottato, non è al momento obbligatorio, anche per le fatture di acquisto da **soggetti residenti** emesse in regime di **Reverse Charge interno**, per le categorie di beni e servizi ammesse, come comunicazione dell'**integrazione** dell'imposta relativa al documento elettronico ricevuto dal **Sistema di Interscambio**.

Per l'assolvimento dei nuovi adempimenti è necessario integrare le impostazioni della base dati del Pacchetto Applicativo **GEADE-GEAOIL**; in questa nota sono riportate le modifiche e integrazioni da adottare per:

- **Codifica Registro IVA di raccolta delle fatture integrative**
Le operazioni contabili sono riepilogate a fini IVA in uno specifico registro denominato **INTEGRATIVE R.CHARGE** associato, in Liquidazione Periodica, alla sezione Vendite.
Nel registro sono riportate le fatture integrative di Reverse Charge sia interno che esterno.
Con le nuove impostazioni saranno dismessi i registri IVA sezionali relativi a **IVA DEBITO ACQ. UE** e **IVA DEBITO R.CHARGE** perchè inglobati nel nuovo registro.
- **Codifica Sigla Documento di raccolta delle fatture integrative (FERC)**
La serie di documenti è quella destinata a collezionare le fatture integrative con numerazione unica per Reverse Charge interno ed esterno, protocollatura differita e abilitata all'invio in formato elettronico.
- **Codifica Causali Documento e Causali Contabili collegate alle nuove tipologie documento**
Le voci della Tabella **Causali Fatture Differite** sono associate alle tipologie documento da **TD16** a **TD19** con un codice relativo alla fattura ed un secondo codice abbinato alla nota di credito.
Ad ogni causale documento corrisponde una **Causale Contabile** utilizzata per la creazione della primanota in fase di contabilizzazione.

Gli interventi descritti sono **necessari** sulla base della modalità di rilevazione delle operazioni in Reverse Charge adottata dall'Azienda utente, in particolare:

- **Reverse Charge interno**, se si è adottata la modalità **manuale**, o **automatica**, per la **creazione** delle **fatture integrative** e l'invio in formato XML in sostituzione dell'attuale metodo mediante l'**inversione contabile** e l'annotazione manuale sul documento;
- **Reverse Charge esterno (Intra UE)**, se si è adottata la modalità **manuale**, o **automatica**, per la **creazione** delle **fatture integrative** e l'invio in formato XML, comunque **obbligatorio** dal 1 Gennaio 2022.

Di conseguenza **non** si deve procedere alle integrazioni descritte nella nota se l'Azienda utente esegue solo operazioni di **Reverse Charge interno** e ha deciso di mantenere la rilevazione delle stesse con il regime attuale di **inversione contabile** e **annotazione** manuale sul documento.

Come sempre i codici delle causali documento, causali contabili e conti contabili indicati nelle figure **sono di esempio** e si riferiscono all'impianto dati della procedura installata presso il Servizio Software; l'utente adeguerà le codifiche al proprio impianto dati.

Si suggerisce di adottare invece i codici relativi alle sigle documento e al registro IVA di raccolta delle operazioni di nuova istituzione.

1) Codifica del Registro IVA di collezione delle Fatture Integrative

La codifica del registro è illustrata nella figura successiva.

```
(scoriva) ***** G E A O I L 5.0 ***** 19 Nov 2021 - 15:01
(I)NQUIRE Codifica Registri Iva
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.41.29/geaoil/FG/24370>--+
Azienda 1 Pacchetto Applicativo GEA O I L rel. 5.0
-----
Registro 40 Denominazione INTEGRATIVE R.CHARGE
-----
Flag Operativo 3 (vedi legenda)
NAZIONALI: [0]->Vendite, [1]->Vendite Multiprotocollo, [2]->Acquisti,
[3]->Debito IVA Acquisti Reverse Charge,
INTRA COMUNITARI: [4]->Acquisti, [5]->Debito IVA Acquisti, [6]->Vendite,
INTRA/EXTRA: [7]->Acquisti Servizi Autofattura art. 17,
[8]->Debito IVA Acquisti Servizi Autofattura art. 17,
EXTRA: [9]->Vendite
-----
Ultimo Protocollo Assegnato 0 Ultimo Protocollo su Bollato 80000
Ultima Data di Stampa Bollato 31/10/2021
-----
Ultimo Protocollo Assegnato 0 Ultimo Protocollo su Bollato 0
Ultima Data di Stampa Bollato 31/12/2020
-----ADEL-Srl-----
```

L'impostazione prevede, come indicato dall'Agenzia delle Entrate, l'utilizzo di un'**unica e specifica numerazione** delle fatture integrative da inviare allo SDI.

Nell'esempio si è impostata una numerazione a partire da **800.000** in modo da **non collidere** con le altre numerazioni già in uso per le **fatture emesse**, utilizzata sia per le fatture relative al Reverse Charge **interno** che per quello **esterno** (Intra UE).

Il valore **3 - Debito IVA Acquisti Reverse Charge** inserito nel campo **Flag Operativo** è convenzionale, valido sia per le operazioni interne che esterne e **ininfluente** per le elaborazioni successive.

2) Codifica della Sigla Documento delle Fatture Integrative

La sigla del documento associato alle fatture integrative si suggerisce sia **FERC** (Fatture Emesse per Reverse Charge).

La codifica corretta è quella illustrata nella figura successiva.

```
(srt doc)          ***** G E A O I L 5.0 *****          19 Nov 2021 - 15:14
(I)NQUIRE                      Codifica Tipi Documento
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.41.29/geaoil/FG/24370>--+
| Azienda      1      Pacchetto Applicativo GEA O I L rel. 5.0
|-----|
| Dipartimento 1      SEDE AZIENDALE          Codice Documento  FERC
| Descrizione  FATTURE INTEGRATIVE REV.CHARGE  Fiscale: [S]i, [N]o S
|
| Tipo: [O]rdine, [B]olla, [F]attura, Fattura [A]ccompagnatoria ..... F
| Modo: [E]missione, [R]icezione ..... E
| Protocollo: [I]mmediato, [D]ifferito, [M]anuale ..... D
| Stampa: [I]mmediata, [D]ifferita ..... D
| Parametri 1 XXXX N 800000
| (202) Causale Documento 0 -
| Progressivo Archivio 800000 PROTOCOLLO: Numero 800000 Data 31/10/2021
| (a1 ) Registro IVA 40 INTEGRATIVE R.CHARGE
|
| ( . . . . . )
```

Le impostazioni generali prevedono si tratti di una **Fattura** con **Protocollatura** e **Stampa** differite, la numerazione di riferimento a partite da **800.000** e collezione delle operazioni IVA nel Registro **40** in precedenza codificato.

Nella parte finale della maschera, sezione **DOCUMENTI DA STAMPARE**, l'operatore inserirà i dati equivalenti a quelli presenti nella serie base delle proprie fatture differite.

```
DOCUMENTI_DA_STAMPARE_____
^ INESISTENTE ^ ^ ^ INESISTENTE ^ ^
FILES_PARAMETRI_DOCUMENTI_____
^ FEADE-PAR ^ ^ ^ FESTD_PAR ^ ^
+-----ADDEL-Srl-----+
```

La fattura integrativa non deve essere stampata sul modello di fattura aziendale, ma solo conservata con il modello di stampa della fattura elettronica e allegata alla fattura originale di acquisto unitamente alla ricevuta dello SDI.

Si suggerisce di conseguenza di indicare come documento da stampare quello convenzionalmente codificato per la non esecuzione della stampa immediata (INESISTENTE o NULL).

Le impostazioni non differiscono se l'inserimento del documento è manuale piuttosto che automatico.

3) Codifica delle Causali Documento per le Fatture Integrative

Nella **Tabella Causali Fatture Differite Emesse** devono essere inserite le voci corrispondenti alle tipologie documento ammesse dalla fattura elettronica da **TD16** a **TD19**, con una doppia posizione relativa alla fattura e alla nota credito.

I **nuovi codici** della tabella sono riassunti nella figura successiva **aggregati per utilizzo** tramite il **token**, già presente nella base dati con il valore riportato (FERC), associabile alle voci per qualificarne l'utilizzo.

```
(itt100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          19 Nov 2021 - 15:40
                                Inquire Token Voci Tabelle
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.1.1/geaoil/FG/30334>--+
  Tipo Tabella   202 FATTURE DIFFERITE EMESSE
-----
  FERC   CAUSALI FATT. INTEGRATIVE
  441   TD16 - FATTURA INTEG. R.CHARGE
  442   TD16 - N.CRED. INTEG. R.CHARGE
  443   TD17 - FATTURA INTEG. SERV. UE
  444   TD17 - N.CRED. INTEG. SERV. UE
  445   TD18 - FATTURA INTEG. ACQ. UE
  446   TD18 - N.CRED. INTEG. ACQ. UE
  447   TD19 - FATTURA INTEG. ART.17/2
  448   TD19 - N.CRED. INTEG. ART.17/2
-----ADEL-Srl-----
```

Le nuove causali potranno essere identificate come fatture integrative di operazione in Reverse Charge attraverso la **valorizzazione** di uno specifico campo dei parametri della tabella.

Nella maschera **Friendly** della procedura di gestione delle tabelle è stato previsto un **nuovo valore** inseribile nel campo **Flag Controllo Procedurale** come illustrato in figura.

```
(voc100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          19 Nov 2021 - 15:52
(I)NQUIRE                                Gestione Voci Tabella
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.22/geaoil/FG/30338>--+
                                Causali Fatture Differite
Voce 441   TD16 - FATTURA INTEG. R.CHARGE
-----
Operazione Relativa a      F      [C]liente, [F]ornitore.
Segno Operazione           P      [P]ositivo, [N]egativo.
Movimento a Valore        C      [C]osto, [R]icavo, [N]o.
Movimentazione Magazzino  N      [S]ì, [N]o.
Causale Movimento Magazzino  O      (vedi archivio Causali Magazzino)
Generazione Altro Documento N      (valore fisso = N)
Causale Primanota         441      (vedi archivio Causali Contabili)
Flag di Controllo Procedurale I      (vedi nota)
Nota [N] = Nessuna Specificita`, [O] = Fattura per Corrispettivi,
      [J] = Fattura Merce in Omaggio, [A] = Fattura L.Fin. 2007 (R.A. 4%),
      [F] = Fattura Fidelity Card, [S] = Scarico Componenti Dist. Base,
      [X] = Fattura C.Deposito Interno, [Y] = Fattura C.Deposito Esterno,
      [I] = Fattura Integrativa R.C., [E] = Autofattura Emessa,
      [L] = Fattura verso la Pubblica Amministrazione.
-----ADEL-Srl-----
```

Si osservino i parametri della causale inserita:

- l'operazione riguarda i **Fornitori**;
- ha segno **Positivo** perchè relativa a fattura, assume segno **Negativo** se relativa ad una nota credito;
- la fattura integrativa è relativa ad un **Costo**, anche se contabilmente non sarà rilevato;
- **non** è prevista **movimentazione di magazzino**;
- all'atto della contabilizzazione sarà utilizzata la causale contabile **441**; per comodità saranno create causali contabili con codice equivalente alle causali documento.

Il campo **Flag Controllo Procedurale = I** (Fattura Integrativa R.C.):

- permette la creazione del flusso in formato XML, con le caratteristiche richieste dalle specifiche dell'Agenzia delle Entrate, e l'invio allo **SDI**;
- inibisce la creazione della/e Partita/e Aperta/e collegate al documento;
- inibisce la creazione delle Schede Statistiche per i prodotti presenti nel documento.

Per completezza nelle figure successive un esempio di aggiunta di una voce della Tabella relativa agli acquisti intra comunitari..

```
(voc100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          19 Nov 2021 - 15:52
(A)DD
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
|<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.22/geaoil/FG/30338>-----|
|
| Tabella      202      Descrizione      FATTURE DIFFERITE EMESSE
| Voce         445      Descrizione      TD18 - FATTURA INTEG. ACQ. UE
|
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
```

Nella pagina dei parametri (**Friendly**) la variazione del campo **Fattura Integrativa Rev. Charge**.

```
-----Causali Fatture Differite-----
Voce 445 TD18 - FATTURA INTEG. ACQ. UE

Operazione Relativa a      F      [C]liente, [F]ornitore.
Segno Operazione           P      [P]ositivo, [N]egativo.
Movimento a Valore         C      [C]osto, [R]icavo, [N]o.
Movimentazione Magazzino   N      [S]i, [N]o.
Causale Movimento Magazzino O      (vedi archivio Causali Magazzino)
Generazione Altro Documento N      (valore fisso = N)
Causale Primanota          445      (vedi archivio Causali Contabili)
Flag di Controllo Procedurale I      (vedi nota)
```

Ritornati nella prima pagina, inserire l'associazione al **token** di utilizzo e, obbligatorio, il **tipo documento** della fattura integrativa (**Codice PA**).

```
Token      FERC
^         ^         ^         ^         ^         ^         ^         ^         ^         ^         ^
Codice PA  TD18  Integrazione per acquisto di b
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
|<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.22/geaoil/FG/30338>-----|
|
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
```

Le quattro coppie di causali da codificare sono sostanzialmente uguali tra loro, si differenziano soltanto per il contenuto:

- del campo **Segno Operazione**, che assume il valore **Positivo** per le fatture e **Negativo** per le note di accredito;
- del campo **Causale Primanota** che, per comodità di impostazione, assume lo stesso valore del codice causale (si veda il successivo Capitolo 5 per la codifica).
- del campo **Codice PA** per la **tipologia documento** della fatturazione elettronica.

Si consiglia di compilare anche il campo **Token** con il valore indicato, non è obbligatorio ma utile per una verifica delle impostazioni introdotte tramite il programma **Inquire Token Tabelle**.

Non è necessario creare tutte le causali indicate a inizio capitolo, ma certamente sono da inserire quelle collegate alle esigenze operative e alla casistica degli acquisti in Reverse Charge dell'Azienda utente.

4) Integrazione delle Causali Fatture Ricevute

Nella **Tabella Causali Fatture Differite Ricevute** sono già presenti le **causali base** del Reverse Charge sia interno che intra UE, queste devono essere integrate con le voci corrispondenti a specifiche tipologie di fatture integrative, nella fattispecie:

- **TD17**, acquisti di **servizi** da soggetto intra comunitario;
 - **TD19**, acquisti di **beni già presenti in Italia** da soggetto intracomunitario;
- con una doppia posizione relativa alla fattura e alla nota credito.

I **codici** della tabella sono riassunti nella figura successiva **aggregati per utilizzo** tramite il **token**, già presente nella base dati con i valori riportati (ACEE - REVC), associabile alle voci per qualificarne l'utilizzo.

```
(itt100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          22 Nov 2021 - 09:03
                    Inquire Token Voci Tabelle
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.1.1/geaoil/FG/5320>--+
  Tipo Tabella   212 FATTURE DIFFERITE RICEVUTE
-----
  ACEE  CAUSALI FATT. ACQUISTI UE
  800  FATTURA ACQUISTO INTRA UE
  802  NOTA CREDITO INTRA UE
  803  FATTURA SERVIZI INTRA UE
  804  NOTA CREDITO SERVIZI INTRA UE
  Nuovi codici per gestire il
  Reverse Charge Intra UE di servizi

  REVC  CAUSALI FATT. REV.CHARGE
  805  FATTURA INTRA UE x MERCE PRES.
  806  NOTA C. INTRA UE x MERCE PRES.
  810  FATTURA ACQ. IN REVERSE CHARGE
  812  NOTA CREDITO IN REVERSE CHARGE
  Nuovi codici per gestire il R.C.
  Interno di merce gia' in Italia
-----
                                         ADEL-Srl-+
```

La causali evidenziate in rosso si riferiscono alle nuove voci da introdurre **solo nel caso** l'Azienda utente adotti la **modalità automatica** di **creazione** della fattura integrativa per poter agganciare la corretta causale di identificazione del documento da inviare allo **SDI**.

Qualora l'Azienda utente inserisca **manualmente** la fattura integrativa la codifica **non è necessaria** e sarà l'operatore a definire la causale corretta, tra quelle illustrate al capitolo precedente, da associare al documento.

Nella compilazione dei parametri non ci sono particolari regole essendo quelle nuove identiche, dal punto di vista del funzionamento procedurale, alle due già esistenti; in sostanza si inseriranno:

- gli stessi parametri della voce **800** nelle voci **803** (assimilata agli Acquisti UE);
 - gli stessi parametri della voce **802** nelle voci **804** (assimilata agli Acquisti UE);
 - gli stessi parametri della voce **810** nelle voci **805** (assimilata al Reverse Charge interno);
 - gli stessi parametri della voce **812** nelle voci **806** (assimilata al Reverse Charge interno);
- in modo da ottenere lo stesso risultato per contabilità e Partite Aperte delle causali base per gli acquisti intracomunitari.

Si consiglia di compilare anche il campo **Token** con il valore indicato, non è obbligatorio ma utile per una verifica delle impostazioni introdotte.

5) Codifica delle Causali Contabili per le Fatture Integrative

Come indicato nel capitolo 3 ad ogni **Causale Fattura Emessa** deve corrispondere una **Causale Contabile** che, nell'esempio sviluppato e per comodità, ha codice **equivalente** a quello della causale documento collegata.

```
(lispn100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          22 Nov 2021 - 17:23
                   Stampa Primanota per Data
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.8.8/geaoil/FG/32292>--+
                   -----Sort per Codice-----
COD. DESCRIZIONE          COD. DESCRIZIONE
441 FATTURA INTEGRAZ. REV.CHARGE
442 N.CRED. INTEGRAZ. REV.CHARGE
443 FATTURA INTEGRAZ. SERVIZI UE
444 N.CRED. INTEGRAZ. SERVIZI UE
445 FATTURA INTEGRAZ. ACQUISTI UE
446 N.CRED. INTEGRAZ. ACQUISTI UE
447 FATTURA INTEGRAZ. BENI A.17/2
448 N.CRED. INTEGRAZ. BENI A.17/2
                   ( . . . . . )
+-----ADEL-Srl-----+
```

L'impostazione delle causali segue le regole ordinarie: l'inserimento dei **dati generali** della causale e a seguire l'inserimento dei **conti contabili associati**.

La loro compilazione è analoga a quelle attualmente previste per l'**inversione contabile** con l'unica differenza che sono collezionate in un diverso Registro IVA.

Nella figura successiva l'esempio delle impostazioni dei dati generali per la causale contabile relativa alla **Fattura Integrativa** per il Reverse Charge **interno**.

```
(slcaus)          ***** G E A O I L 5.0 *****          22 Nov 2021 - 17:35
(I)NQUIRE          Causali Contabili (Parametri Gen.)
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.41.29/geaoil/FG/24370>--+
Azienda 1 Pacchetto Applicativo GEA O I L rel. 5.0
-----
Causale 441 Descrizione FATTURA INTEGRAZ. REV.CHARGE
Tipo: [C]lienti, [F]ornitori, [G]enerale F Uso in Primanota: [S]i, [N]o S
OPERATIVITA`_IVA
-----
Totali Aliquota: [I]ncrementa, [D]ecrementa, [N]o I (Registro)
Imposta : [D]ebito, [C]redito, [N]o D (Liquidazione)
Totali IVA : [S]i, [N]o N (Elaborazione)
Spesometro : [S]i, [N]o N (Inclusione)
Dati Fatture : [F], [C], [D], [B], [R], [N]essuno N (Tipo Operazione)
(a1 ) Codice Registro di Collezione Operazioni 40 INTEGRATIVE R.CHARGE
OPERATIVITA`_PARTITE_APERTE/_EFFETTI/_BANCHE/_AUTOMATISMI
Partita : [A]pre, [C]hiude, [B]ilancia, [N]o N
Liquidita` : [A]ttiva, [P]assiva, [N]o N
Conteggio Effetti: [S]i, [N]o N Conteggio Insoluti : [S]i, [N]o N
Causale Primanota Subordinata 0 Aggiornamento Storico: [S]i, [N]o S
(120) Causale Movimento Banca 0 -
+-----ADEL-Srl-----+
```

Se si confrontano le impostazioni con la causale **Debito IVA su Acq. in Rev.Charge** si rileva che le sole differenze consistono nella descrizione e nel Registro IVA di collezione delle operazioni.

L'inserimento dei conti contabili associati mantiene la logica prima illustrata replicando anche i conti contabili dell'attuale causale **Debito IVA su Acq. In Rev.Charge**.

```

(s2caus)          ***** G E A O I L 5.0 *****          22 Nov 2021 - 17:35
(I)NQUIRE          Causali Contabili (Imputaz. Conti)
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.41.29/geaoil/FG/24370>--+
Azienda    1    Pacchetto Applicativo GEOAIL rel. 5.0
-----
Causale    441  Descrizione    FATTURA INTEGRAZ. REV.CHARGE
Indice     1
Conto: [A]nalitico, [G]enerale A
Mastro (a1 ) 0 -
Intermedio   0 -
Conto        0 -
Imputazione: [D]are, [A]vere   D
-----
(*) (*) %_RIPARTIZIONE_IMPORTI
Totale      0      Imponibile    0
IVA Detraibile 100   IVA Indetraibile 0
Esente      0      Non Imponibile  0
-----
Indice     2
Conto: [A]nalitico, [G]enerale G
Mastro (a1 ) 34  DEBITI
Intermedio   7  DEBITO/CREDITO IVA V/ERARIO
Conto        13  IVA A DEBITO ACQUISTI IN REVERSE CHARGE
Imputazione: [D]are, [A]vere   A
-----
(*) (*) %_RIPARTIZIONE_IMPORTI
Totale      0      Imponibile    0
IVA Detraibile 100   IVA Indetraibile 0
Esente      0      Non Imponibile  0
-----
(*) Valori da 0 -> 100
-----ADEL-Srl-----

```

Anche in questo caso se si confronta il collegamento ai conti contabili con la causale **Debito IVA su Acq. in Rev.Charge** si rileva che non sono presenti differenze.

Di conseguenza nella codifica delle nuove causali contabili si può fare riferimento a quelle già utilizzate per l'**inversione contabile** ricordando:

- l'abbinamento della causale all'**unico** Registro IVA delle fatture integrative (40);
- l'inserimento dei **conti contabili** di rilevazione del **Debito IVA** coerenti con la **tipologia** di Reverse Charge (interno o intra UE).

Per quanto riguarda il conto contabile del Debito IVA nella composizione delle causali relative ai **Servizi Intra UE** (443-444) e agli **Acquisti Intra UE di Beni già Presenti in Italia** (447-448) si consiglia di adottare lo stesso conto utilizzato per gli **Acquisti di Beni Intra UE** (444-445) senza la codifica di conti contabili specifici.

Non è necessario creare tutte le causali indicate a inizio capitolo, ma certamente sono da inserire quelle collegate alle esigenze operative e alla casistica degli acquisti in Reverse Charge dell'Azienda utente.

6) Impostazioni per la creazione automatica delle Fatture Integrative

Qualora l'Azienda utente adotti la modalità di **creazione automatica** delle fatture integrative all'atto della contabilizzazione della fattura di acquisto originale, deve essere creata la **regola di individuazione** della causale della fattura integrativa in base alla causale della fattura di acquisto.

L'impostazione si avvale del programma illustrato nella figura successiva che permette di abbinare alla causale della **fattura ricevuta** la causale della **fattura integrativa** da emettere.

```
(svlink)          ***** G E A O I L 5.0 *****      24 Nov 2021 - 11:58
(I)NQUIRE          Link Voci Tabella
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.41.29/geaoil/FG/27314>--+
|
|      Tabella_a Tipo  850  TRANSCODIFICHE
|      Voce      40   CAUSALI FATT. INTEG. R.CHARGE
|
|      Tabella_b Tipo  212  FATTURE DIFFERITE RICEVUTE
|      Voce      810  FATTURA ACQ. IN REVERSE CHARGE
|
|      Tabella_c Tipo  202  FATTURE DIFFERITE EMESSE
|      Voce      441  TD16 - FATTURA INTEG. R.CHARGE
|
|-----ADEL-Srl-----|
```

Si dovranno inserire in base alla **regola di transcodifica** indicata dai campi **Tabella_a**, che hanno valore **fisso** (Tipo = 850 e Voce = 40), le **combinazioni** delle causali illustrate nei capitoli precedente con il seguente criterio:

- **Tabella_b: Tipo e Voce**, il codice della Tabella **Fatture Differite Ricevute** (es: 212) e il codice della voce della stessa Tabella da abbinare (es: 810);
- **Tabella_c: Tipo e Voce**, il codice della Tabella **Fatture Differite Emesse** (es: 202) e il codice della voce della stessa Tabella da inserire come causale nella fattura integrativa da emettere (es: 441).

L'insieme delle combinazioni previste dall'esempio di codifica sviluppato in questo documento è sotto riportato.

** LINK VOCI TABELLA **	
Tabella_b	Tabella_c
212 FATTURE DIFFERITE RICEVUTE	202 FATTURE DIFFERITE EMESSE
800 FATTURA ACQUISTO INTRA UE	445 TD18 - FATTURA INTEG. ACQ. UE
802 NOTA CREDITO INTRA UE	446 TD18 - N.CRED. INTEG. ACQ. UE
803 FATTURA SERVIZI INTRA UE	443 TD17 - FATTURA INTEG. SERV. UE
804 NOTA CREDITO SERVIZI INTRA UE	444 TD17 - N.CRED. INTEG. SERV. UE
805 FATTURA INTRA UE x MERCE PRES.	447 TD19 - FATTURA INTEG. ART.17/2
806 NOTA C. INTRA UE x MERCE PRES.	448 TD19 - N.CRED. INTEG. ART.17/2
810 FATTURA ACQ. IN REVERSE CHARGE	441 TD16 - FATTURA INTEG. R.CHARGE
812 NOTA CREDITO IN REVERSE CHARGE	442 TD16 - N.CRED. INTEG. R.CHARGE

Non è necessario creare tutte le combinazioni indicate, ma certamente sono da inserire quelle collegate alle esigenze operative e alla casistica degli acquisti in Reverse Charge dell'Azienda utente se adotta la modalità di creazione automatica delle fatture integrative.

7) Impostazioni generali del modulo applicativo

Per il corretto funzionamento del modulo applicativo occorre integrare i **Dati Aziendali** per la **fatturazione elettronica** nella sezione relativa all'invio delle **fatture integrative**.

```
(azfpa100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          24 Nov 2021 - 12:11
(I)NQUIRE          Dati Aziendali Fattura PA e B2B
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.22/geaoil/FG/32936>--+
Azienda 1          Pacchetto Applicativo GEA OIL rel. 5.0
-----
Regime Fiscale RF01 Ordinario
-----
                                CONTATTI_TRASMITTENTE
Telefono 030223614          e-mail amministrazione@adelsystems.it
                                ISCRIZIONE_REA_ & _CONTATTI
Ufficio BS Numero 65328
Capitale Sociale          50.000,00
Socio: [U]nico, [M]ultiplo          M
Stato Liquidazione: [S]i, [N]o          N
Telefono 030223614          e-mail amministrazione@adelsystems.it
-----
                                INVIO_FATTURE_REVERSE_CHARGE
Codice Univoco SDI Azienda          SU9YNJA
PEC (in assenza Codice SDI)
Link Causale Fattura          40 CAUSALI FATT. INTEG. R.CHARGE
FATTURA EMESSA: Dipartimento 1 SEDE AZIENDALE
                                Codice          FERC FATTURE INTEGRATIVE REV.CHARGE
+<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

I campi da completare sono:

- **Codice Univoco SDI Azienda**, inserire il **Codice SDI** dell'Azienda per l'inoltro della fattura elettronica da parte del **Sistema di Interscambio (SdI)**;
- **PEC**, in assenza del **Codice Identificativo SDI** inserire l'indirizzo **PEC** per l'inoltro della fattura elettronica da parte del **Sistema di Interscambio (SdI)**;
- **Link Causale Fattura**, inserire il valore fisso **40 - Causali Fatt. Integ. Emesse**;
- **FATTURA EMESSA: Dipartimento, Codice**, inserire i valori indicati in figura ovvero una sigla documento diversa se non si è adottata quella standard **FERC**.

o o o o o o o



È possibile predisporre da subito le impostazioni descritte, le nuove funzionalità entrano automaticamente in esercizio a partire dal **1 Gennaio 2022**

Il Servizio Software rimane a disposizione delle Aziende utenti per fornire i chiarimenti necessari per la scelta della soluzione, tra quelle illustrate nella Nota Informativa n° 210009 del 30 Settembre 2021, da adottare.

=====
Fine documento
=====