

# NOTA INFORMATIVA

Anno: 2021

Numero: 0015

Data: 06/12/2021

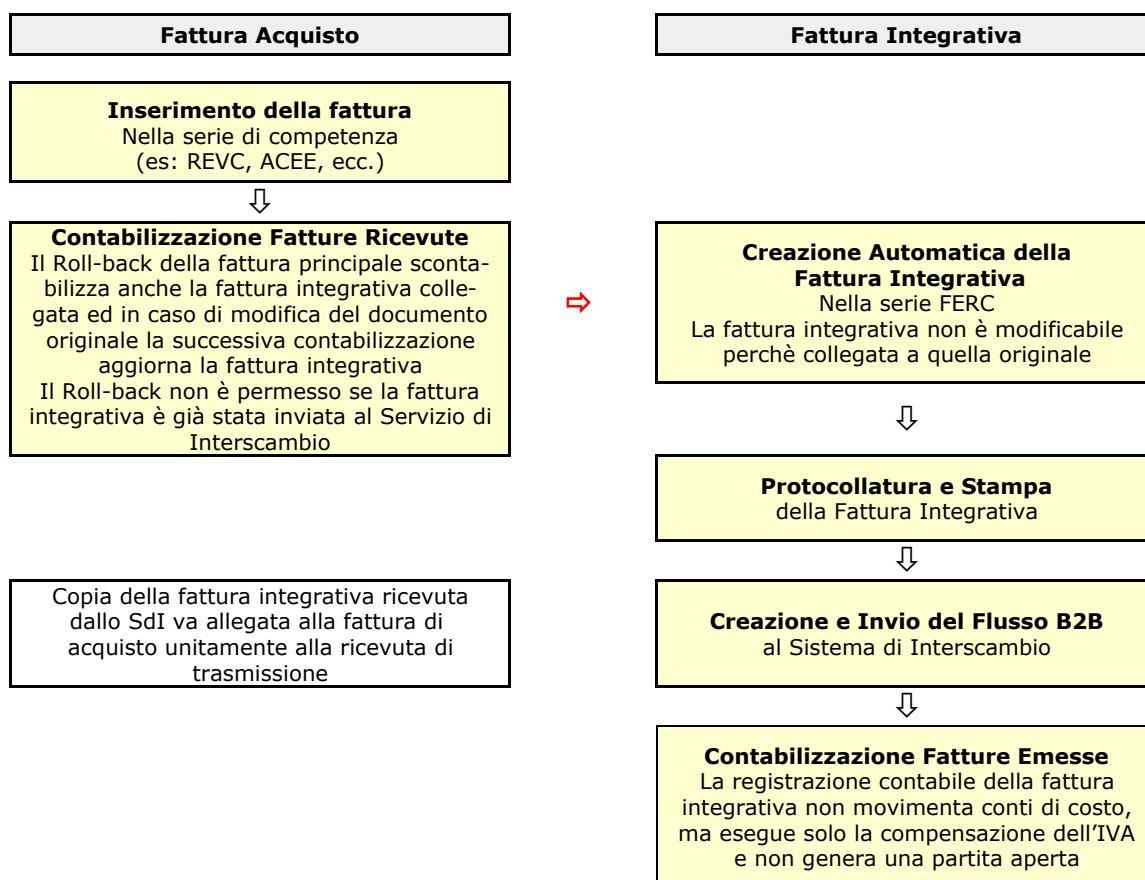
## Reverse Charge e Autofatture da Gennaio 2022

**Soluzione Avanzata:  
creazione automa-  
tica delle Fatture  
Integrative**

### Guida Operativa

Questa guida illustra la sequenza operativa e le caratteristiche generali della **soluzione avanzata** per la gestione del **Reverse Charge interno e intra UE** in vigore dal 1 Gennaio 2022, che prevede la **creazione automatica** della Fattura Integrativa all'atto della contabilizzazione della fattura di acquisto.

La sequenza operativa è sintetizzata nello Schema 2.



Schema 2

La procedura da seguire prevede:

- l'inserimento della fattura di acquisto mediante la gestione documenti ricevuti nella serie di competenza (es: **REVC** per gli acquisti in Reverse Charge interno, **ACEE** per gli acquisti intra UE, ecc.) utilizzata dall'Azienda.
- La contabilizzazione della fattura di acquisto, che determina la data di emissione della fattura integrativa.

La procedura crea automaticamente la fattura integrativa emessa da inviare allo SDI con data di emissione pari alla data di registrazione contabile, completa dei riferimenti alla fattura di acquisto originale e replicandone il contenuto.

La causale della Fattura Integrativa è determinata dalla regola di individuazione in base alla causale della fattura di acquisto.

Si richiama al proposito lo schema di codifica delle combinazioni suggerito nella Nota Informativa n° 210012 del 24/11/2021.

** 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

In caso di fattura di acquisto con Reverse Charge interno parziale (c.d. fattura mista) sono replicate solo le righe il cui Codice IVA prevede l'invio della fattura integrativa.

Per gli acquisti intracomunitari di beni e servizi sono replicate solo le righe associate alle aliquote base.

- L'elaborazione della fattura integrativa emessa con la protocollatura, la creazione del flusso B2B, l'invio dello stesso al Sistema di Interscambio e la contabilizzazione.

Il primo esempio viene sviluppato per un acquisto con Reverse Charge **interno**, per lavori edili, che presenta anche la complicazione di essere **misto**, ovvero parte soggetta all'inversione contabile e parte a imposizione ordinaria.

Il secondo esempio si riferisce invece a un acquisto di **servizi Intra UE**.



Si ricorda che per la corretta elaborazione della soluzione la **Tabella IVA** deve contenere le codifiche **differenziate** delle **aliquote soggette** a Reverse Charge **interno** (campo Fattura Integrativa uguale a **S**) da quelle **base** (campo Fattura Integrativa uguale a **I**).

Per i dettagli si veda la Nota Informativa n° 210011 del 20/11/2021.

## 1) R.C. Interno - Inserimento ed elaborazione della fattura passiva

Il documento va inserito con la procedura **Ricezione Fatture Differite** nella serie specifica **REVC - FATTURA ACQUISTO REV. CHARGE** indicando la causale di competenza.

```
(far100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 11:44
(A)DD             Ricezione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/31396>--+
Azienda          1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati:      Iniziale
Dipartimento    1      SEDE AZIENDALE                               Codice Fattura REVC
Progressivo     0      Data 25/11/2021          Protocollo RC918
Causale         810 FATTURA ACQ. IN REVERSE CHARGE          Totale          1.255,00
Nota            Fattura mista
Fornitore       5      Rag. Soc. IMPRESA EDILE BIANCONI SNC
                Indirizzo VIA LUNGA sn
Cap 25044 Loc. IRMA                               Prov. BS Stato
```

Si ricorda che la causale documento va scelta in base alla **tipologia** dell'operazione, si richiama al proposito lo schema di codifica della **Tabella Causali Fatture Ricevute** suggerito nella Nota Informativa n° 210012 del 24/11/2021.

```
(itt100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          22 Nov 2021 - 09:03
(A)DD             Inquire Token Voci Tabelle
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.1.1/geaoil/FG/5320>--+
Tipo Tabella     212 FATTURE DIFFERITE RICEVUTE
-----
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-----
```

Nell'inserimento del corpo si aggiungono più righe relative ai diversi addebiti, **differenziando i Codici IVA** tra quelli soggetti a Reverse Charge e quelli soggetti a imposta ordinaria o a norme di non imponibilità o esclusione.

```
(far100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 12:19
(A)DD             Ricezione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/32260>--+
Fattura REVC/    0 Data 25/11/2021 IMPRESA EDILE BIANCONI SNC
No.  DESCRIZIONE                U.M.          QUANTITA`      PREZZO
-----
1      SISTEMAZIONE PIAZZALE                1,000         850,00000
2      ALTRI LAVORI NON R.C.                  1,000         150,00000
3      SPESE ACCESSORIE                       1,000          35,00000
```

Il risultato a fini IVA è quello visionabile nella pagina **Accounts** del documento.

```
(far100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 12:19
(A)DD             Ricezione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/32260>--+
Fattura REVC/    0 Data 25/11/2021 IMPRESA EDILE BIANCONI SNC
-----Riepilogo Imposte per Aliquote-----
No. COD. DESCRIZIONE                IMPONIBILE      IMPOSTA (+/-)  VARIAZIONE
-----
1      222 IVA 22% R.C.                    850,00          187,00          0,00
2      22  IVA 22%                          150,00          33,00           0,00
3      115 ESCL. Art.15                     35,00           0,00           0,00
```

Si osservi nella figura precedente come l'importo soggetto a Reverse Charge sia stato inserito con il Codice IVA **specifico**, mentre le altre voci di costo siano state abbinate a codici **non soggetti all'inversione contabile**.

Si richiama al proposito lo schema di codifica delle voci della **Tabella IVA** suggerito nella Nota Informativa n° 210011 del 20/11/2021.

```
(itt100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          19 Nov 2021 - 09:37
                    Inquire Token Voci Tabelle
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.1.1/geaoil/FG/30840>--+
  Tipo Tabella      1      CODICI IVA
-----
  RCINT  ALIQ. IVA x R.CHARGE INT.          Nuovi codici per gestire il
  210    IVA 10% (Comparto Edile)           Reverse Charge Interno
  222    IVA 22% (Comparto Edile)
  322    IVA 22% (Rottami Ferrosi)
  422    IVA 22% (Imp.Pulizia ecc.)
-----
                                         ADEL-Srl-+
```

Qualora la fattura contenga solo importi soggetti al Reverse Charge nella compilazione delle righe sarà sempre adottato il Codice IVA specifico dell'inversione contabile.

Il documento inserito andrà contabilizzato, con il metodo consueto, e la **Data di Registrazione** sarà utilizzata come **Data di Emissione** nella **Fattura Integrativa** creata **automaticamente**, nella serie **FERC - FATTURE INTEGRATIVE R.CHARGE**, con la causale prevista dalle impostazioni richiamate a pag. 2.

```
(cfr100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 12:03
                    Contabilizzazione Fatture Ricevute
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.28.27/geaoil/FG/30218>--+
  Azienda           1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
  Dipartimento     1      SEDE AZIENDALE
  Codice Fattura    REVC    FATTURA ACQUISTO REV. CHARGE
  Fino Data Emissione 30/11/2021
  Data Registrazione 30/11/2021
-----
                                         ADEL-Srl-+
```

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 14:00
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/32768>--+
  Azienda           1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
  Fasi/Stati:      Iniziale
  Dipartimento     1      SEDE AZIENDALE          Codice Fattura FERC
  Progressivo      800007  Data 30/11/2021  Protocollo
  Causale          441 TD16 - FATTURA INTEG. R.CHARGE  Totale          1.037,00
  Nota            Fattura mista
  Fornitore        5      Rag. Soc. IMPRESA EDILE BIANCONI SNC
                    Indirizzo VIA LUNGA sn
  Cap 25044 Loc. IRMA          Prov. BS Stato
  Valuta           0      -
  Condizione Pagamento 203  RIC BANC 45 GG DATA FATTURA
  Sconto Finanziario 0      -
  Operazione c/o Banca 1    BANCA AZIENDALE 1
                    > ready to format B2B <
-----
                                         ADEL-Srl-+
```

Nel corpo sono state replicate **solo** le righe relative agli addebiti **soggetti** a Reverse Charge in modo che la Fattura Integrativa al momento della contabilizzazione produca l'**inversione contabile** solo dell'imposta relativa al Codice IVA **specifico** del Reverse Charge inserito.

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          07 Dec 2021 - 14:00
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/32768>--+
Fattura FERC/800007 Data 30/11/2021 IMPRESA EDILE BIANCONI SNC
No.  DESCRIZIONE          U.M.          QUANTITA`          PREZZO
1      SISTEMAZIONE PIAZZALE          1,000          850,00000
```

Nella maschera addebito spese e inizio calcolo scadenze, sono stati riportati gli estremi del **documento originale** di acquisto.

```
Data Inizio Calcolo Scadenze 25/11/2021
FATTURA B2B: Fattura [I]ntegrativa, Autofattura [E]messa I
Numero RC918 Data 25/11/2021
```

Il risultato a fini IVA è quello visionabile nella pagina **Accounts** del documento

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          07 Dec 2021 - 14:00
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/32768>--+
Fattura FERC/800007 Data 30/11/2021 IMPRESA EDILE BIANCONI SNC
-----Riepilogo Imposte per Aliquote-----
No.  COD.  DESCRIZIONE          IMPONIBILE          IMPOSTA  (+/-)  VARIAZIONE
1      222  IVA 22% R.C.          850,00          187,00          0,00
```

Il documento di acquisto originale è **collegato logicamente** alla Fattura Integrativa. Questo collegamento tra le fatture **garantisce** la **coerenza** tra l'una e l'altra e regola la **sequenza corretta** delle operazioni da compiere su entrambe.

Non è ad esempio permesso **creare** il flusso elettronico della Fattura Integrativa se la fattura di acquisto originale è **stata scontabilizzata** e quindi è potenzialmente modificabile.

Gli eventuali aggiornamenti introdotti nel documento di acquisto saranno **replicati** nella Fattura Integrativa al momento della **nuova** contabilizzazione.

Allo stesso modo non è più ammesso il **Roll-back** della fattura di acquisto **originale** se la Fattura Integrativa è **già stata inviata** al Sistema di Interscambio.

In sostanza all'operatore sono demandate le elaborazioni consuete, mentre il controllo della loro coerenza e sequenza è a carico del software applicativo.



Si ricorda che la serie **FERC - FATTURE INTEGRATIVE R.CHARGE** è **unica** e colleziona le Fatture Integrative sia del Reverse Charge **interno** che **Intra UE**; di conseguenza gli operatori sono invitati a **sincronizzare** le **date di registrazione** delle due tipologie di documenti (REVC e ACEE) al momento della contabilizzazione in modo da mantenere la **coerenza** tra **protocolli** assegnati e **data di emissione** delle Fatture Integrative.

## 2) R.C. Intra UE - Inserimento ed elaborazione della fattura passiva

Il documento va inserito con la procedura **Ricezione Fatture Differite** nella serie specifica **ACEE - FATTURA ACQUISTO INTRA UE** indicando la causale di competenza.

```
(far100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      03 Dec 2021 - 14:33
(A)DD              Ricezione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/32842>--+
| Azienda      1   Pacchetto Applicativo GEA O I L rel. 5.0
|-----|
| Fasi/Stati:  Iniziale
| Dipartimento 1   SEDE AZIENDALE                               Codice Fattura ACEE
| Progressivo  0   Data 24/11/2021   Protocollo 21/6547
| Causale      803 FATTURA SERVIZI INTRA UE                   Totale          793,00
| Nota
| Fornitore    101   Rag. Soc. SLOVAKIA AUTOMOTIVE
|              Indirizzo SLAVJA RUD, 1055
| Cap         Loc. BRNO                                       Prov.   Stato
|-----|
```

Si ricorda che la causale documento va scelta in base alla **tipologia** dell'operazione, si richiama al proposito lo schema di codifica della **Tabella Causali Fatture Ricevute** suggerito nella Nota Informativa n° 210012 del 24/11/2021.

```
(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
+-----|-----ADEL-Srl-----+
```

Nell'inserimento nel corpo dei servizi prestati dal fornitore si utilizzerà il **Codice IVA** delle **aliquote base** che, nel caso di operazioni **intracomunitarie**, sono considerate **soggette** a Reverse Charge diversamente da quanto avviene per le operazioni **interne**.

```
(far100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      03 Dec 2021 - 14:33
(A)DD              Ricezione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/32842>--+
| Fattura ACEE/ 0 Data 24/11/2021 SLOVAKIA AUTOMOTIVE
| No. DESCRIZIONE U.M. QUANTITA` PREZZO
|-----|
| 1 TRASPORTI PRIMARI 1,000 650,0000
|-----|
```

Il risultato a fini IVA è quello visionabile nella pagina **Accounts** del documento.

```
(far100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      03 Dec 2021 - 14:33
(A)DD              Ricezione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/32842>--+
| Fattura ACEE/ 0 Data 24/11/2021 SLOVAKIA AUTOMOTIVE
|-----| Riepilogo Imposte per Aliquote
| No. COD. DESCRIZIONE IMPONIBILE IMPOSTA (+/-) VARIAZIONE
|-----|
| 1 22 IVA 22% 650,00 143,00 0,00
|-----|
```

Il documento inserito andrà contabilizzato, con il metodo consueto, e la **Data di Registrazione** sarà utilizzata come **Data di Emissione** nella **Fattura Integrativa** creata **automaticamente**, nella serie **FERC - FATTURE INTEGRATIVE R.CHARGE**, con la causale prevista dalle impostazioni richiamate a pag. 2.

```
(cfr100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 15:03
                  Contabilizzazione Fatture Ricevute
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.28.27/geaoil/FG/30218>--+
Azienda          1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Dipartimento     1      SEDE AZIENDALE
Codice Fattura    ACEE    FATTURA ACQUISTO INTRA UE
Fino Data Emissione 30/11/2021
Data Registrazione 30/11/2021
```

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 15:08
(I)NQUIRE       Emissione Fatture Differite
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/29566>--+
Azienda          1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati:      Iniziale
Dipartimento     1      SEDE AZIENDALE          Codice Fattura FERC
Progressivo      800008  Data 30/11/2021      Protocollo
Causale          443 TD17 - FATTURA INTEG. SERV. UE  Totale          793,00
Nota
Fornitore        101      Rag. Soc. SLOVAKIA AUTOMOTIVE
                  Indirizzo SLAVJA RUD, 1055
Cap              Loc. BRNO          Prov.          Stato
Valuta           0      -
Condizione Pagamento 102    RIM DIR 30 GG DATA FATTURA
Sconto Finanziario 0      -
Operazione c/o Banca 0
> ready to format B2B <
+-<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

Nel corpo sono state replicate **tutte** le righe del documento originale.

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 15:08
(I)NQUIRE       Emissione Fatture Differite
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/29566>--+
Fattura FERC/800008 Data 30/11/2021 SLOVAKIA AUTOMOTIVE
No.  DESCRIZIONE          U.M.          QUANTITA`          PREZZO
1      TRASPORTI PRIMARI          1,000          650,00000
```

Nella maschera addebito spese e inizio calcolo scadenze, sono stati riportati gli estremi del **documento originale** di acquisto.

```
Data Inizio Calcolo Scadenze 24/11/2021
FATTURA B2B: Fattura [I]ntegrativa, Autofattura [E]messa I
Numero 21/6547          Data 24/11/2021
```

Il risultato a fini IVA è quello visionabile nella pagina **Accounts** del documento

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 15:08
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/29566>--+
| Fattura FERC/800008 Data 30/11/2021 SLOVAKIA AUTOMOTIVE
|-----Riepilogo Imposte per Aliquote-----
| No. COD. DESCRIZIONE          IMPONIBILE          IMPOSTA (+/-) VARIAZIONE
|
| 1  22  IVA 22%          650,00          143,00          0,00
```

Anche in questo caso il documento di acquisto originale è **collegato logicamente** alla Fattura Integrativa.

Questo collegamento tra le fatture **garantisce** la **coerenza** tra l'una e l'altra e regola la **sequenza corretta** delle operazioni da compiere su entrambe.

Non è ad esempio permesso **creare** il flusso elettronico della Fattura Integrativa se la fattura di acquisto originale è **stata scontabilizzata** e quindi è potenzialmente modificabile.

Gli eventuali aggiornamenti introdotti nel documento di acquisto saranno **replicati** nella Fattura Integrativa al momento della **nuova** contabilizzazione.

Allo stesso modo non è più ammesso il **Roll-back** della fattura di acquisto **originale** se la Fattura Integrativa è **già stata inviata** al Sistema di Interscambio.

In sostanza all'operatore sono demandate le elaborazioni consuete, mentre il controllo della loro coerenza e sequenza è a carico del software applicativo.



Poco cambia dal punto di vista operativo se la fattura di acquisto, anziché essere inserita manualmente, è generata da un documento di carico del magazzino.

In questa situazione la fattura avrà causale **800 - FATTURA ACQUISTO INTRA UE** e all'atto della contabilizzazione la Fattura Integrativa riporterà la causale **445 - TD18 - FATTURA INTEG. ACQ. UE**.



Si ricorda che la serie **FERC - FATTURE INTEGRATIVE R.CHARGE** è **unica** e colleziona le Fatture Integrative sia del Reverse Charge **interno** che **Intra UE**; di conseguenza gli operatori sono invitati a **sincronizzare** le **date di registrazione** delle due tipologie di documenti (REVC e ACEE) al momento della contabilizzazione in modo da mantenere la **coerenza** tra **protocolli** assegnati e **data di emissione** delle Fatture Integrative.



### 3) Elaborazione delle Fatture Integrative

I documenti creati **automaticamente** nella serie **unica FERC - FATTURE INTEGRATIVE R.CHARGE** devono ora essere elaborati.

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 15:31
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.135.93/geaoil/FG/29572>--+
-----SELECTED 8: Sort Progressivo (Discendente)-----
PROGR. RAGIONE SOCIALE          EMISSIONE          ULTIMO_STATO
800008 SLOVAKIA AUTOMOTIVE          30/11/2021 Iniziale
800007 IMPRESA EDILE BIANCONI SNC          30/11/2021 Iniziale
800006 LUBRIFARM FRANCE          11/10/2021 Contabilizzata
800005 IMPRESA EDILE BIANCONI SNC          18/09/2021 Contabilizzata
800004 CLAREN ASCENSORI          09/09/2021 Contabilizzata
800003 CLAREN ASCENSORI          09/09/2021 Contabilizzata
800002 LUBRIFARM FRANCE          25/08/2021 Contabilizzata
```

Il percorso di elaborazione di questa serie è analogo a quello in uso per una qualsiasi fattura emessa, iniziando dalla **Protocollatura e Stampa**.

```
(prdoc100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 15:27
Protocollatura e Stampa Fatture
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.41.43/geaoil/FG/32784>--+
** DATI DI PREPARAZIONE STAMPA **

Azienda Elaborata          1    Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
Esercizio: [C]orrente, [P]recedente C
Modo: [P]rotocollatura, [R]istampa P
Codice Dipartimento          1    SEDE AZIENDALE
Codice Documento          FERC FATTURE INTEGRATIVE REV.CHARGE
Periodo Elaborato          dal 31/10/2021 al 30/11/2021
```

Si ricorda che la stampa prodotta dalla procedura non va conservata, perchè l'unico documento valido sarà quello ricevuto dal **Sistema di Interscambio (SdI)** da allegare, unitamente alla ricevuta, alla fattura di acquisto originale.

A questo punto è possibile creare il flusso della **fatturazione elettronica** da inviare allo **SDI** selezionando **solo** la serie delle Fatture Integrative e fino alla data di emissione che si è utilizzata.

```
(ffb2b100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 15:34
Flusso Telematico Fatture B2B
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.41.43/geaoil/FG/32792>--+
** DATI DI PREPARAZIONE STAMPA **

Azienda Elaborata          1    Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
Esercizio: [C]orrente, [P]recedente C

Codice Dipartimento          1    SEDE AZIENDALE
Codice Documento          FERC FATTURE INTEGRATIVE REV.CHARGE
Periodo Elaborato          dal 01/01/2021 al 30/11/2021
Numeri di Protocollo          dal 1 al 999999
```

I file in formato XML creati sono conformi alle specifiche (Versione 1.7) dell'Agenda delle Entrate e devono essere inviati con le consuete modalità allo **SDI**; nelle figure successive la visualizzazione del contenuto.

<b>Cedente/prestatore (fornitore)</b> Identificativo fiscale ai fini IVA: IT91008070178 Codice fiscale: 91008070178 Denominazione: IMPRESA EDILE BIANCONI SNC Regime fiscale: RF01 ordinario Indirizzo: VIA LUNGA sn Comune: IRMA Provincia: BS Cap: 25044 Nazione: IT		<b>Cessionario/committente (cliente)</b> Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01164000174 Codice fiscale: 01572100178 Denominazione: Pacchetto Applicativo GEOIL rel. 5.0 Indirizzo: VIA MALTA 12/H Comune: BRESCIA Provincia: BS Cap: 25124 Nazione: IT					
Tipologia documento	Art. 73	Numero documento	Data documento	Codice destinatario			
TD16 integrazione fattura reverse charge interno		800007	30-11-2021	SU9YNJA			
Causale							
TD16 - FATTURA INTEG. R.CHARGE							
Cod. articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	UM	Sconto o magg.	%IVA	Prezzo totale
(ART)	Fatt.Coll. RC918 del 25-11-2021 ----- SISTEMAZIONE PIAZZALE	1,00	850,00			22,00	850,00

Fattura Integrativa Reverse Charge Interno

<b>Cedente/prestatore (fornitore)</b> Identificativo fiscale ai fini IVA: SK8844552266 Denominazione: SLOVAKIA AUTOMOTIVE Regime fiscale: RF01 ordinario Indirizzo: SLAVJA RUD, 1055 Comune: BRNO Cap: 00000 Nazione: SK		<b>Cessionario/committente (cliente)</b> Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01164000174 Codice fiscale: 01572100178 Denominazione: Pacchetto Applicativo GEOIL rel. 5.0 Indirizzo: VIA MALTA 12/H Comune: BRESCIA Provincia: BS Cap: 25124 Nazione: IT					
Tipologia documento	Art. 73	Numero documento	Data documento	Codice destinatario			
TD17 integrazione/autofattura per acquisto servizi da estero		800008	30-11-2021	SU9YNJA			
Causale							
TD17 - FATTURA INTEG. SERV. UE							
Cod. articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	UM	Sconto o magg.	%IVA	Prezzo totale
(ART)	Fatt.Coll. 21/6547 del 24-11-2021 ----- TRASPORTI PRIMARI	1,00	650,00			22,00	650,00

Fattura Integrativa Reverse Charge Servizi Intra UE

Si osservi come in entrambi i casi:

- il **CedentePrestatore** risulti essere il fornitore e il **CessionarioCommittente** l'Azienda che ha emesso la Fattura Integrativa;
- la **Data** di emissione corrisponda alla data di registrazione contabile dell'acquisto;
- sia presente l'indicazione del **Numero** e della **Data** della fattura di acquisto soggetta all'integrazione nella sezione **FattureCollegate**.

Le fatture inviate saranno trasmesse dal **Sistema di Interscambio** all'Azienda che le ha emesse al recapito indicato nella maschera **Dati Aziendali** per la **fatturazione elettronica** nella sezione relativa all'**invio delle Fatture Integrative** (si veda la Nota Informativa n° 210012 del 24/11/2021).

Accertato il buon esito dell'invio è possibile contabilizzare la Fattura Integrativa con le consuete modalità.

```
(cfe100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 16:19
                  Contabilizzazione Fatture Emesse
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.28.27/geaoil/FG/32768>--+
| Azienda          1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Dipartimento    1      SEDE AZIENDALE
|
| Codice Fattura   FERC   FATTURE INTEGRATIVE REV.CHARGE
|
| Fino Data Emissione 30/11/2021
```

La procedura di contabilizzazione **non** crea **Partite Aperte** e **Schede Statistiche** i cui archivi sono già stati aggiornati, quando richiesto, dalla fattura di acquisto.

Dal punto di vista contabile le operazioni, dell'esempio, risultano corrette sia per la fattura di acquisto che per la Fattura Integrativa che **neutralizza** l'imposta soggetta a Reverse Charge.

```
(ipf100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 16:24
                  Partitario Fornitori a Video
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.23.16/geaoil/FG/32576>--+
| Fornitore       000005   IMPRESA EDILE BIANCONI SNC
|-----|
| DATA          OPERAZIONE          D/A          IMPORTO D/A          PROGRESSIVO
| 30/11/2021    FATTURA ACQUISTO REV.CHAR A          1.255,00 A          1.255,00
| >30/11/2021   FATTURA INTEGRAZ. REV.CHA D          187,00 A          1.068,00
|
| ( . . . . . )
|-----|
| DOCUMENTO: Data 30/11/2021   Numero 800007   Protocollo 800007
| Nota Aggiuntiva Fattura mista   Progressivo 194
+-<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

```
(ipf100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Dec 2021 - 16:37
                  Partitario Fornitori a Video
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.23.16/geaoil/FG/23428>--+
| Fornitore       000101   SLOVAKIA AUTOMOTIVE
|-----|
| DATA          OPERAZIONE          D/A          IMPORTO D/A          PROGRESSIVO
| 30/11/2021    FATTURA ACQUISTO INTRA UE A          793,00 A          793,00
| >30/11/2021   FATTURA INTEGRAZ. SERVIZI D          143,00 A          650,00
|
| ( . . . . . )
|-----|
| DOCUMENTO: Data 30/11/2021   Numero 800008   Protocollo 800008
| Nota Aggiuntiva                                     Progressivo 195
+-<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

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