

COM CLIENTI 2023

COMUNICAZIONE	Comunicazione n. 04/2023
OGGETTO:	Contabilizzazione Fatture Reverse Charge – SAN MARINO
Riferimento	Sostituisce/Segue la Comunicazione n.

Scopo	Dal 01/07/2022 le fatture ricevute da San Marino saranno cartacee/elettroniche in base alla tipologia di prestazione.
-------	---

Data	Oggetto Revisione	Versione
12-06-2023	Prima comunicazione/Stesura iniziale	C04/2023
14-06-2023	Revisione (Aggiornamento/sistemazione)	C04/2023

Sommario

1. Modalità contabilizzazione Reverse Charge.....	2
1.1 Acquisti da San Marino.....	2
1.1.1 Fattura cartacea/elettronica senza IVA esposta dal Cedente/Prestatore	2
1.1.2 Fattura cartacea con IVA esposta dal Cedente/Prestatore (utilizzo TD28).....	13
1.2 Acquisti Intra UE	15
1.3 Acquisti EXTRA UE.....	17
1.4 Allegati alla presente comunicazione.....	26
1.5 Titolo 2.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
1.5.1 Titolo 3.....	Errore. Il segnalibro non è definito.

altre sedi:

1. MODALITÀ CONTABILIZZAZIONE REVERSE CHARGE

1.1 ACQUISTI DA SAN MARINO

Si ricorda che a partire dal 01/07/2022 le fatture ricevute da San Marino saranno cartacee/elettroniche in base alla tipologia di prestazione:

- Vendita di beni: obbligo fattura elettronica con o senza IVA esposta
- Vendita di servizi: NON vi è l'obbligo della fattura elettronica, il cedente sammarinese può continuare ad inviare fatture cartacee.

1.1.1 Fattura cartacea/elettronica senza IVA esposta dal Cedente/Prestatore

Fattura di acquisto beni - elettronica (in ambito IVA COMMERCIALE)

1. Registrazione Fattura passiva da documento elettronico
 - Utilizzare una causale operativa che preveda solo FINANZIARIA, NO IVA (es: liquidazione diretta – NO ITER)
 - Non verrà generata autofattura automatica
 - Tipologia documento SDI: TD01
 - Al fornitore emesso ordinativo di pagamento per il solo importo dell'imponibile.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento*	400	Disabilitato	<input type="checkbox"/>
Descrizione*	Fattura REVERSE CHARGE ESTERO		
Documento di	Uscita		
Segno movimento	Positivo		
Moduli	Valido per finanziaria <input checked="" type="checkbox"/>	Valido per Co.ANA <input type="checkbox"/>	Valido per IVA <input type="checkbox"/>
	Valido per economato <input type="checkbox"/>	Valido solo per ritenute <input type="checkbox"/>	
	Valido per Co.Ge. Non richiesta	Gestione Estratto Conto	0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori	<input type="checkbox"/>	Attiva iter per liquidazione da servizio periferico	<input type="checkbox"/>
Numero e data documento obbligatori	<input type="checkbox"/>	Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento	<input type="checkbox"/>
Codice bollo di default	45	ESENTE	
Tipo debito/credito (Siope*)	Commerciale		

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro	<input type="checkbox"/>	
Codice tipo documento (codifica SDI)	TD01	Fattura
Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)		
Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)		

2. Registrazione Autofattura attiva

- Obbligo autofattura elettronica
- Utilizzare una causale solo IVA, NO FINANZIARIA,
- Tipo documento SDI: TD19 inserito nel ciclo attivo che genera un documento speculare nel passivo (come autofattura delle split vendite).
- Registro Vendite Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento uguale al protocollo IVA)
- Iva commerciale: scopo comunicazione a SdI e compensata con fattura acquisto
- Allegare alla fattura attiva TD19 la copia di cortesia del documento elettronico in arrivo da SdI

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 401 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura attiva REVERSE (estero)
 Documento di Entrata
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico
 Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento
 Codice bollo di default 0
 Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD19 Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 401 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura attiva REVERSE (estero)
 Documento di Entrata
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA Autofattura vendite estero (reverse)
 Registro IVA acquisti per ventilazione
 Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale
 Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota
 Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale
 Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma
 Codice numeratore per calcolo protocollo IVA IVAAUT Registro IVA autofatture vendite

Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0
Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0

Causale spesa per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 403 Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* **V** Disabilitato

Descrizione* **Autofattura vendite estero (reverse)**

Tipo registro IVA **Vendite**

Stampa note credito separate da fatture

Registro incluso in liquidazione IVA

Registro vendite collegato

Inclusione in allegati IVA

Flag stampa totale documento **Totale imponibile e IVA**

La causale dell'autofattura passiva che si creerà in automatico dovrà essere impostata come segue:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* **403** Disabilitato

Descrizione* **Autofattura passiva REVERSE (estero)**

Documento di **Uscita**

Segno movimento **Positivo**

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. **Non richiesta** Gestione Estratto Conto **0**

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default **0**

Tipo debito/credito (Slope*) **Commerciale**

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) **TD01** **Fattura**

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* **403** Disabilitato

Descrizione* **Autofattura passiva REVERSE (estero)**

Documento di **Uscita**

Segno movimento **Positivo**

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. **Non richiesta** Gestione Estratto Conto **0**

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA **A** **Autofattura acquisti estero (reverse)**

Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale

Tipo importo immesso per calcolo IVA **Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota**

Modalità protocollazione ai fini IVA **Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale**

Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo **Somma**

Codice numeratore per calcolo protocollo IVA **REGAVS** **NUMERATORE AUTOFATTURE DA VENDITA SPLIT**

Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) **0**

Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) **0**

Causale entrata per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge **0**

Esclusi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse **Standard**

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* **A** Disabilitato

Descrizione* **Autofattura acquisti estero (reverse)**

Tipo registro IVA **Acquisti**

Stampa note credito separate da fatture

Registro incluso in liquidazione IVA

Registro vendite collegato

Inclusione in allegati IVA

Flag stampa totale documento **Totale imponibile e IVA**

Fattura acquisto servizi – elettronica (in ambito IVA COMMERCIALE)

1. Registrazione Fattura passiva da documento elettronico: Come sopra
 - Utilizzare una causale operativa che preveda solo FINANZIARIA, NO IVA (es: liquidazione diretta – NO ITER)
 - Non verrà generata autofattura automatica
 - Tipologia documento SDI: TD01
 - Al fornitore emesso ordinativo di pagamento per il solo importo dell'imponibile.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* **400** Disabilitato

Descrizione* **Fattura REVERSE CHARGE ESTERO**

Documento di **Uscita**

Segno movimento **Positivo**

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. **Non richiesta** Gestione Estratto Conto **0**

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default **45** **ESENTE**

Tipo debito/credito (Siope+) **Commerciale**

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) **TD01** **Fattura**

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

2. Registrazione Autofattura attiva: come sopra ma autofattura di tipo TD17.
 - Obbligo autofattura elettronica
 - Utilizzare una causale solo IVA, NO FINANZIARIA,
 - Tipo documento SDI: TD17 inserito nel ciclo attivo che genera un documento speculare nel passivo (come autofattura dello split vendite).
 - Registro Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento uguale al protocollo IVA)
 - Iva commerciale: scopo comunicazione a Sdl e compensata con fattura acquisto

- Allegare alla fattura attiva TD17 la copia di cortesia del documento elettronico in arrivo da SdI

Codice tipo documento* 402 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura attiva REVERSE TD17 (estero)
 Documento di Entrata
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico
 Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento
 Codice bollo di default 0
 Tipo debito/credito (Slope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro
 Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro
 Codice tipo documento (codifica SDI) TD17 Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* 402 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura attiva REVERSE TD17 (estero)
 Documento di Entrata
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA Autofattura vendite estero (reverse)
 Registro IVA acquisiti per ventilazione
 Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale
 Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota
 Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale
 Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma
 Codice numeratore per calcolo protocollo IVA IVAAUT Registro IVA autofatture vendite

Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0
 Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0

Causale spesa per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 403 Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* V Disabilitato
 Descrizione* Autofattura vendite estero (reverse)
 Tipo registro IVA Vendite
 Stampa note credito separate da fatture
 Registro incluso in liquidazione IVA
 Registro vendite collegato
 Inclusione in allegati IVA
 Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

La causale dell'autofattura passiva che si creerà in automatico dovrà essere impostata come segue:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 403 Disabilitato

Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 0

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* 403 Disabilitato

Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA A Autofattura acquisti estero (reverse)

Movimento valido per il solo importo IVA Bollo doganale

Quadratura IVA

Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota

Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale

Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma

Codice numeratore per calcolo protocollo IVA REGAVS NUMERATORE AUTOFATTURE DA VENDITA SPLIT

Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0

Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0

Causale entrata per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 0

Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* A Disabilitato

Descrizione* Autofattura acquisti estero (reverse)

Tipo registro IVA Acquisti

Stampa note credito separate da fatture

Registro incluso in liquidazione IVA

Registro vendite collegato

Inclusione in allegati IVA

Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

Fattura di acquisto beni - elettronica (in ambito IVA ISTITUZIONALE)

1. Registrazione Fattura passiva da documento elettronico
 - Utilizzare una causale solo FINANZIARIA, NO IVA (liquidazione diretta – NO ITER)
 - Non verrà generata autofattura automatica
 - Tipologia SDI: TD01
 - Al fornitore emesso ordinativo di pagamento per il solo importo dell'imponibile.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 400 Disabilitato

Descrizione* Fattura REVERSE CHARGE ESTERO

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 45 ESENTE

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

2. Registrazione Autofattura attiva

- Obbligo autofattura elettronica
- Utilizzare una causale solo IVA, NO FINANZIARIA,
- Tipo documento SDI: TD19 inserito nel ciclo attivo che genera un documento speculare nel passivo (come autofattura dello split vendite).
- Registro Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento uguale al protocollo IVA)
- Allegare alla fattura attiva TD19 la copia di cortesia del documento elettronico in arrivo da Sdi
- Versamento dell'IVA con F24 EP, codice tributo 622E.
- Presentare modello INTRA12.

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 401 Disabilitato

Descrizione* Autofattura attiva REVERSE (estero)

Documento di Entrata

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 0

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD19 Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 401 Disabilitato

Descrizione* Autofattura attiva REVERSE (estero)

Documento di Entrata

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA Autofattura vendite estero (reverse)

Registro IVA acquisiti per ventilazione

Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale

Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota

Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale

Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma

Codice numeratore per calcolo protocollo IVA IVAAUT Registro IVA autofatture vendite

Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0

Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0

Causale spesa per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 403 Autofattura passiva REVERSE (estero)

Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* V Disabilitato

Descrizione* Autofattura vendite estero (reverse)

Tipo registro IVA Vendite

Stampa note credito separate da fatture

Registro incluso in liquidazione IVA

Registro vendite collegato

Inclusione in allegati IVA

Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

La causale dell'autofattura passiva che si creerà in automatico dovrà essere impostata come segue:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 403 Disabilitato

Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 0

Tipo debito/credito (Stojet) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* 403 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Documento di Uscita
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA A Autofattura acquisti estero (reverse)
 Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale
 Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota
 Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale
 Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma
 Codice numeratore per calcolo protocollo IVA REGAVS NUMERATORE AUTOFATTURE DA VENDITA SPLIT
 Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0
 Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0
 Causale entrata per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 0
 Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* A Disabilitato
 Descrizione* Autofattura acquisti estero (reverse)
 Tipo registro IVA Acquisti
 Stampa note credito separate da fatture
 Registro incluso in liquidazione IVA
 Registro vendite collegato
 Inclusione in allegati IVA
 Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

Fattura acquisto servizi – elettronica (in ambito IVA ISTITUZIONALE)

1. Registrazione Fattura passiva da documento elettronico:
 - Utilizzare una causale solo FINANZIARIA, NO IVA (liquidazione diretta – NO ITER)
 - Non verrà generata autofattura automatica
 - Tipologia SDI: TD01
 - Al fornitore emesso ordinativo di pagamento per il solo importo dell'imponibile.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 400 Disabilitato

Descrizione* Fattura REVERSE CHARGE ESTERO

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 45 ESENTE

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

2. Registrazione Autofattura attiva: come sopra ma autofattura di tipo TD17.

- Obbligo autofattura elettronica
- Utilizzare una causale solo IVA, NO FINANZIARIA,
- Tipo documento SDI: TD17 inserito nel ciclo attivo che genera un documento speculare nel passivo (come autofattura dello split vendite).
- Registro Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento uguale al protocollo IVA)
- Allegare alla fattura attiva TD19 la copia di cortesia del documento elettronico in arrivo da Sdi
- Versamento dell'IVA con F24 EP, codice tributo 622E.
- Presentare modello INTRA12.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Codice tipo documento* 402 Disabilitato

Descrizione* Autofattura attiva REVERSE TD17 (estero)

Documento di Entrata

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 0

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD17 Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* 402 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura attiva REVERSE TD17 (estero)
 Documento di Entrata
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA Autofattura vendite estero (reverse)
 Registro IVA acquisiti per ventilazione
 Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale
 Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota
 Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale
 Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma
 Codice numeratore per calcolo protocollo IVA IVAAUT Registro IVA autofatture vendite
 Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0
 Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0
 Causale spesa per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 403 Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* V Disabilitato
 Descrizione* Autofattura vendite estero (reverse)
 Tipo registro IVA Vendite
 Stampa note credito separate da fatture
 Registro incluso in liquidazione IVA
 Registro vendite collegato
 Inclusione in allegati IVA
 Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

La causale dell'autofattura passiva che si creerà in automatico dovrà essere impostata come segue:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 403 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Documento di Uscita
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico
 Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento
 Codice bollo di default 0
 Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro
 Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* 403 Disabilitato

Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA A Autofattura acquisti estero (reverse)

Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale

Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile -> calcola IVA dall'aliquota

Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale

Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma

Codice numeratore per calcolo protocollo IVA REGAVS NUMERATORE AUTOFATTURE DA VENDITA SPLIT

Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0

Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0

Causale entrata per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 0

Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* A Disabilitato

Descrizione* Autofattura acquisti estero (reverse)

Tipo registro IVA Acquisti

Stampa note credito separate da fatture

Registro incluso in liquidazione IVA

Registro vendite collegato

Inclusione in allegati IVA

Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

1.1.2 Fattura cartacea con IVA esposta dal Cedente/Prestatore (utilizzo TD28)

Il soggetto passivo IVA residente o stabilito in Italia, che riceve una fattura cartacea con addebito di imposta da soggetto residente nella Repubblica di San Marino, deve predisporre un file con Tipo Documento TD28 e inviarlo tramite SDI.

Entrato a pieno regime dal 1° luglio 2022 (dopo una fase transitoria partita il 1° ottobre 2021), l'asse della **fattura elettronica Italia-San Marino** si arricchisce adesso di un altro elemento fondamentale. Si tratta della **gestione delle fatture cartacee** ricevute dagli operatori italiani tramite l'introduzione del nuovo tipo documento **TD28**.

1. Registrazione Fattura passiva da documento cartaceo

- Utilizzare una causale FINANZIARIA, con IVA, con ITER
- Esigibilità immediata
- NO autofattura automatica
- Reg. acquisti standard in funzione del servizio (istituzionale, commerciale)
- NO tipologia SDI

- a) Registrata su reg. Acquisti standard (esigib. Immediata), NO SPLIT, pagamento intero al fornitore (imponibile + IVA)
- b) utilizzare assoggettamento ad hoc (es. IVA esposta San Marino)
- c) Tipologia IVA:
 - o Iva istituzionale: importo iva pagato al fornitore.
 - o Iva commerciale: iva pagata al fornitore ed in liquidazione, poi compensata con autofattura manuale (no automatismo classico dello split commerciale)

2. Registrazione Autofattura attiva

- Causale solo IVA, NO FINANZIARIA.
- Tipo documento SDI: TD28
- Registro Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento diverso da numero protocollo IVA):
 - o Iva istituzionale: solo a scopo comunicazione a Sdl
 - o Iva commerciale: scopo comunicazione a Sdl e compensata con fattura acquista
- allegare alla fattura attiva di tipo TD28 un tipo allegato 14 (documento cartaceo sammarinese)

La causale andrà impostata come di seguente:

Codice tipo documento* 405 Disabilitato

Descrizione* Autofattura attiva REVERSE TD28 (estero)

Documento di Entrata

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 0

Tipo debito/credito (Slop+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD28 Acquisti da San Marino con IVA (fattura cartacea)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Registro unico documenti

Modo calcolo numero protocollo Al momento dell'inserimento del documento

Codice numeratore documento per protocollo

Codice tipo documento* 405 Disabilitato

Descrizione* Autofattura attiva REVERSE TD28 (estero)

Documento di Entrata

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA Autofatture vendite estero (reverse)

Registro IVA acquisiti per ventilazione

Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale

Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota

Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale

Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma

Codice numeratore per calcolo protocollo IVA IVAAUT Registro IVA autofatture vendite

Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0

Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0

Causale spesa per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 0

Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

1.2 ACQUISTI INTRA UE

Fattura di acquisto beni e servizi (in ambito IVA COMMERCIALE)

1. Registrazione Fattura passiva da documento elettronico

- Utilizzare una causale operativa che preveda solo FINANZIARIA, NO IVA (es: liquidazione diretta – NO ITER)
- Non verrà generata autofattura automatica
- Tipologia documento SDI: TD01
- Al fornitore emesso ordinativo di pagamento per il solo importo dell'imponibile.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 400 Disabilitato

Descrizione* Fattura REVERSE CHARGE ESTERO

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 45 ESENTE

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

2. Registrazione Autofattura attiva

- Obbligo autofattura elettronica
- Utilizzare una causale solo IVA, NO FINANZIARIA,
- Tipo documento SDI: inserito nel ciclo attivo che genera un documento speculare nel passivo (come autofattura dello split vendite)
 - TD17: integrazione fattura per acquisto di servizi da soggetti UE -
 - TD18: integrazione fatture per acquisto di beni intracomunitario
 - TD19: integrazione fattura per acquisto di beni di soggetti UE, già presenti nel territorio italiano
- Registro Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento uguale al protocollo IVA)
- Iva commerciale
- Allegare alla fattura attiva TD17/18/19 la copia di cortesia del documento elettronico in arrivo da Sdl

Operare con le stesse causali utilizzate nel resto del documento, scegliere in base alla tipologia di "Tipo documento SDI" necessario.

Fattura acquisto servizi – elettronica (in ambito IVA ISTITUZIONALE)

1. Registrazione Fattura passiva da documento elettronico/cartaceo: Come sopra
 - Utilizzare una causale operativa che preveda solo FINANZIARIA, NO IVA (es: liquidazione diretta – NO ITER)
 - Non verrà generata autofattura automatica
 - Tipologia documento SDI: TD01
 - Al fornitore emesso ordinativo di pagamento per il solo importo dell'imponibile.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 400 Disabilitato

Descrizione* Fattura REVERSE CHARGE ESTERO

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 45 ESENTE

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

2. Registrazione Autofattura attiva: come sopra ma IVA da versare con F24EP con codice 622E, da presentare tramite modello INTRA12.
 - Obbligo autofattura elettronica
 - Utilizzare una causale solo IVA, NO FINANZIARIA,
 - Tipo documento SDI: inserito nel ciclo attivo che genera un documento speculare nel passivo (come autofattura dello split vendite)
 - TD17: integrazione fattura per acquisto di servizi da soggetti UE -
 - TD18: integrazione fatture per acquisto di beni intracomunitario
 - TD19: integrazione fattura per acquisto di beni di soggetti UE, già presenti nel territorio italiano
 - Registro Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento uguale al protocollo IVA)
 - Iva commerciale
 - Allegare alla fattura attiva TD17/18/19 la copia di cortesia del documento elettronico in arrivo da SdI

Operare con le stesse causali utilizzate nel resto del documento, scegliere in base alla tipologia di "Tipo documento SDI" necessario.

1.3 ACQUISTI EXTRA UE

Fattura di acquisto servizi generici e NON – elettronica/cartacea (in ambito IVA COMMERCIALE)

1. Registrazione Fattura passiva da documento cartaceo/elettronico
 - Utilizzare una causale operativa che preveda solo FINANZIARIA, NO IVA (es: liquidazione diretta – NO ITER)
 - Non verrà generata autofattura automatica
 - Tipologia documento SDI: TD01
 - Al fornitore emesso ordinativo di pagamento per il solo importo dell'imponibile.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 400 Disabilitato

Descrizione* Fattura REVERSE CHARGE ESTERO

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 45 ESENTE

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

2. Registrazione Autofattura attiva

- Obbligo autofattura elettronica
- Utilizzare una causale solo IVA, NO FINANZIARIA,
- Tipo documento SDI: TD17 inserito nel ciclo attivo che genera un documento speculare nel passivo (come autofattura dello split vendite).
- Registro Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento uguale al protocollo IVA)
- Iva commerciale

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Codice tipo documento* 402 Disabilitato

Descrizione* Autofattura attiva REVERSE TD17 (estero)

Documento di Entrata

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 0

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD17 Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* 402 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura attiva REVERSE TD17 (estero)
 Documento di Entrata
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA Autofattura vendite estero (reverse)
 Registro IVA acquisiti per ventilazione
 Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale
 Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota
 Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale
 Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma
 Codice numeratore per calcolo protocollo IVA IVAAUT Registro IVA autofatture vendite
 Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0
 Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0
 Causale spesa per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 403 Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* V Disabilitato
 Descrizione* Autofattura vendite estero (reverse)
 Tipo registro IVA Vendite
 Stampa note credito separate da fatture
 Registro incluso in liquidazione IVA
 Registro vendite collegato
 Inclusione in allegati IVA
 Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

La causale dell'autofattura passiva che si creerà in automatico dovrà essere impostata come segue:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 403 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Documento di Uscita
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico
 Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento
 Codice bollo di default 0
 Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro
 Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* 403 Disabilitato

Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA A Autofattura acquisti estero (reverse)

Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale

Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile -> calcola IVA dall'aliquota

Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale

Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma

Codice numeratore per calcolo protocollo IVA REGAVS NUMERATORE AUTOFATTURE DA VENDITA SPLIT

Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0

Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0

Causale entrata per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 0

Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* A Disabilitato

Descrizione* Autofattura acquisti estero (reverse)

Tipo registro IVA Acquisti

Stampa note credito separate da fatture

Registro incluso in liquidazione IVA

Registro vendite collegato

Inclusione in allegati IVA

Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

Fattura di acquisto da soggetti EXTRA EU di BENI presenti in Italia – elettronica/cartacea (in ambito IVA COMMERCIALE)

1. Registrazione Fattura passiva da documento cartaceo/elettronico
 - Utilizzare una causale operativa che preveda solo FINANZIARIA, NO IVA (es: liquidazione diretta – NO ITER)
 - Non verrà generata autofattura automatica
 - Tipologia documento SDI: TD01
 - Al fornitore emesso ordinativo di pagamento per il solo importo dell'imponibile.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 400 Disabilitato

Descrizione* Fattura REVERSE CHARGE ESTERO

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 45 ESENTE

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

2. Registrazione Autofattura attiva

- Obbligo autofattura elettronica
- Utilizzare una causale solo IVA, NO FINANZIARIA,
- Tipo documento SDI: TD19 inserito nel ciclo attivo che genera un documento speculare nel passivo (come autofattura dello split vendite).
- Registro Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento uguale al protocollo IVA)
- Iva commerciale

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 401 Disabilitato

Descrizione* Autofattura attiva REVERSE (estero)

Documento di Entrata

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 0

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD19 Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 401 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura attiva REVERSE (estero)
 Documento di Entrata
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA Autofattura vendite estero (reverse)
 Registro IVA acquisiti per ventilazione
 Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale
 Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota
 Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale
 Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma
 Codice numeratore per calcolo protocollo IVA IVAAUT Registro IVA autofatture vendite
 Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0
 Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0
 Causale spesa per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 403 Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* V Disabilitato
 Descrizione* Autofattura vendite estero (reverse)
 Tipo registro IVA Vendite
 Stampa note credito separate da fatture
 Registro incluso in liquidazione IVA
 Registro vendite collegato
 Inclusione in allegati IVA
 Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

La causale dell'autofattura passiva che si creerà in automatico dovrà essere impostata come segue:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 403 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Documento di Uscita
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico
 Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento
 Codice bollo di default: 0
 Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* 403 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Documento di Uscita
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA A Autofattura acquisti estero (reverse)
 Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale
 Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota
 Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale
 Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma
 Codice numeratore per calcolo protocollo IVA REGAVS NUMERATORE AUTOFATTURE DA VENDITA SPLIT
 Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0
 Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0
 Causale entrata per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 0
 Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* A Disabilitato
 Descrizione* Autofattura acquisti estero (reverse)
 Tipo registro IVA Acquisti
 Stampa note credito separate da fatture
 Registro incluso in liquidazione IVA
 Registro vendite collegato
 Inclusione in allegati IVA
 Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

Fattura di acquisto da soggetti EXTRA EU di BENI presenti in Italia - elettronica/cartacea (in ambito IVA ISTITUZIONALE)

1. Registrazione Fattura passiva da documento elettronico/cartaceo:
 - Utilizzare una causale operativa che preveda solo FINANZIARIA, NO IVA (es: liquidazione diretta – NO ITER)
 - Non verrà generata autofattura automatica
 - Tipologia documento SDI: TD01
 - Al fornitore emesso ordinativo di pagamento per il solo importo dell'imponibile.

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 400 Disabilitato

Descrizione* Fattura REVERSE CHARGE ESTERO

Documento di Uscita

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 45 ESENTE

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

2. Registrazione Autofattura attiva:

- Obbligo autofattura elettronica
- Utilizzare una causale solo IVA, NO FINANZIARIA,
- Tipo documento SDI: TD19 inserito nel ciclo attivo che genera un documento speculare nel passivo (come autofattura delle split vendite).
- Registro Autofatture estere con numerazione progressiva standard (quindi numero documento uguale al protocollo IVA)
- Iva istituzionale: da versare con F24EP con codice 622E, da presentare tramite modello INTRA12

Di seguito si propone un esempio di causale operativa da utilizzare:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 401 Disabilitato

Descrizione* Autofattura attiva REVERSE (estero)

Documento di Entrata

Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute

Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico

Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento

Codice bollo di default 0

Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD19 Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 401 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura attiva REVERSE (estero)
 Documento di Entrata
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA Autofattura vendite estero (reverse)
 Registro IVA acquisiti per ventilazione
 Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale
 Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota
 Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale
 Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma
 Codice numeratore per calcolo protocollo IVA IVAAUT Registro IVA autofatture vendite
 Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0
 Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0
 Causale spesa per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 403 Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* V Disabilitato
 Descrizione* Autofattura vendite estero (reverse)
 Tipo registro IVA Vendite
 Stampa note credito separate da fatture
 Registro incluso in liquidazione IVA
 Registro vendite collegato
 Inclusione in allegati IVA
 Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

La causale dell'autofattura passiva che si creerà in automatico dovrà essere impostata come segue:

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 403 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Documento di Uscita
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori Attiva iter per liquidazione da servizio periferico
 Numero e data documento obbligatori Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento
 Codice bollo di default: 0
 Tipo debito/credito (Siope+) Commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro

Codice tipo documento (codifica SDI) TD01 Fattura
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)
 Codice tipo documento (codifica SDI alternativa)

Codice tipo documento* 403 Disabilitato
 Descrizione* Autofattura passiva REVERSE (estero)
 Documento di Uscita
 Segno movimento Positivo

Moduli Valido per finanziaria Valido per Co.ANA Valido per IVA Valido per economato Valido solo per ritenute
 Valido per Co.Ge. Non richiesta Gestione Estratto Conto 0

Definizione Co.Ge. IVA

Registro IVA A Autofattura acquisti estero (reverse)
 Movimento valido per il solo importo IVA Quadratura IVA Bollo doganale
 Tipo importo immesso per calcolo IVA Digitato imponibile => calcola l'IVA dall'aliquota
 Modalità protocollazione ai fini IVA Assegnato automaticamente in fase d'inserimento dal numeratore associato alla causale
 Tipo documento valido per gli allegati Totalizza documenti per allegati riepilogo Somma
 Codice numeratore per calcolo protocollo IVA REGAVS NUMERATORE AUTOFATTURE DA VENDITA SPLIT
 Esigibilità differita Documento ad esigibilità differita Tipo documento per storno IVA provvisorio (Tipo esigibilità 3) 0
 Tipo documento per addebito IVA pagata (Tipo esigibilità 3) 0
 Causale entrata per registrazione automatica IVA Split/Reverse Charge 0
 Escludi da comunicazione liquidazione periodica IVA Metodo gestione IVA Split/Reverse Standard

Il registro IVA da utilizzare nella causale precedente è da impostare come segue:

Codice* A Disabilitato
 Descrizione* Autofattura acquisti estero (reverse)
 Tipo registro IVA Acquisti
 Stampa note credito separate da fatture
 Registro incluso in liquidazione IVA
 Registro vendite collegato
 Inclusione in allegati IVA
 Flag stampa totale documento Totale imponibile e IVA

1.4 ALLEGATI ALLA PRESENTE COMUNICAZIONE

Per ulteriori approfondimenti e chiarimenti si allega la newsletter Enti Locali n. 10/2022 che tratta l'argomento esterometro sia per acquisti istituzionali che commerciali.



Newsletter
N10_2022_Chiarimenti

1.4.1.1 Rilascio implementazioni al software (titolo4)

La modifica è disponibile a partire dalla release 7.11 su CWOL – patch del 25.01.2023

Palitalsoft S.r.l.
Via Brodolini, 12
60035, Jesi – AN

altre sedi:
Via Paganini, 57
62018, Potenza Picena – MC
T. +39 0733 688026

T. +39 0731 22911
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

Via Tacito, 51/B
41123, Modena – MO
T. +39 059 847066

P.I./C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento di Apra S.p.a.

Via Porzio, 4 – Centro Direzionale – Isola G/1
80143, Napoli – NA
T. +39 081 5625276



EVENTUALI VINCOLI:

EVENTUALI CRITICITA'

Palitalsoft Srl

Palitalsoft S.r.l.
Via Brodolini, 12
60035, Jesi – AN

altre sedi:
Via Paganini, 57
62018, Potenza Picena – MC
T. +39 0733 688026

T. +39 0731 22911
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

Via Tacito, 51/B
41123, Modena – MO
T. +39 059 847066

P.I./C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento di Apra S.p.a.

Via Porzio, 4 – Centro Direzionale – Isola G/1
80143, Napoli – NA
T. +39 081 5625276

