

# Linea Sistemi

Lecce Via del Mare 18

0832/392697 0832/458995

0832/372266 0832/372308

e-mail: [lineasistemi@tiscali.it](mailto:lineasistemi@tiscali.it)

## Fattura Acquisto Reverse Charge Rappresentante fiscale in Italia

Descrizione situazione.

La registrazione di una fattura d'acquisto con reverse charge da fornitore con rappresentante fiscale in Italia prevede la registrazione di una autofattura da riportare sul registro delle fatture di vendita.

Questa operazione viene effettuata in automatico dalla procedura.

Inoltre si può decidere se

- 1) utilizzare un apposito registro delle vendite per riportarci esclusivamente le autofatture oppure
- 2) utilizzare un unico registro per le fatture emesse e per le autofatture.

La prima soluzione è fortemente consigliata perché evita una serie di problemi connessi al numero di protocollo da attribuire al documento (autofattura).

### Fase operativa

In Parametri di gestione dell'azienda (scheda 3 (Dati contabili1)) deve essere impostato il tipo di numerazione delle autofatture. Scegliere tra:

Manuale: viene proposto un protocollo e può essere modificato;

Automatico: il protocollo viene attribuito dalla procedura senza possibilità di modifica (segue la numerazione protocollo del registro che è stato prescelto).

The screenshot shows the 'Dati contabili 1' tab in a software application. The 'Tipo numerazione autof.' dropdown is set to 'M - Manuale'. The 'Registro cespiti' dropdown is set to 'A - Automatico'. A red box highlights the 'A - Automatico' option, and a red arrow points from the text above to it. The interface also shows other settings like 'Tipo contabilità' (1 - Ordinaria), 'Tipo liquidazione' (M - Mensile), and 'Registro liquidazione' (3 - Corrispettivi).

Inoltre si deve decidere se:

- 1) utilizzare un apposito registro delle vendite (per esempio n.2) per riportarci esclusivamente le autofatture oppure
- 2) utilizzare un unico registro per le fatture emesse e per le autofatture.

È fortemente consigliata la gestione di un **registro riservato alle autofatture**. (scelta 1)  
(in tal caso la numerazione dei documenti può essere gestita progressiva e automaticamente).

Nel primo caso (**scelta consigliata**) si deve **incrementare** di uno il valore nel campo Totale registri vendita (nella scheda 2 (Dati attività) dei Parametri di gestione dell'azienda).  
Nel nostro esempio passa da 1 a 2.

Parametri di gestione - (000009) BROKER SRL

Codice ditta: 9 ■ BROKER SRL

6 Ammort./Portaf. | 7 Dati iscrizione | 8 Dati dichiaraz.

1 Dati anagrafe | **2 Dati attività** | 3 Dati contabili 1

Codice Atecofin 2007: 143100 ■ FABBRICAZIONE DI ARTICOLI

Codice Atecofin 2004: ■

Codice Atecofin 1993: ■

Indirizzo sede operativa: VIA MATTEOTTI, 34

C.A.P.: 73100 Località: LECCE

Data inizio esercizio: \* 01/01/2000

Data inizio attività: \* 01/01/2000

Contab. separata (Art.36):  Compensazione liquid. mens./trim.:

Centri di costo:  Altre Attività:  Unità locali / Sedi secondarie:

**Registri IVA**

Totale registri vendita	2	Sezionali separati	<input type="checkbox"/>
Totale registri acquisti	1	Registro riepilogativo	<input type="checkbox"/>
Tot. registri corrispettivi	1		
Tot. reg. acq. ag. viaggio			

Inoltre inserire (nella scheda 3 (Dati contabili1) dei Parametri di gestione dell'azienda) il numero di registro prescelto per le autofatture (per esempio 2) nel campo N.ro reg x autofatt.

Parametri di gestione - (000009) BROKER SRL

Codice ditta: 9 ■ BROKER SRL

6 Ammort./Portaf. | 7 Dati iscrizione | 8 Dati dichiaraz.

1 Dati anagrafe | 2 Dati attività | **3 Dati contabili 1** | 4 Dati contabili 2

N.ro piano dei conti: \* 1 ■ PIANO DEI CONTI 1

N.ro piano dei conti UE: 1 ■

Tipo contabilità: 1 - Ordinaria

Tipo liquidazione: M - Mensile

Registro liquidazione: R - Riepilogativo

Registro autofatture: 2 - Vendite

Tipo registro:

Liquidaz. posticipata:  Trimestre:

N.ro registro liquidaz.: \*

**N.ro reg. x autofatt. \* 2**

Nel secondo caso (**scelta non consigliata**) (un unico registro per le fatture emesse e per le autofatture) si deve lasciare il campo Totale registri vendita con il valore 1.

Codice ditta: 9 ■ BROKER SF

6 Ammort./Portaf. | 7 Dati iscrizione

1 Dati anagrafe | 2 Dati attività | 3 Dati con

Codice Atecofin 2007: 143100 ■ FABBRICA

Codice Atecofin 2004: ■

Codice Atecofin 1993: ■

Indirizzo sede operativa: VIA MATTEOTTI, 34

C.A.P.: 73100 Località: LECC

Data inizio esercizio: \* 01/01/2000

Data inizio attività: \* 01/01/2000

Contab. separata (Art.36)  Compensazione liquid. mens.

Centri di costo:

Altre Attività:  Unità l:

**Registri IVA**

Totale registri vendita: **1**

Totale registri acquisti: 1

Tot. registri corrispettivi: 1

Tot. reg. acq. ag. viaggio:

Sezionali sepe

Registro riepilo

Fine azienda.

### Creazione di apposita causale.

Dal menu principale entrare in Contabilità – Prima Nota – Gestioni – Causali (comando CAU). Inserire il codice causale **151** e inserire i dati come in figura successiva:

Codice causale: \* 151 ■ Acq.da non resid. art17c2

Descrizione aggiuntiva: Rappresentante fiscale in Italia. Acq. da non residenti art. 17 c. 2 (VJ3)

**Dati IVA** | **Proposta conti**

Alias:

Tipo operazione: 2 - Fattura

Tipo registro: 1 - Acquisti

Identificatore IVA:  ■

Obsoleto

Documento cumulativo

Fattura con scontrino

**Esigibilità IVA**

Differita  IVA per cassa  IVA sospesa

**Professionisti/Imprese semplificate**

Compilaz. reg. cronologico/Inc. e Pag.

**Regimi Speciali**

Regime del margine: N - Non gestito

Regime editoria: N - Non gestito

Edicole  Subfornitura

Agenzia viaggi

**Operazioni particolari**

Corrispettivi del mese: 0 - Non gestito

Fatt. da emettere/ricevere

Reverse charge  Operaz. intracomunitaria

Identificatore IVA per VJ: \* 51 ■ Acquisto da non resid. art.17 c.2 (ex 3)

Nota di variazione solo IVA

Estratto conto

Bolla doganale

**Causali particolari no IVA**

Causale particolare: 0 - Non gestito

Movimento extra contabile

Descrizioni personalizzabili

Nel campo "Identificatore IVA per VJ" inserire il **codice 51**.

Le operazioni registrate con questa causale verranno riportate nel quadro VJ indicato in figura.

Codice \* 51

Descrizione completa Acquisto da non residenti art. 17 c. 2 [ex art. 17 c. 3 prima del 01/01/2010] (VJ3)

Descrizione abbreviata Acquisto da non resid. art.17 c.2 (ex 3)

Copia

Fine inserimento causale.

## Registrazione Fattura in Prima Nota

Utilizzare la causale **151**, poi inserire i dati della fattura e si passa ai dati dell'autofattura.  
Il totale documento **NON** deve essere maggiorato dell'importo Iva.  
Viene proposto/richiesto il Numero registro (se previsto);  
Viene proposto/richiesto il Numero protocollo (se previsto in Parametri di gestione);  
Viene proposto/richiesto il Nr documento.

Attività \* 1 ESTRAZIONE DI ALTRI MINERALI METALLIFERI Anno esercizio \* 2017 / 0

Data registrazione \* 15/01/2017 Causale \* 151 Acq.da non resid. art17c2 Numero registro \* 1

Data documento \* 13/01/2017 Numero protocollo 6 Nr. documento \* 722

Totale documento 1.000,00

1 Contropartita  2 IVA / Contabile

Fornitore \* 4 ATLANTIC SRL

Indirizzo VIA ROMA, 1 P. IVA 01312480187

C.A.P./Località/Prov 20100 MILANO MI C. F. 01312480187

Anagr. cedente

Richiesto se previsto

Viene proposto il numero riportato in testata

Richiesto se previsto

Valore proposto

Importo come da fattura. **Non** maggiorare.

Autofattura

Causale autofattura 29 AUTOFATTURA Numero protocollo 5

Numero registro \* 2 REGISTRO VENDITE AUTOFATTURE Nr. documento \* 722

Coil|testatari Desc.aggiun.

Nel castelletto iva inserire l'aliquota iva (per esempio 22%).  
Nell'ultima colonna a destra viene proposto il valore 51 (Acq. da non resid. Art.17 c.2)  
Vedi figura successiva.

Attività \* 1 ■ **ESTRAZIONE DI ALTRI MINERALI METALLIFERI** Anno esercizio \* 2017 / 0  
 Data registrazione \* 15/01/2017 Causale \* 151 ■ **Acq.da non resid. art17c2** Numero registro \* 1 ■

Data documento \* 13/01/2017 Numero protocollo  6 Nr. documento \* 722  
 Totale documento **1.000,00**

1 Contropartita  2 IVA / Contabile

	Imponibile	Ali.	Descrizione	Det.	Indetr.	Id	Descrizione	Imposta	T.	B.L.	Contratto	A.
1	1.000,00	22	IVA 22%	0,00				220,00	N	<input type="checkbox"/>		51

Residuo 0,00

	Tipo	Codice	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Dare	Avere
1	F	4	ATLANTIC SRL		0,00	1220,00
2	S	28.11.017	ERARIO C/IVA ACQUISTI		220,00	0,00
3	S	73.01.013	MERCI C/ACQUISTI		1000,00	0,00

51 = Acq. da non resid. Art.17 c.2

Confermare la registrazione o effettuare il pagamento.  
 Fine registrazione.

Si allega stampa del libro giornale con una selezione particolare che consente un controllo sui dati riportati nel quadro VJ.

Cliccare sul pulsante Controlli, poi scegliere il pulsante Prima Nota



cliccare su Selezioni 2 ed impostare come in figura

**Selezioni 1** **Selezioni 2**

Clienti **tutti**  Fornitori **tutti**  Sottovoci **tutte**

Da  Da  Da  0

A  A  A  0

Da numero protocollo  51 A numero protocollo  51

Da codice IVA  A codice IVA

Da articolo IVA  A articolo IVA

Da identificatore IVA  A identificatore IVA

Da numero contratto  A numero contratto

Da identificat. IVA per VJ  51 A identificat. IVA per VJ  51

Competenze  Competenza plafond  /

Corr. operazioni rilevanti **T - Tutti** Spese 730

Solo registrazioni errate  Solo registrazioni per black list

Solo fatture con ritenute d'acconto  Solo registrazioni con contratto

Solo registrazioni oltre limite anticiclaggio  Solo registrazioni cointestate

Solo registrazioni INTRA  Solo oper. con cli./for. no scadenziario

Solo operazioni quadro VT  Stampa competenze

Ecco uno stralcio della stampa ottenuta:

Dt.Reg.	N.Reg.	N.Pro.	Dt.Doc.	N.Doc.	Cau	Descrizione causale	Attività	Dare	Libro giornale
					Conto	Ragione Sociale / Descrizione conto			Avere
15/01/17	5	6	13/01/17	722	151	Acq.da non resid. art17c2	1		Non stampata
					4	ATLANTIC SRL			1.220,00
					28.11.017	ERARIO C/IVA ACQUISTI		220,00	
					73.01.013	MERCI C/ACQUISTI		1.000,00	
					4	ATLANTIC SRL		220,00	
					49.23.013	ERARIO C/IVA VENDITE			220,00
					Imponibile	C.IVA %aliq. %Det. %inde. Id.	Imposta	Nr. registro: 1	
					1.000,00	22 22,00	220,00		
15/01/17	5	5	13/01/17	722	29	Acq.da non resid. art17c2	1		
					ATLANTIC SRL				
					Imponibile	C.IVA %aliq. %Det. %inde. Id.	Imposta	Nr. registro: 2	
					1.000,00	22 22,00	220,00		

### Nota Credito. Creazione di apposita causale.

Dal menu principale entrare in Contabilità – Prima Nota – Gestioni – Causali (comando CAU). Inserire il codice causale **152** e inserire i dati come in figura successiva:

The screenshot shows the 'Dati IVA' and 'Proposta conti' section of the software. Key fields and their values are as follows:

- Codice causale:** \*152 (with callout 3)
- Descrizione aggiuntiva:** Rappresentante fiscale in Italia. Acq da non resid. art. 17 c. 2 (VJ3). N.C.
- Tipo operazione:** 3 - Nota accreditato (with callout 3)
- Tipo registro:** 1 - Acquisti
- Esigibilità IVA:** Differita  IVA per cassa  IVA sospesa  (with callout 1)
- Regimi Speciali:** Regime del margine: N - Non gestito; Regime editoria: N - Non gestito
- Operazioni particolari:** Corrispettivi del mese: 0 - Non gestito; Fatt. da emettere/ricevere: ; Reverse charge: ; Identificatore IVA per VJ: \*51 (with callout V)
- Causali particolari no IVA:** Causale particolare: 0 - Non gestito (with callout 51)

Per la registrazione della nota credito in Prima nota utilizzare la causale 152. Fine.