



FATTURA ELETTRONICA AUTOFATTURA VERSO IMPRENDITORI ESONERATI

Viene data la possibilità di emettere una cosiddetta "Autofattura" per gli acquisti effettuati dagli imprenditori agricoli che sono esonerati da determinati "obblighi" tra cui l'emissione della fattura elettronica.

Questo obbligo ricade però sull'acquirente, che ora con eQuilibra potrà emettere un documento apposito e trasmetterlo come fattura elettronica al Sistema di Interscambio dell'Agenzia delle Entrate.

Premessa

Il documento deve essere emesso utilizzando un'apposita causale contabile dedicata (tipo **K**).

L'imprenditore agricolo oltre che come fornitore deve essere caricato anche e in anagrafica cliente per l'emissione del documento "autofattura".

Il file XML viene creato con il tipo documento TD01 (fattura) indicando i dati dell'imprenditore agricolo nei dati del Cedente/prestatore mentre l'acquirente che crea il documento viene indicato nei dati del Cessionario/Committente.

Viene inoltre compilato un apposito campo **<SoggettoEmittente>** in cui viene indicato che il documento è emesso dal Cessionario/Committente (**CC**).

Note operative.

1. CREAZIONE CAUSALE APPOSITA

In Causali di Contabilità (C – 1.1.6) caricare una nuova causale come nell'esempio:

Descrizione	Autofattura acq.agricoli		
Appartenenza	<input type="checkbox"/> F	Tipo Documento	<input type="checkbox"/> K
Forza <TipoDocumento> su file XML	<input type="checkbox"/>		
Descr.reg.IVA	<input type="checkbox"/>		
Verifica IVA	<input type="checkbox"/> N	Etichette consiglio per arQivia	<input type="checkbox"/> 0
Codice Partita	201000000	FORNITORI	D/A)A
Codice Controp.	302000020	ACQUISTO DA AGRICOLI ESONERATI	
Rif. contratto	<input type="checkbox"/> N	Cau. controp.	<input type="checkbox"/>
		Sezione IVA	<input type="checkbox"/> 0

Se si gestisce una sezione a parte per le Autofatture da imprenditori agricoli esonerati occorrerà indicarla nel campo Sezione IVA della causale.

Occorre prima verificare che siano impostati correttamente i dati per l'emissione delle fatture in più sezioni, come indicato nel [documento](#) pubblicato il 07/02/19 in eqweb.

2. CARICAMENTO ANAGRAFICA CLIENTE

Il fornitore esonerato va caricato **anche in anagrafica clienti** con gli stessi dati fiscali del fornitore:

VENDITE		Stampante selezionata: HPM402NADIA	
Mastro	1800	CLIENTI	
Cliente	00069	AZIENDA AGRICOLA LA BICOCCA	Scheda cliente
Dati aggiuntivi		Persona giuridica	Pag. commerciale
Indirizzo	Reg. Bicocca		Note
			Dati consiglio

Inoltre nella sezione **Dati Consiglio** occorre indicare:

TD20/agricolo: indicare **S**

Codice fornitore colleg: indicare il codice di anagrafica fornitori

Regime fiscale: è il regime fiscale relativo al Cedente/prestatore che nel caso in esame è **RF04** Agricoltura e attività connesse e pesca (artt.34 e 34-bis, DPR 633/72) come da specifiche di Agenzia Entrate.

VENDITE		Stampante selezionata: HPM402NADIA	
Mastro	1040	CREDITI V/CLIENTI	
Cliente	02869	AZIENDA AGRICOLA LA BICOCCA	
DATI CONSIGLIO			
TD20/agricolo N/T/S	S	Codice fornitore colleg.	01652 <RegimeFisc> RF04

3. EMISSIONE DEL DOCUMENTO

In fase di emissione del documento occorre indicare la causale contabile codificata come indicato al punto 1) e il cliente codificato come indicato al punto 2)

Inserimento Fattura Immediata			
Rif.Int.	Sezione 1	Data	28-03-19
Caus.Cont.	1234 Autofattura acq. agricoli	Cliente	00069 AZIENDAAGRICOLA LA BICOCCA
Causale		Rif.Ord.esterno	del --
Deposito		Fattura n°	0 del 28-03-19
Prov./dest.			

Proseguire indicando i prodotti acquistati e stampare la fattura come di consueto. Sarà ora possibile trasmetterla come fattura elettronica in V – 3.B Fattura Pa/b2b/b2c.

Sarà necessario registrarla in prima nota nel registro acquisti con la causale codificata come indicato al punto 1).