

COME EMETTERE AUTOFATTURA (TD20)

L'Agenzia Entrate ha più volte specificato che se non si riceve la fattura in formato elettronico non è possibile portare in detrazione la relativa iva. Questo impone a chi acquista di richiedere al fornitore l'emissione della fattura elettronica via SdI e, se non la riceve, l'acquirente è obbligato ad emettere **autofattura** ai sensi dell'articolo 6, comma 8, del D.Lgs. n. 471/97. La trasmissione dell'autofattura a SDI sostituisce l'obbligo di presentazione dell'autofattura in formato analogico all'ufficio dell'Agenzia Entrate territorialmente competente.

E' questo **l'unico caso** in cui la fattura elettronica deve essere inviata con il tipo documento **TD20**.

E' necessario inserire una nuova causale da utilizzare per l'emissione del documento, similmente alla procedura utilizzata per gli imprenditori esonerati.

1. CREAZIONE CAUSALE APPOSITA

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

Codice Causale	6520		
Descrizione	Autof.TD20 art.6c8L471/97		
Appartenenza	<input type="checkbox"/> F	Tipo Documento	<input type="checkbox"/> K
Forza <TipoDocumento> su file XML	<input type="checkbox"/> TD20		
Descr.reg.IVA	<input type="text"/>		
Verifica IVA	<input type="checkbox"/> N	Etichette consiglio per arQivia	<input type="checkbox"/> 0
Codice Partita	<input type="text"/>		(D/A) <input type="checkbox"/> A
Codice Controp.	<input type="text"/>		
Rif. contratto	<input type="checkbox"/> N	Cau. controp.	<input type="text"/>
		Sezione IVA	<input type="checkbox"/> 0

Se si gestisce una sezione a parte per le Autofatture occorrerà indicarla nel campo Sezione IVA della causale. In tal caso 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 che non ha inviato la fattura va caricato **anche in anagrafica clienti** indicando:

- in Scheda cliente i dati anagrafici completi
- in Dati commerciali indicare il codice SDI (se non lo si conosce indicare eventualmente 0000000)
- in Dati Consiglio collegare il codice che ha in anagrafica fornitori come nell'esempio che si riporta:

VENDITE		CREDITI V/CLIENTI		Scheda cliente	
Mastro	1040			Pag. commerciale	
Cliente	02871	FORNITORE CHE NON HA INVIATO FATTURA		Note	
DATI CONSIGLIO				Dati consiglio	
TD20/agricolo N/T/S	T	Codice fornitore colleg.	00980	<RegimeFisc>	RF01
Sezione	0	Accorpa righe in stampa			

TD20/Agricolo: indicare **T**

Codice fornitore colleg: indicare il codice di anagrafica fornitori

Regime fiscale: è il regime fiscale relativo al Cedente/prestatore che va ricondotto al fornitore. Indicare **RF01** se si ipotizza che il fornitore sia in regime ordinario altrimenti far riferimento alla [tabella](#) contenuta nelle specifiche di Agenzia Entrate.

3. EMISSIONE DEL DOCUMENTO

In fase di emissione del documento occorre indicare la "Causale Contabile" codificata come indicato al punto 1) lasciando vuota la causale di magazzino:

Inserimento Fattura Immediata			
Rif.Int.	Sezione	1	Data
			10-06-19
Caus.Cont.	6520	Autof.TD20 art.6c8L471/97	Cliente
			02871 FORNITORE CHE NON HA INVIATO FATTURA
Causale			Rif.Ord.esterno
Deposito			del -- --
Prov./dest.			Num. prog.
			0 del 10-06-19

Per quanto riguarda il contenuto del documento sarà opportuno indicare:

- che si tratta di emissione di autofattura per mancato ricevimento del documento elettronico citando un eventuale documento cartaceo
- indicare i dati della merce o servizi acquistati.

In ogni caso far sempre riferimento alle indicazioni del proprio consulente fiscale.

4. SPEDIZIONE DELLA FATTURA A SDI

Procedere come per le altre fatture all'invio a SDI dal programma V. 3-B Fatture B2b. Il documento risulterà con tipo documento Autofattura.

Fatture attive		Fatture passive					
Sezione		0					
				Visualizza una riga per fattura			
Cliente	Ragione Sociale	Tipo documento	Sezione	Num. documento	Data documento	Valore Totale	
02871	FORNITORE CHE NON HA INVIATO FATTURA	Autofattura	1	32/1	10-06-19	1220.00	