

## Come Registrare Fatture di Acquisto ExtraUE Black List Servizi, soggetti al meccanismo dell'autofattura ai sensi dell'articolo 17 comma 2 del DPR 633/72 - Istruzioni per file telematico Black List

### 1. PREDISPOSIZIONE ARCHIVI

**1.1 Tabella Nazioni (V 1-4-A-1):** assicurarsi che sulla tabella nazioni sia compilato il campo "Codice Paese" con il codice assegnato dalla **Tabella Ministeriale** e valorizzare a **SI** il campo **Black list**.

**2.1 Gs. Fornitori: (C 1-1-3):** si consiglia di caricare un nuovo codice codice fornitore "fittizio" con gli stessi dati del fornitore ExtraUe Black List Art.17c2 con indicatore Dogana = **SI** ed Elenco Iva = **N**.

I fornitori esteri appartenenti a paesi **Black List** devono essere associati ad un codice nazione definito come al punto [1.1](#).

**1.3 Codici Iva (C 1-1-4):** codificare il codice iva come da specifiche sotto riportate.

CONTABILITA		Stampante selezionata: NADIA-PCHP13	
Codice Iva <input type="text" value="0510"/>			
( Codice 0099 riservato alla ventilazione )			
aliquota	<input type="text" value="22.00"/>	indetraib. %	<input type="text" value="0"/> indice aggiorn. <input type="checkbox"/>
descrizione	<input type="text" value="22%EXCEE S"/>	per fatture acquisto intraCEE ? (S/N)	<input type="checkbox" value="N"/>
conto indet.	<input type="text"/>	versamento differito ? (S/N)	<input type="checkbox"/>
descr.agg.	<input type="text"/>		
transazioni servizi intraCEE ? (S/N)	<input type="checkbox"/>	codice servizio	<input type="text"/>
abilitazione reverse charge ? (S/N)	<input type="checkbox" value="S"/>	Forza spesometro	<input type="checkbox"/>

**1.4 Piano dei Conti (C 1-1-1):** per definire se l'operazione una prestazione di servizio (Paesi Black List), è necessario impostare il campo "Merci/servizi" già presente sul **Piano dei Conti**.

Ratei/risconti	(S/N)	<input type="checkbox"/>
Merci/servizi	(M/S/N)	<input type="checkbox"/>
Nomenc/Cod.ser		

nel campo **Merci/servizi M/S/N** indicare:  
**M**= per transazioni di Merci  
**S**= per prestazione di Servizi  
**N**= nessuna delle due precedenti

**1.5 Causali di Contabilità (C 1-1-6):** creare una causale denominata **Fatt.Acq.Serv. ExtraUE Black List** con lo stesso meccanismo previsto per il reverse charge.

CONTABILITA Stampante selezionata: NADIA-PCHP13

Codice Causale

Descrizione	<input type="text" value="ACQ.EXTRACEE A.17 BL"/>		
Appartenenza	<input type="text" value="F"/>	Tipo Documento	<input type="text" value="H"/>
Verifica IVA	<input type="text" value="S"/>	Descr.reg.IVA	<input type="text"/>
Codice Partita	<input type="text" value="280000000"/>	FORNITORI	D/A) <input type="text" value="A"/>
Codice Controp.	<input type="text"/>		
Rif. contratto	<input type="text" value="N"/>	Cau. controp.	<input type="text"/>
		Sezione IVA	<input type="text" value="0"/>

APPARTENENZA:  
C = cliente  
F = fornitore  
' ' = Nessuna

TIPO DOCUMENTO PER FORNITORI H = Ft acq. reverse charge

La tabella dei conti suggeriti che compare nella seconda videata delle causali, impostarla come segue:

Conto	Tipo imp.	Segno	Ver. IVA	CONTO	TIPO IMPORTO	SEGNO
280000000	T	A		Mastro fornitore Estero Iva Credito ExtraCee A.17c2 C/to di giro Acq.ExtraCee A.17c2 Costo	T = Tot. Docum. D = Iva detraibile R = Reverse Charge I = Imponibile	A D A D
210000013	D	D				
210000014	R	A				
	0	I	D			
Descr: IVA A CREDITO EXTRA						

**1.6 Causali di Contabilità (C 1-1-6):** caricare una **causale contabile** apposita per la registrazione sul **registro iva delle vendite** (autofattura).

CONTABILITA Stampante selezionata: NADIA-PCHP13

Codice Causale

Descrizione	<input type="text" value="AUTOF.ACQ EXTRACEE A17 BL"/>		
Appartenenza	<input type="text" value="C"/>	Tipo Documento	<input type="text" value="U"/>
Verifica IVA	<input type="text" value="S"/>	Descr.reg.IVA	<input type="text"/>
Codice Partita	<input type="text" value="210000015"/>	IVA A DEBITO EXTRACEE	ARD/A) <input type="text" value="A"/>
Codice Controp.	<input type="text" value="210000014"/>	C/TO DI GIRO ACQ EXTRA CEE	SRT
Rif. contratto	<input type="text" value="N"/>	Cau. controp.	<input type="text"/>
		Sezione IVA	<input type="text" value="0"/>

APPARTENENZA:  
C = cliente  
F = fornitore  
' ' = Nessuna

TIPO DOCUMENTO PER CLIENTI  
0 = Fattura      P = Pagam. per rimessa      U = Fattura reverse charge

La tabella dei conti suggeriti che compare nella seconda videata delle causali, impostarla come segue:

Conto	Tipo imp.	Segno	Ver. IVA	CONTO	TIPO IMPORTO	SEGNO
210000015	D	A		Iva Debito ExtraCee A.17c2 C/to di giro Acq.ExtraCee A.17c2	D = Iva detraibile D = Iva detraibile	A D
210000014	D	D				
Descr: IVA A DEBITO EXTRACE						

## 2) REGISTRAZIONE DELLA FATTURA DI ACQUISTO

**2.1** Registrare la fattura di acquisto del fornitore estero ExtraCee con la causale appositamente caricata come descritto al punto **1.5** applicando il codice iva appositamente caricato come descritto al punto **1.3**.

In fase di registrazione della fattura, dopo aver impostato il codice " **Fittizio**" del fornitore estero, il programma richiederà di inserire il **Fornitore di Riferimento** i relativi dati anagrafici serviranno per un'eventuale creazione del **File Telematico Black List**.

Al termine della registrazione il programma richiede:

**Si vuole creare la registrazione automatica su registro vendite?**

**Rispondendo S viene richiesto il codice causale (+ eventuale sezione) e occorrerà indicare la causale così come indicato al punto 1.6.**

**Si raccomanda di verificare l'esattezza delle registrazioni e che il CONTO DI GIRO ACQUISTO EXTRACEE ART.17 C.2 abbia il saldo a zero.**