Importatore Fatture - Fatture da Operatori Telefonici Art.74

Quando serve	In fase di Importazione fatture di acquisto per la verifica della contabilizzazione delle fatture da Operatori Telefonici Art.74 , comma 1, lettera d), del D.P.R. 633/1972.
La normativa	DPR 633/72, Art. 74, comma 1, lettera d)
Novità	Nuovo documento

In questo documento:

1. **Premessa**
2. **Scelta IF - Prima importazione fatture e contabilizzazione**
3. **Scelta IF - Completamento automatico successive fatture**

Descrizioni, immagini, valori, conti utilizzati all'interno del documento sono esclusivamente a titolo esemplificativo; è cura dell'utente valutarne il corretto riferimento.

1. Premessa

Le funzionalità esposte sono valide per l'esercizio contabile corrente anche se le immagini si riferiscono ad anni precedenti.

Con la Release **21.40.00** sono state rilasciate nuove funzionalità per permettere all'operatore di registrare in modo più efficace le **fatture di acquisto emesse dagli operatori telefonici** ai sensi ai sensi **dell'articolo 74, comma 1, lettera d), del D.P.R. 633/1972**, con IVA al 22% assolta alla fonte.
Tali fatture, per i cessionari che le registrano come fatture di acquisto, devono essere annotate sui Registri IVA **senza** la detrazione dell'IVA (con IVA che va a costo).

Inizialmente le nuove funzionalità sono state rese disponibili esclusivamente per la *Contabilità Semplificata*. Dalla Release **21.40.10** sono state rilasciate anche per la *Contabilità Ordinaria* e dalla **21.60.10** anche in *Contabilità Professionisti*.

Nel presente documento saranno esposte le modalità operative in *Contabilità Ordinaria*.

Inizio documento

2. Scelta IF - Prima importazione fatture e contabilizzazione

	Percorso
Scelta di menù	CONTABILE 11/12/13. Ordinaria/Semplificata/Professionisti → 1. Elaborazioni Giornaliere → 01. Prima Nota → Utilità → IF Importatore Fatture → Importatore Fatture

A titolo d'esempio illustreremo la prima importazione di una fattura emesse da un operatore telefonico ai sensi ai sensi dell'articolo 74, comma 1, lettera d), del D.P.R. 633/1972, con IVA al 22% assolta alla fonte.

Namirial – Tutti i diritti sono riservati
La verifica della corrispondenza tra risultato ottenuto e quello desiderato è a cura dell'operatore

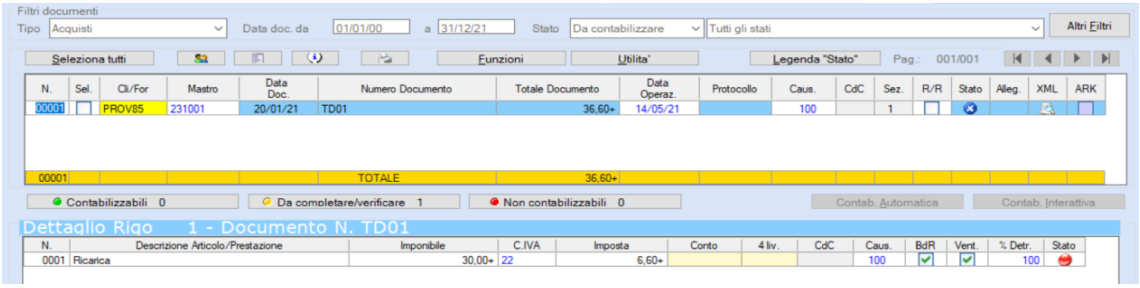
La fattura si presenta nel modo seguente:

Tipologia documento	Art. 73	Numero documento	Data documento	Codice destinatario
TD01 fattura		TD01	20-01-2021	1323456

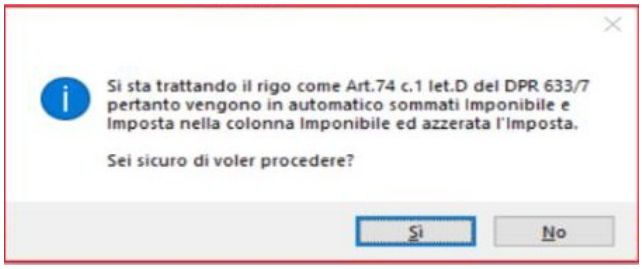
Cod. articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	UM	Sconto o magg.	%IVA	Prezzo totale
	Ricarica	1,00	30,00	pz		22,00	30,00

RIEPILOGHI IVA E TOTALI					
esigibilità iva / riferimenti normativi	%IVA	Spese accessorie	Arr.	Totale imponibile	Totale imposta
I (esigibilità immediata) iva art.74 c.1 let. d DPR 633/72	22,00			30,00	6,60
Imposta bollo	Sconto/Maggiorazione		Arr.	Totale documento	
				36,60	

L'Informazione che trattasi di fattura art. 74 viene acquisita dal campo **<Riferimento Normativo>**, presente nei **Riepiloghi IVA del file XML**, e non è presente a livello di rigo.
Per questo motivo rimane a cura dell'operatore, <u>almeno la prima volta</u>, per fornitore ed articolo, operare manualmente sui soli righi da registrare ai sensi dell'articolo 74 (ad esempio le ricariche telefoniche).
La fattura dopo l'importazione si presenterà nel presente modo:

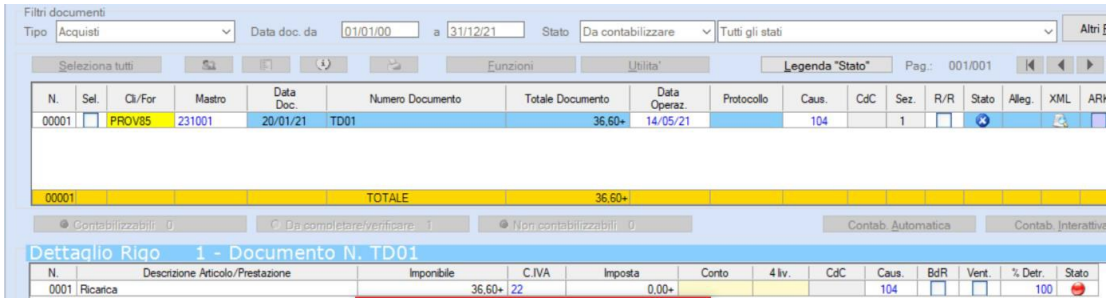


L'operatore può quindi, sullo specifico rigo interessato, variare il **codice IVA** da 22 a **74** "Art.74 DPR633/72". Dopo tale variazione e confermato il Codice IVA, viene mostrato il seguente messaggio, mediante il quale l'operatore deve confermare o annullare l'operazione:



Confermando la variazione del codice IVA la procedura esegue le seguenti operazioni:

- vengono sommati l'imponibile e l'imposta nella colonna Imponibile;
- viene azzerata l'imposta;
- viene impostata la causale di rigo 104 (sostituendola alla causale 100).

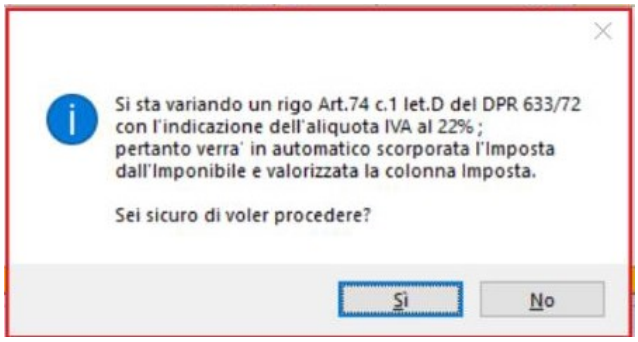


Al momento non è ancora possibile eseguire la variazione del codice IVA da 22 a 74 e viceversa dalla funzione Integrazione Manuale (sostituzione dati).

La fattura dopo l'intervento dell'operatore per indicare la prima volta il conto, assume lo stato "verde" e può essere contabilizzata in modo automatico.

Ripristino Codice IVA 22

Nel caso in cui l'operatore avesse confermato per errore tale variazione, è possibile tornare indietro reimpostando il codice IVA 22.
In questo caso viene mostrato il seguente messaggio, mediante il quale l'operatore deve confermare o annullare l'operazione:



Confermando la variazione, viene ripristinato il rigo con codice IVA 22 e con gli importi originali del rigo (imponibile 30,00 euro e imposta 6,60 euro). Viene, per scelta, mantenuta la causale 104.

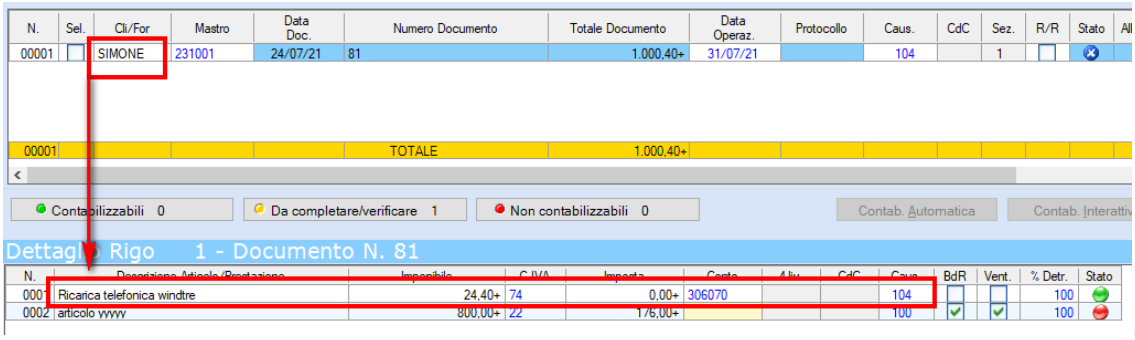
Inizio documento

3. Scelta IF - Completamento automatico successive fatture

Dalla **21.60.00** per le fatture successive alla prima, **relative allo stesso articolo**, la procedura è in grado di completare la fattura ereditando il **codice IVA "74"** e procedendo anche a sommare l'imponibile e l'imposta nel campo imponibile, azzerando l'imposta.
La procedura nel dettaglio opera nel seguente modo:

- ✓ effettua una ricerca con codice IVA 22; nella base dati, le precedenti fatture della medesima fattispecie sono abbinate al Codice IVA 74 per cui la prima ricerca non le rileva;
- ✓ viene quindi attivata la seconda ricerca, questa volta con Codice IVA 74 (la ricerca opera anche sui Codici IVA di riferimento). Se la ricerca trova nell'archivio storico un rigo con tali caratteristiche, il completamento va a buon fine.

Quindi importando, per lo stesso fornitore e per lo stesso articolo precedentemente variato dal codice 22 al codice 74, il completamento automatico proporrà subito la variazione con il codice 74 (sommando l'imposta all'imponibile).



Inizio documento