

## Modulo Odoo : Reverse Charge

Il reverse charge o inversione contabile prevede l'applicazione dell'Iva da parte del destinatario del bene o del servizio invece che da parte del cedente o prestatore. Per applicare il reverse charge è necessario che entrambi le parti siano soggetti passivi Iva di imposta e che il destinatario del bene risieda nel territorio dello Stato.

Come si applica:

Il cedente o prestatore del servizio emette fattura senza Iva indicando che l'operazione è soggetta a reverse charge per **effetto dell'art. 17 (comma 3 - 5 - 6) del DPR 633/72**. Il destinatario del bene o del servizio soggetto a reverse charge integra la fattura ricevuta con l'indicazione dell'aliquota Iva propria dell'operazione.

Come si registra:

**La fattura integrata deve essere registrata sia nel registro delle fatture emesse o dei corrispettivi che nel registro degli acquisti.**

"Fisco e tasse "

Per attivare la **Reverse Charge**, bisogna configurare il modulo Reverse charge:

-contabilità - imposte- Reverse charge :

Reverse C... / INTEGRAZIONE(INTRACEE) autofatture

Salva | Abbandona

**Main Informations**

Nome: INTEGRAZIONE(INTRACEE) autofatture  
Metodo: Self Invoice  
Descrizione:

**Self Invoicing**

Self Invoice Partner Type: Other  
With additional supplier self invoice:   
Self Invoice Partner: cliente CEE  
Self Invoice Journal: AUTOFATTURAZIONE per intra (EUR)  
Self Invoice Payment Journal: RICONCILIAZIONE RC RC (EUR)  
Self Invoice Transitory Account: 290500 TRANSITORIO AUTOFATTURA  
Self Invoice Tax Mapping:

Purchase Tax: 22AINTRA | Sale Tax: 22VINTRA

Aggiungi una riga

**Text on Self Invoice**

Text in Self Invoice:

per avere questa impostazione bisogna compilare correttamente i sezionali, i codici iva, autofatturazione per intra EU, riconciliazione RC EU ed in conto d'ordine transitorio autofatture.

creare le imposte che useremo per le registrazioni delle fatture relative agli acquisti intra cee:

-aliquota 22% intra CEE per fare l'integrazione sulla registrazione della fattura di acquisto del fornitore cee

Imposte / 22AINTRA

Modifica | Crea | Allegati | Altro | 5 / 19

Nome imposta: 22% CRED INTRA CEE (iva a credito)  
Codice imposta: 22AINTRA

Applicazione imposta: Acquisto  
Azienda: [redacted]  
Attivo:

**Calcolo imposte**

Tipo imposta: Imposta compresa nel prezzo  
Percentuale: 0,22000

**Fatture**

Conto Imposta Fattura	160100 IVA n/credito
Conto Imponibile	IVC22INTRA CEE I - IVA a credito 22% INTRA CEE (Imponibile)
Segno Imponibile	1,00000
Conto Imposta	IVC22 INTRA CEE - IVA a credito INTRA CEE 22%
Segno Imposta	1,00000

**Imposte Figlie/Sottoimposte**

Nome imposta	Imposta compresa nel prezzo	Codice imposta
--------------	-----------------------------	----------------

**Varie**

Sequenza: 1  
Natura: Non taxable nature  
Esigibilità IVA: Includo nell'imponibile  
Calcolo su imposte figlie:   
Indetraibile:

**Note di Credito**

Conto Imposta Note di Credito	160100 IVA n/credito
Conto Imponibile note di credito	IVC22INTRA CEE I - IVA a credito 22% INTRA CEE (Imponibile)
Segno Conto Imponibile Note di Credito	-1,00000
Conto Imposta note di credito	IVC22 INTRA CEE - IVA a credito INTRA CEE 22%
Segno Conto Imponibile Cote di Credito	-1,00000

-aliquota vendite intra CEE che useremo per regolarizzare l'acquisto cee con l'emissione in automatico dell'autofattura

**Imposte / 22VINTRA**

Modifica Crea Allegati Altro 4 / 19

Nome imposta: 22 % DEBITO INTRA CEE (iva a debito)  
Codice imposta: 22VINTRA

Applicazione imposta: Vendita  
Azienda: [redacted]  
Attivo:

Definizione **Imposte** Calcolo speciale

**Calcolo Imposte**

Tipo imposta: Percentuale  
0,22000

Imposta compresa nel prezzo:

**Fatture**

Conto Imposta Fattura: 260100 IVA n/debito  
Conto imponibile: IVD22INTRA CEE I - IVA a debito 22% INTRA CEE (imponibile)  
Segno imponibile: 1,00000  
Conto imposta: IVD22 INTRA CEE - IVA a debito 22% INTRA CEE  
Segno imposta: 1,00000

**Varie**

Sequenza: 1  
Natura: Non taxable nature  
Esigibilità IVA:   
Incluso nell'imponibile:   
Calcolo su imposte figlie:   
Indetraibile:

**Note di Credito**

Conto Imposta Note di Credito: 260100 IVA n/debito  
Conto imponibile note di credito: IVD22INTRA CEE I - IVA a debito 22% INTRA CEE (imponibile)  
Segno Conto Imponibile Note di Credito: -1,00000  
Conto imposta note di credito: IVD22 INTRA CEE - IVA a debito 22% INTRA CEE  
Segno Conto Imponibile Cote di Credito: -1,00000

**Imposte Figlie/Sottoimposte**

NB: i conti indicati nei campi conti imponibili e conto imposta vanno creati da configurazione imposta conto imposta:  
 conto imposta iva credito intra 22 % imponibile  
 conto imposta iva credito intra 22%

**Imposte / 22AINTRA / IVC22INTRA CEE I - IVA a credito 22% INTRA CEE (imponibile)**

Modifica Crea Stampa Allegati Altro

Nome: IVA a credito 22% INTRA CEE (imponibile) Codice: IVC22INTRA CEE I  
Conto padre: IVC1 - IVA a credito (imponibile) Azienda: [redacted]  
Sequenza: 0

**Configurazione dei report**

Non stampabile nella fattura:   
Coefficiente per il parent: 1,00  
Escluse dal registro IVA:

**Statistica**

Somma periodo: 59,00  
Somma anno: 488,00

**Liquidazione IVA**

Tipo: Credito  
Conto utilizzato per la liquidazione IVA: 281000 IVA c/liquidazioni  
Sign used in statement: 1  
È imponibile:

**Descrizione**

**Imposte / 22AINTRA / IVC22 INTRA CEE - IVA a credito INTRA CEE 22%**

Modifica Crea Stampa Allegati Altro

Nome: IVA a credito INTRA CEE 22% Codice: IVC22 INTRA CEE  
Conto padre: IVC - IVA a credito 22% Azienda: [redacted]  
Sequenza: 0

**Configurazione dei report**

Non stampabile nella fattura:   
Coefficiente per il parent: 1,00  
Escluse dal registro IVA:

**Statistica**

Somma periodo: 5,24  
Somma anno: 99,62

**Liquidazione IVA**

Tipo: Credito  
Conto utilizzato per la liquidazione IVA: 281000 IVA c/liquidazioni  
Sign used in statement: 1  
È imponibile:

**Descrizione**

conto imposte iva a debito intra 22% imponibile

## conto imposte iva a debito intra

### Imposte / 22VINTRA / IVD22INTRA CEE I - IVA a debito 22% INTRA CEE (imponibile)

Modifica Crea Stampa Allegati Altro

Nome IVA a debito 22% INTRA CEE (imponibile)  
Conto padre IVDI - IVA a debito (imponibile)  
Sequenza 0

Codice IVD22INTRA CEE I  
Azienda

#### Configurazione dei report

Non stampabile nella fattura   
Coefficiente per il parent 1,00  
Escluse dal registro IVA

#### Statistica

Somma periodo 8,80  
Somma anno 437,80

#### Liquidazione IVA

Tipo Debito  
Conto utilizzato per la liquidazione IVA 281000 IVA c./liquidazioni  
Sign used in statement 1  
È imponibile

#### Descrizione

### Imposte / 22VINTRA / IVD22 INTRA CEE - IVA a debito 22% INTRA CEE

Modifica Crea Stampa Allegati Altro

Nome IVA a debito 22% INTRA CEE  
Conto padre IVD - IVA a debito  
Sequenza 0

Codice IVD22 INTRA CEE  
Azienda

#### Configurazione dei report

Non stampabile nella fattura   
Coefficiente per il parent 1,00  
Escluse dal registro IVA

#### Statistica

Somma periodo 0,00  
Somma anno 0,00

#### Liquidazione IVA

Tipo Debito  
Conto utilizzato per la liquidazione IVA 260100 IVA n/debito  
Sign used in statement 1  
È imponibile

#### Descrizione

Si procede poi alla creazione dei sezionali :  
-acquisti intra cee

### Sezionali / ACQUISTI INTRA CEE (EUR)

Modifica Crea Allegati Altro

#### ACQUISTI INTRA CEE

Codice ACQIN  
Tipo Acquisto

Conto predefinito di debito 410100 merci c/acquisti  
Conto Crediti predefinito 410100 merci c/acquisti  
Valuta  
Azienda  
Registro IVA REGISTRO INTRA CEE

Impostazioni avanzate Voci di controllo Movimenti Registratore di Cassa Punto Vendita

Utente Open ERP Administrator  
Sequenza Scrittura ACQUISTI INTRA CEE

Exclude from Central Journal   
Sezionale di pagamento in sostituzione   
Sezionale per Cambio Ditta   
Payment Terms   
Contropartita centralizzata   
Registra automaticamente i Movimenti Creati   
Consenti l'emissione di assegni   
Usa assegno prestampato   
Consenti cancellazione registrazioni   
Controllo data nel periodo   
Corrispettivi   
Raggruppamento Righe Fattura

## -autofattura

Sezionali / AUTOFATTURAZIONE per intra (EUR)

Modifica Crea

Allegati Altro

### AUTOFATTURAZIONE per intra

Codice  
Tipo

AUTI  
Vendita

Conto predefinito di debito 290500 TRANSITORIO AUTOFATTURA  
Conto Crediti predefinito 290500 TRANSITORIO AUTOFATTURA  
Valuta  
Azienda  
Registro IVA REGISTRO INTRA CEE

Impostazioni avanzate Voci di controllo Movimenti Registratore di Cassa Punto Vendita

Utente Open ERP Administrator  
Sequenza Scrittura autfatt intra

Exclude from Central Journal   
Sezionale di pagamento in sostituzione   
Sezionale per Cambio Ditta   
Payment Terms   
Contropartita centralizzata   
Registra automaticamente i Movimenti Creati   
Consenti l'emissione di assegni   
Usa assegno prestampato   
Consenti cancellazione registrazioni   
Controllo data nel periodo   
Corrispettivi   
Raggruppamento Righe Fattura

## -il conto d'ordine Transitorio

Conti / 290500 TRANSITORIO AUTOFATTURA

Modifica Crea

Stampa Allegati Altro

### 290500 - TRANSITORIO AUTOFATTURA

Mastro  
Tipo interno  
Tipo conto  
Tipo di conto inverso  
Inverse Parent  
Attivo  
Azienda

Regolare  
Passività

Dare 434,00  
Avere 519,48  
Saldo -85,48

Imposte predefinite ZZAINTRA  
Ammette la riconciliazione.

Valuta secondaria  
Tasso di cambio in uscita Alla data

Note Interne

Si procede poi a configurare il cod. cliente da usare per l'autofattura ed il codice del fornitore intestatario della fattura acquisti intra cee :

-configurare con un codice cliente da usare per tutte le autofattura ( autofattura - stesso nome dell'azienda), riportando nel rigo tipo documento fiscale il sezionale Autofattura per reg CEE

Nome (E' un'Azienda?)  
**cliente CEE**

Azienda

Lastname: **cliente CEE**  
Firstname

Indirizzo: Via...  
Completamento città  
Città Provincia CAP  
Nazione  
Sito Web: es. www.odoo.com

Opportunità: 0  
Fatturato: 383,40  
Reclami: 0

Appuntamenti: 0  
Vendite: 0  
Problematiche: 0

Chiamate: 0  
Voci sezionale: 48  
Attività: 0

Posizione lavorativa: *ad esempio, Direttore Vendite*  
Telefono  
Cellulare  
Fax  
Email  
Mail PEC  
Qualifica

Contatti Note Interne Vendite e Acquisti **Contabilità** Ateco Punto Vendita Profilatura Avvertimenti

Posizione fiscale  
Partita IVA: e.g. IT0533192309  
Codice Fiscale

Data ultima Riconciliazione completa: 03/04/2020 17:56:32  
Corrispettivi

Codice Fiscale:   
Calcola C.F.

Conto di credito: 150100 crediti v/cliente  
Tipo documento fiscale: Autofattura per reg  
Termine di pagamento cliente

Conto di debito: 250100 debiti v/fornitori  
Tipo documento fiscale: Autofattura per reg CEI  
Termini di pagamento fornitore

Debito Totale: 0,00

**Proprietà Ri.Ba.**

-configurare con un codice fornitore l'intestatario della fattura acquisto CEE ,riportando nel rigo tipo documento fiscale il sezionale fattura per acquisto CEE

**Fornitore CEE**  
Ximione cee per regolarizzare

Indirizzo  
Sito Web  
Codice IPA

Appuntamenti: 0  
Acquisti: 0  
Chiamate: 0  
Voci sezionale: 104  
Fatt. Fornitore: 21  
Reclami: 0  
Attività: 0

Telefono  
Cellulare  
Fax  
Email  
Mail PEC  
Qualifica

Contatti Note Interne Vendite e Acquisti **Contabilità** Ateco Punto Vendita Profilatura Avvertimenti

Posizione fiscale: Regime Intra comunitario  
Partita IVA  
Codice Fiscale

Data ultima Riconciliazione completa  
Corrispettivi

Conto di credito: 150100 crediti v/clienti  
Tipo documento fiscale: fattura di acquisto intracomunitario beni  
Termine di pagamento cliente: R.D 15 giorni df

Conto di debito: 250100 debiti v/fornitori  
Tipo documento fiscale: fattura di acquisto intracomunitario beni  
Termini di pagamento fornitore: R.D 15 giorni df

Debito Totale: 485,80

**Proprietà Ri.Ba.**

Raggruppa Ri.Ba.

Totale credito: -10,00  
Fido Accordato: 0,00

Numero conto Nome Banca ABI CAB Nome intestatario conto

-Dopo aver configurato tutti questi conti si procede come segue :

-si registra la fattura del fornitore Cee come una fattura di acquisto aggiungendo all'imponibile ( che corrisponde al totale fattura) il cod. iva intra 22% acquisti in modo da calcolare iva per regolarizzare la

fattura , fare aggiorna e poi se tutto ok validare la fattura, con la validazione si creerà la registrazione dell' autofattura, la registrazione del giroconto dell'iva intra debito, la registrazione della chiusura del conto cliente CEE relativo all'autofattura e la chiusura del conto transitorio; rimarranno aperti il mastrino del fornitore per l'importo da pagare corrispondente all'imponibile , il mastrino merci-servizi c/ acquisti, l'importo iva sia nel mastrino iva a debito e sia nel mastrino iva a credito .

Nel caso, secondo le indicazioni del consulente fiscale, volete tenere separati per la registrazione delle fatture acquisti CEE i registri iva acquisti e vendite, dovrete creare un secondo registro iva acquisti cee e registro iva vendite cee.

Buon lavoro