

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:
Attivo:

Calcolo imposte

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

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

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 Note di Credito: -1,00000

Imposte Figlie/Sottoimposte

Seleziona | Nome imposta | Imposta compresa nel prezzo | Codice imposta

-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)	Codice	IVD22INTRA CEE I
Conto padre	IVDI - IVA a debito (imponibile)	Azienda	[REDACTED]
Sequenza	0		

Configurazione dei report

Non stampabile nella fattura	<input type="checkbox"/>
Coefficiente per il parent	1,00
Escluse dal registro IVA	<input type="checkbox"/>

Liquidazione IVA

Tipo	Debito
Conto utilizzato per la liquidazione IVA	281000 IVA c./liquidazioni
Sign used in statement	1
È imponibile	<input checked="" type="checkbox"/>

Descrizione

Statistica

Somma periodo	8,80
Somma anno	437,80

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

Modifica Crea Stampa Allegati Altro

Nome	IVA a debito 22% INTRA CEE	Codice	IVD22 INTRA CEE
Conto padre	IVD - IVA a debito	Azienda	[REDACTED]
Sequenza	0		

Configurazione dei report

Non stampabile nella fattura	<input type="checkbox"/>
Coefficiente per il parent	1,00
Escluse dal registro IVA	<input type="checkbox"/>

Liquidazione IVA

Tipo	Debito
Conto utilizzato per la liquidazione IVA	260100 IVA n./debito
Sign used in statement	1
È imponibile	<input type="checkbox"/>

Descrizione

Statistica

Somma periodo	0,00
Somma anno	0,00

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

Sezionali / ACQUISTI INTRA CEE (EUR)

Modifica Crea Allegati Altro

ACQUISTI INTRA CEE

Codice	ACQIN	Conto predefinito di debito	410100 merci c/acquisti
Tipo	Acquisto	Conto Crediti predefinito	410100 merci c/acquisti
		Valuta	[REDACTED]
		Azienda	[REDACTED]
		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	<input type="checkbox"/>
Sezionale di pagamento in sostituzione	<input type="checkbox"/>
Sezionale per Cambio Ditta	<input type="checkbox"/>
Payment Terms	<input type="checkbox"/>
Contropartita centralizzata	<input type="checkbox"/>
Registra automaticamente i Movimenti Creati	<input type="checkbox"/>
Consenti l'emissione di assegni	<input type="checkbox"/>
Usa assegno prestampato	<input type="checkbox"/>
Consenti cancellazione registrazioni	<input checked="" type="checkbox"/>
Controllo data nel periodo	<input type="checkbox"/>
Corrispettivi	<input type="checkbox"/>
Raggruppamento Righe Fattura	<input type="checkbox"/>

-autofattura

Sezionali / AUTOFATTURAZIONE per intra (EUR)

Modifica Crea Allegati Altro

AUTOFATTURAZIONE per intra

Codice	AUTI	Conto predefinito di debito	290500 TRANSITORIO AUTOFATTURA
Tipo	Vendita	Conto Crediti predefinito	290500 TRANSITORIO AUTOFATTURA
		Valuta	[REDACTED]
		Azienda	[REDACTED]
		Registro IVA	REGISTRO INTRA CEE

Impostazioni avanzate Voci di controllo Movimenti Registratore di Cassa Punto Vendita

Utente Open ERP	Administrator	Exclude from Central Journal	<input type="checkbox"/>
Sequenza Scrittura	autfatt intra	Sezionale di pagamento in sostituzione	<input type="checkbox"/>
		Sezionale per Cambio Ditta	<input type="checkbox"/>
		Payment Terms	<input type="checkbox"/>
		Contropartita centralizzata	<input type="checkbox"/>
		Registra automaticamente i Movimenti Creati	<input type="checkbox"/>
		Consenti l'emissione di assegni	<input type="checkbox"/>
		Usa assegno prestampato	<input type="checkbox"/>
		Consenti cancellazione registrazioni	<input checked="" type="checkbox"/>
		Controllo data nel periodo	<input type="checkbox"/>
		Corrispettivi	<input type="checkbox"/>
		Raggruppamento Righe Fattura	<input type="checkbox"/>

-il conto d'ordine Transitorio

Conti / 290500 TRANSITORIO AUTOFATTURA

Modifica Crea Stampa Allegati Altro

290500 - TRANSITORIO AUTOFATTURA

Mastro	Regolare	Dare	434,00
Tipo interno	Passività	Avere	519,48
Tipo conto		Saldo	-85,48
Tipo di conto inverso			
Inverse Parent			
Attivo	<input checked="" type="checkbox"/>		
Azienda	[REDACTED]		
Imposte predefinite	ZZAINTRA	Valuta secondaria	
Ammette la riconciliazione.	<input type="checkbox"/>	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 acui sti 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

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

0 Opportunità
383,40 Fatturato
0 Reclami
0 Appuntamenti
0 Vendite
0 Problematiche
0 Chiamate
48 Voci sezionale
0 Attività

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

Telefono
Cellulare
Fax
Email
Mail PEC
Qualifica

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

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' auofattura, 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 indicazione 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