

Sezione Fatture Accompagnatorie

Dal momento che la fatturazione elettronica diverrà obbligatoria bisognerà valutare l'opportunità di emettere ancora le fatture accompagnatorie che il cliente dovrà ricevere dal Sistema d'interscambio (in seguito Sdi) dell'Agenzia delle Entrate, non più "brevi manu", con tempistiche che potrebbero protrarsi anche di 5 giorni dopo l'accettazione da parte del Sdi, si potrebbero presentare diverse problematiche:

- 1) la fattura accompagnatoria elettronica viene inviata al Sdi e accettata prima dell'inizio del trasporto che per vari motivi potrebbe non andare a buon fine: guasti, viabilità, assenza del destinatario...
- 2) la fattura accompagnatoria elettronica viene inviata dal Sdi e accettata prima dell'inizio del trasporto, alla consegna però vengono riscontrati difformità da parte del destinatario: ripensamenti, differenze dall'ordinato, rotture...

dato che l'invio è già avvenuto per rimediare ci sono due possibilità: il destinatario tramite apposito messaggio (EC) al Sdi entro 15 giorni dalla ricezione della fattura elettronica comunica al sistema lo scarto della fattura, oppure il mittente provvede ad inviare Nota di Credito Elettronica.

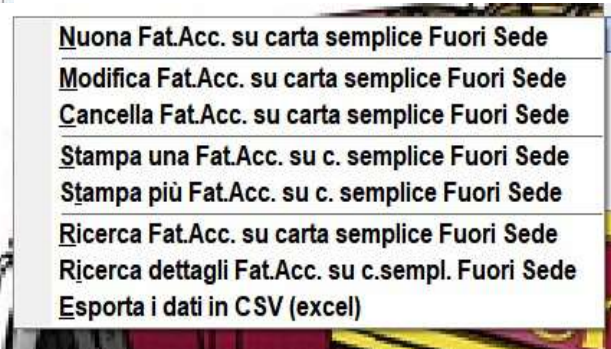
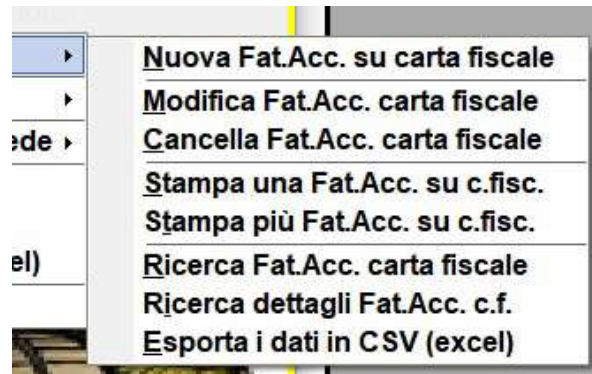
- 3) la fattura accompagnatoria viene solo preparata e registrata nel gestionale ma non ancora inviata al Sdi, solo a consegna avvenuta si provvederà ad eventuali modifiche e quindi all'invio al committente tramite l'interscambio. In questo caso è bene consultare il fiscalista per verificare se l'operazione è fiscalmente corretta.

In tutte e tre le ipotesi proposte rimane il problema della documentazione di scorta del trasporto e soprattutto se il documento nei casi 1 e 2 (sempre che il Sdi lo abbia già elaborato e verificato prima della movimentazione) o provvisorio nel caso 3 debba essere stampato su carta semplice oppure come sembrerebbe dalle norme ancora in vigore per i prodotti soggetti ad accisa di prima immissione in commercio su carta fiscale pre-numerata (prefisso XAD) da una tipografia autorizzata dall'Agenzia delle Entrate, come già ricordato per la sezione XAB – DDT – DDT fuori sede:

I prodotti sottoposti al regime delle accise, alle imposte di consumo o al regime di vigilanza fiscale previsto dalle disposizioni in materia di imposta sulla produzione e sui consumi sono tuttora soggetti all'**obbligo fiscale di emissione della bolla di accompagnamento** o di altri documenti similari (**DAS**).

Anche la Circolare 5/D del 6 maggio 2014 esplicativa della Direttiva Direttoriale per i microbirrifici all'articolo 7 (adempimenti contabili) riporta: *"Al riguardo (si riferisce ai documenti di trasporto recanti l'indicazione delle quantità trasferite) , si precisa che, pur essendo la birra condizionata detenuta presso il microbirrificio ad imposta assoluta, per la stessa non si è ancora concretizzata la prima immissione in commercio. Pertanto, l'estrazione della birra condizionata dal magazzino di custodia è effettuata con la scorta della BAM (bolla di accompagnamento merci). Si applicano, per le successive fasi della distribuzione, le disposizioni della circolare 4/D del 15 aprile 2014 dell'Agenzia delle Dogane."* Si raccomanda di consultare il proprio fiscalista per approfondire il significato della frase: "**prima immissione in commercio**" che per l'Agenzia delle Entrate si concretizza solo alla prima movimentazione traslativa (per vendita) e non nelle fasi di movimentazioni tra depositi/magazzini di stoccaggio precedenti alla vendita vera e propria.

Qualunque siano le scelte per le problematiche esposte, il gestionale GEST_BIRRA non pone limitazioni e permette la compilazione delle fatture accompagnatorie distinguendole per carta fiscale, semplice emesse dalla sede o da un magazzino fuori sede, si parla ancora di carta perchè la fattura accompagnatoria in forma cartacea dovrà comunque scortare il trasporto salvo nuove disposizioni di legge, con l'introduzione dell'obbligo della fatturazione elettronica dovranno però essere trasformate in XML e inviate al Sdi.



1) Impostazioni delle fatture:

Impostazioni delle fatture

Posiziona il logo in alto a sinistra
 Posiziona il logo in alto per tutta la larghezza del foglio

Considera gli omaggi ad imponibile zero
 Considera gli omaggi NON ESENTI IVA

Numerazione UNICA senza distinzione per tipo di fattura => nessun sezionale

Suffisso sezionale della numerazione delle fatture differite di XAB emesse
 Suffisso sezionale della numerazione delle fatture differite di DDT emessi
Suffisso sezionale della numerazione delle fatture immediate
 Suffisso sezionale della numerazione delle fatture accompagnatorie su carta fiscale
 Suffisso sezionale della numerazione delle fatture accompagnatorie su carta semplice dalla sede
 Suffisso sezionale della numerazione delle fatture accompagnatorie su carta semplice FUORI sede

Nota di default % zoom anteprima di stampa Mostra la data di scadenza dei prodotti

Nota per omaggi ESENTI da trascrivere in fattura

Nota per omaggi NON ESENTI IVA da trascrivere in fattura

per impostare le fatture: posizione del logo, valorizzazione degli omaggi ovvero ad imponibile zero oppure ad IVA non esente, inserire la data di scadenza dei prodotti; stabilire se si vuole una numerazione unica progressiva annuale per tutte le fatture senza distinzione di tipo oppure attribuire ad ogni tipologia un sezionale con una propria numerazione progressiva distinguendola con un suffisso diverso; memorizzare una nota di default e le diciture da riportare in caso di omaggi esenti o non.

2) Nuova Fattura Accompagnatoria su carta fiscale – semplice – semplice fuori sede:

Pagina 1 – Dati generali: compilare i vari campi;

Fattura Accompagnatoria su CARTA FISCALE - merce in uscita dal deposito fiscale

Dati Generali | Destinatarario | Dettagli | Fattura elettronica | Riepilogo - Conferma

Info Fattura Accompagnatoria su CARTA FISCALE - merce in uscita dal deposito fiscale

Data: 27/11/2018 Numero: 164

Causale da riportare sul documento: Vendita

Riferimento: ordine del 16/11/2018 Trasporto a mezzo di: MITTENTE
Porto: FRANCO

Aspetto esteriore dei beni: FUSTI E SCATOLE

Vettore:

Note:

➡

Pagina 2 – Destinatario:

Fattura Accompagnatoria su CARTA FISCALE - merce in uscita dal deposito fiscale

Dati Generali | **Destinatarario** | Dettagli | Fattura elettronica | Riepilogo - Conferma

Cliente: **Seleziona il cliente** Nuova ditta Modifica ditta

Cliente
CATTELAN FAUSTO
VIA GIORGIO AMENDOLA 30
46047 PORTO MANTOVANO MN
Codice Fiscale CTFST61E06A470B Partita IVA IT01586870204

Note:

Agente di commercio:

Luogo di consegna: indicazioni modificabili solo per fattura cartacea Scegli il luogo di consegna Indicazioni nella fattura elettronica

CATTELAN FAUSTO
VIA GIORGIO AMENDOLA 30
46047 PORTO MANTOVANO MN

VIA GIORGIO AMENDOLA
30
46047
PORTO MANTOVANO
MN

% di sconto sui prodotti di produzione propria in bottiglia:
% di sconto sui prodotti di produzione propria in altri contenitori:
% di sconto sui prodotti acquistati da altri:
Sconto per pagamento anticipato:

Esigibilità IVA: Immediata Split payment

Modalità di pagamento: MP05 BONIFICO

Data scadenza pagamento: 27/11/2018 fine mese Consegna IBAN: IT25J0533636290000030266412

Pagina 1 Scegli i prodotti dall'elenco Pagina 3



indicare il destinatario e il luogo di consegna.


Per la scelta del destinatario premere il pulsante **Seleziona il cliente** digitando le prime lettere della denominazione si posiziona sulla prima corrispondenza, invece compilando il campo filtra

Archivio ditte


Denominazione	Id. fiscali	Località	Note
CATTELAN FAUSTO	IT01586870204 - CTFST61E06A470B	PORTO MANTOVANO MN	
CAPISTABOAT-SANTA MADDETTA SPA RT MADRE UNI DE P	IT04413650266 -	PORTO TIZ	
MARLUZZI E C. SNC	11020/34002/4 -	URUARO VE	

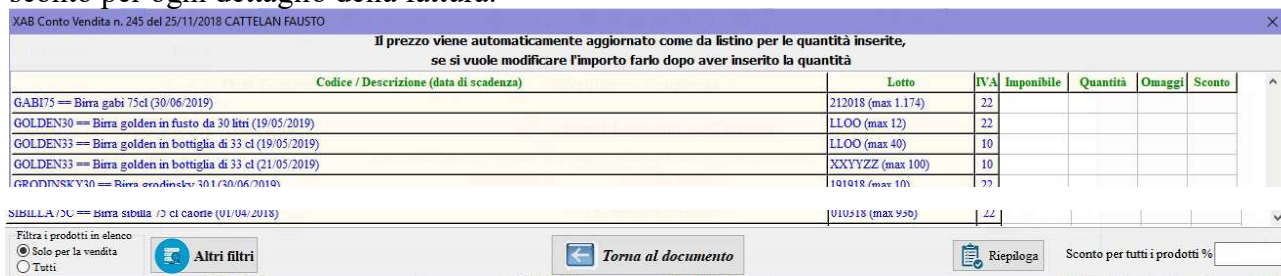
Stampa CSV OK filtra:

l'elenco viene ristretto alle sole ditte che contengono tra i loro dati fiscali la parola indicata. Nel caso la ditta non fosse già memorizzata inserirla premendo il pulsante , se invece i dati registrati debbano essere aggiornati premere su .

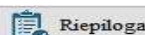
Scegliere il luogo di consegna tramite il pulsante .

Compilare gli altri dati: agente di commercio, sconti, esigibilità dell'IVA, modalità di pagamento obbligatoria e secondo la tabella prestabilita dall'Agenzia delle Entrate, data scadenza pagamento della fattura, IBAN per l'accredito del pagamento, al termine premere il pulsante

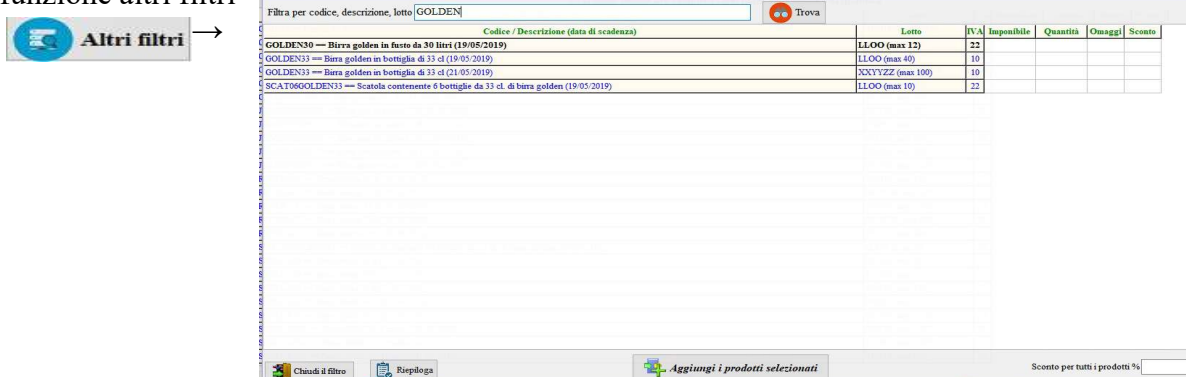
 per indicare le quantità, gli omaggi, l'imponibile unitario e lo sconto per ogni dettaglio della fattura.



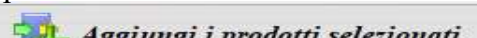
Codice / Descrizione (data di scadenza)	Lotto	IVA	Imponibile	Quantità	Omaggi	Sconto
GABI75 == Birra gabi 75cl (30/06/2019)	212018 (max 1.174)	22				
GOLDEN30 == Birra golden in fusto da 30 litri (19/05/2019)	LLOO (max 12)	22				
GOLDEN33 == Birra golden in bottiglia di 33 cl (19/05/2019)	LLOO (max 40)	10				
GOLDEN33 == Birra golden in bottiglia di 33 cl (21/05/2019)	XXYYZZ (max 100)	10				
GOLDEN33 == Birra golden in bottiglia di 33 cl (20/06/2019)	191018 (max 10)	22				
SIBILLA /2C == Birra sibilla /2 cl caorle (01/04/2018)	111018 (max 990)	22				

Nel selezionare i prodotti prestare attenzione al lotto che va scaricato, digitare i valori nelle colonne della griglia, se il listino associato al cliente è completo verrà proposto automaticamente l'imponibile unitario, indicando la percentuale di sconto nella casella in basso a destra questa verrà proposta per tutti i generi di magazzino, premendo il pulsante  si ottiene il riepilogo delle voci selezionate. Se si sceglie l'opzione TUTTI in basso a sinistra verranno elencati nella griglia tutti i codici compresi quelli che nella codificazione sono stati segnati con il check NON MOSTRARE NEI DOCUMENTI DI VENDITA.

Per facilitare la ricerca dei prodotti, soprattutto in presenza di tante voci, è possibile utilizzare la funzione altri filtri



Codice / Descrizione (data di scadenza)	Lotto	IVA	Imponibile	Quantità	Omaggi	Sconto
GOLDEN30 == Birra golden in fusto da 30 litri (19/05/2019)	LLOO (max 12)	22				
GOLDEN33 == Birra golden in bottiglia di 33 cl (19/05/2019)	LLOO (max 40)	10				
GOLDEN33 == Birra golden in bottiglia di 33 cl (21/05/2019)	XXYYZZ (max 100)	10				
SCATOGOLDEN33 == Scatola contenente 6 bottiglie da 33 cl. di birra golden (19/05/2019)	LLOO (max 10)	22				

digitare la parola contenuta nella descrizione dei prodotti da filtrare, una volta inserite le quantità premere  ed eventualmente ripetere con un'altra parola.

Pagina 3 – Dettagli:

Fattura Accompagnatoria su CARTA FISCALE - merce in uscita dal deposito fiscale

Dati Generali **Destinatario** **Dettagli** **Fattura elettronica** **Riepilogo - Conferma**

Info **Scegli i prodotti dall'elenco** **Anteprima Fattura**

(per modificare o cancellare un dettaglio richiama il numero corrispondente)

Dettaglio n° 1 **Elenca**

Identificativi del dettaglio codice: GOLDEN33 - lotto: XXYZZ

Descrizione dettaglio Birra Golden in bottiglia di 33 Cl

Unità di misura nr Al IVA 10 - 10%


Imponibile unitario 2,3 Sconto % 2 + ulteriore Sconto %

Quantità 4 + Omaggio 1 **Omaggio con IVA e IMPONIBILE esposti in fattura**

Piano dei conti 51,0001 **Elenca** VENDITA BIRRA

Note aggiuntive

Cancella dettaglio **Conferma dettaglio** **Pagina 2** **Pagina 4**

è possibile richiamare una voce  **Elenca** per modificare e aggiungere qualsiasi campo ma anche cancellarla.

Pagina 4 – Fatturazione elettronica:

Fattura Accompagnatoria su CARTA FISCALE - merce in uscita dal deposito fiscale

Dati Generali **Destinatario** **Dettagli** **Fattura elettronica** **Riepilogo - Conferma**

Codice identificativo destinatario, se non attribuito=0000000 0000000

PEC destinatario, da indicare solo se il codice identificativo=0000000

Tipo di documento ID01 **Fattura**

Condizioni di pagamento TP02 **pagamento completo**

Bollo assolto in modo virtuale? S/N N Importo del bollo

Tipo di Atto **Atto Amministrativo stipulato**

Altro Ordinativo Contratto Convenzione

N° Atto Data Atto 27/11/2018 CUP CIG

Pagina 3 **Pagina 5**

compilare i campi per la fatturazione elettronica, i campi codice identificativo e PEC sono alternativamente obbligatori secondo le indicazioni fornite dal cliente, solo uno dei due deve essere presente, il tipo di documento e le condizioni sono obbligatori e devono rispettare le tabelle stabilite dall'Agenzia delle Entrate.

Pagina 5 – Riepilogo – Conferma:

Fattura Accompagnatoria su CARTA FISCALE - merce in uscita dal deposito fiscale

Dati Generali | **Destinatario** | **Dettagli** | **Fattura elettronica** | **Riepilogo - Conferma**

N° Documento: 164 - del 27/11/2018
Data e ora di spedizione: 27/11/2018 - 22:08:00 - N° Colli: - Peso lordo - Peso netto:
Destinazione merce:
- CATTELAN FAUSTO
- VIA GIORGIO AMENDOLA 30
- 46047 PORTO MANTOVANO MN
Aspetto esteriore dei beni: FUSTI E SCATOLE
Causale: Vendita - a mezzo: DESTINATARIO
Riferimenti: ordine del 14/11/2018

PRODOTTI -----
- 1 - nr 4 + omaggi: 1 cod.GOLDEN33 - - lotto: XXYZZ - Birra Golden in bottiglia di 33 Cl

Numero totale prodotti: 5 Imponibile totale € 9,016

N. colli Peso lordo Peso netto Data e ora ritiro merce

 (azzerare il giorno x non stampare data e ora o l'ora x non stampare l'orario)

 Dopo la conferma stampa la Fattura

nell'ultima pagina sotto il riepilogo della fattura vanno indicati il numero dei colli, il peso lordo e netto, questi dati vengono calcolati anche premendo il pulsante **Calcola colli e pesi**. Se non si vuole stampare l'ora di inizio trasporto azzerare l'orario, allo stesso modo se non si vuole stampare la data di inizio che andranno poi indicati a mano sul documento cartaceo. Prima di confermare la registrazione della fattura è possibile visualizzare l'anteprima. Lasciando il check **Dopo la conferma stampa la fattura** una volta registrata verrà proposta la stampa.

- 3) **Modifica Fattura Accompagnatoria su carta fiscale – semplice – semplice fuori sede:** richiamare la fattura e procedere con la modifica come al punto 2).
- 4) **Cancella Fattura Accompagnatoria su carta fiscale – semplice – semplice fuori sede:** richiamare la fattura e confermare la cancellazione digitando la parola SI seguita dal tasto INVIO (enter).
- 5) **Stampa una Fattura Accompagnatoria su carta fiscale – semplice – semplice fuori sede:** richiamare la fattura e confermare per la stampa.
- 6) **Stampa più Fatture Accompagnatorie su carta fiscale – semplice – semplice fuori sede:** selezione le fatture da stampare che possono essere filtrate per data di emissione e destinatario.

7) **Ricerca Fatture Accompagnatorie su carta fiscale – semplice – semplice fuori sede:**

Ricerca Fatture Accompagnatorie su CARTA FISCALE - merce in uscita dal deposito fiscale

Solo le fatture senza pagamenti
 Solo le fatture saldate
 Solo le fatture con acconto
 Tutte le fatture

Filtra per cliente TUTTI

Emesse dal 01/01/2018 al 28/11/2018

La ricerca verrà salvata nel file: C:\TEMP_GEST_BIRRA\RIC_FATTURE.CSV

CONFERMA Abbandona

la ricerca può essere filtrata in più modi.

8) **Ricerca dettagli Fatture Accompagnatorie su carta fiscale – semplice – semplice fuori sede:**

Ricerca dettagli Fatture Accompagnatorie su CARTA FISCALE - merce in uscita dal deposito fiscale

Filtra per cliente

Documenti emessi dal 01/01/2018 al 28/11/2018

Codice articolo

Numero Lotto

Descrizione / Note

Piano dei conti Elenca

Agente di commercio

La ricerca verrà salvata nel file: C:\TEMP_GEST_BIRRA\RIC_DETT_FATTURE.CSV

CONFERMA Abbandona

la ricerca può essere filtrata per le corrispondenze dei campi proposti.

9) **Esporta i dati in CSV (excel):** tutti i dati delle fatture accompagnatorie vengono trascritti in formato CSV (excel) nel file: C:\TEMP_GEST_BIRRA\EXP_FATTURE.CSV, resta all'operatore la possibilità di ottenere qualsiasi situazione non prevista nel gestionale.