

Odoo Days Italia



Titolo	Autofatture: la via funzionale
Quando	27/05/25
Autore	Marco Marchiori
In altre parole:	Consulente funzionale
Riferimenti	marco.marchiori@agilebg.com
Licenza	CC-BY

Autofattura, definizione:
fattura di vendita fittizia (verso se stessi)
finalizzata a rilevare un'IVA a debito

Autofatture: la via funzionale

Principali tipi di autofattura

- Autofattura del cessionario
- Autofattura costo
- Autofattura per reverse charge



(c) freeipik

Autofatture: la via funzionale

Autofattura del cessionario

Clienti	a	Diversi: Ricavi Iva a debito per Vendite	122	100 22
---------	---	---	-----	-----------

Diversi: Iva a credito per acquisti Costi	a	Fornitori	22 100	122
---	---	------------------	------------------	------------

Giroconto

Diversi: Fornitori Ricavi	a	Clienti	22 100	122
---------------------------------	---	---------	-----------	-----

Autofatture: la via funzionale

Autofattura – costo: scritture contabili

Clienti	a	Diversi: Ricavi (→ costi) Iva a debito per Vendite	122	100 22
---------	---	---	-----	-----------

“senza rivalsa”

Diversi: Iva indetraibile (costo) Ricavi (→ costi)	a	Clienti	22 100	122
---	---	---------	-----------	-----

“con rivalsa”

Ricavi (→ costi)	a	Clienti	100	100
------------------	---	---------	-----	-----

Autofatture: la via funzionale

Configurazione “ideale” senza/con rivalsa (a parte problemi di fattura elettronica)

Tax Name 22-IVA-V-Autofatture-senza-rivalsa **Tax Type** Sales

Tax Computation Group of Taxes **Tax Scope**

Active ☒

Definition **Advanced Options**

Tax Name	Tax Computation	Amount
22-IVA-V	Percentage	22.0000 ✕
>>XX-IVA-V-autofatture-giroconto	Percentage	-100.0000 ✕
>>22-IVA-V-autofatture-costo	Percentage	-22.0000 ✕
Add a line		

Tax Name 22-IVA-V-Autofatture-con-rivalsa **Tax Type** Sales

Tax Computation Group of Taxes **Tax Scope**

Active ☒

Definition **Advanced Options**

Tax Name	Tax Computation	Amount
22-IVA-V	Percentage	22.0000 ✕
>>XX-IVA-V-autofatture-giroconto	Percentage	-100.0000 ✕

Account	Label	Debit	Credit
400000 Ricavi	[E-COM06] Corner Desk Right Sit	\$ 0.00	\$ 100.00
251000 IVA a debito per vendite	22-IVA-V	\$ 0.00	\$ 22.00
400000 Ricavi	>>XX-IVA-V-autofatture-giroconto	\$ 100.00	\$ 0.00
500000 Costo	>>22-IVA-V-autofatture-costo	\$ 22.00	\$ 0.00
121000 Clienti		\$ 0.00	\$ 0.00
Add a line			
		\$ 122.00	\$ 122.00

Invoice Lines Journal Items Other Info			
Account	Label	Debit	Credit
400000 Ricavi	[E-COM06] Corner Desk Right Sit	\$ 0.00	\$ 100.00
251000 IVA a debito per vendite	22-IVA-V	\$ 0.00	\$ 22.00
400000 Ricavi	>>XX-IVA-V-autofatture-giroconto	\$ 100.00	\$ 0.00
121000 Clienti		\$ 22.00	\$ 0.00
Add a line			
		\$ 122.00	\$ 122.00

Autofatture: la via funzionale

Autofattura / reverse charge: scritture contabili

In generale: cosa deve andare in contabilità?

DARE: IVA a credito ←

→ AVERE: IVA a debito

Autofattura /reverse charge: perimetro

Quando è sufficiente operare l'integrazione e quando è invece dovuta l'autofattura?

Autofatture: la via funzionale

Soluzione (old) OCA-Italia

Emissione generalizzata di autofatture con queste operazioni:

- Fattura fornitore
- Autofattura (fattura cliente)
- Saldo parziale fattura fornitore
- Saldo integrale fattura cliente

Rimangono un'IVA a credito e un'IVA a debito

Autofatture: la via funzionale

Soluzione (old) OCA-Italia: scritture

Diversi: Iva a Credito per Acquisti Costi	a	Fornitori	22 100	122
Fornitori	a	Autofatture c/ transitorio	22	22
Clienti	a	Diversi: Autofatture c/ transitorio Iva a debito per Vendite	122	100 22
Autofatture c/ transitorio	a	Clienti	122	22

Autofatture: la via funzionale

Soluzione (old) OCA-Italia - controindicazioni

- Rigidità
- Quattro scritture per una transazione (inefficienza)
- Utilizzo di conti – registri bancari fittizi
- Scrittura di debito frazionata
- Problemi con l'ordine

Soluzione odoo

Registrazione fattura fornitore con IVA a credito e
IVA a debito

Autofatture: la via funzionale

Soluzione odoo: scritture

Diversi:		Diversi:		
Costi			100	
Iva a Credito per Acquisti			22	
	a	Iva a debito per Vendite		22
	a	Fornitori		100

Autofatture: la via funzionale

Soluzione odoo: vantaggi

efficienza
correttezza
coerenza

Autofatture: la via funzionale

Soluzione odoo: svantaggi

mancata annotazione dell'autofattura e dell'IVA a debito in un registro vendite (non del tutto accettabile per i casi di obbligo di autofatturazione)

Autofatture: la via funzionale

Soluzione alternativa:

- Registrazione della fattura di acquisto
- Registrazione dell'autofattura (di vendita)

Diversi: Iva a Credito per Acquisti Costi			22	
	a	Diversi: Autofatture c/ transitorio Fornitori	100	
				22
				100

Autofatture c/ transitorio			22	
	a	Iva a debito per Vendite		22

Autofatture: la via funzionale

Scritture reverse charge con registrazione separata

Registro Acquisti

DISTRIBUTION FOR INVOICES		
%	Based On	Account
100.00	of tax	131000 IVA a credito per acquisti
-100.00	of tax	201999 transitorio autofatture
Add a line		
DISTRIBUTION FOR REFUNDS		
%	Based On	Account
100.00	of tax	131000 IVA a credito per acquisti
-100.00	of tax	201999 transitorio autofatture
Add a line		

Account	Label	Debit	Credit
600000 Expenses	[FURN_6667] Acoustic Bloc Screens (Wood)	\$ 100.00	\$ 0.00
131000 IVA a credito per acquisti	22-IVA-A-Reverse Charge	\$ 22.00	\$ 0.00
201999 transitorio autofatture	22-IVA-A-Reverse Charge	\$ 0.00	\$ 22.00
211000 Fornitori		\$ 0.00	\$ 100.00

Registro Vendite

Tax Name	22-IVA-V-Autofatture-reverse-charge	Tax Type	Sales
Tax Computation	Group of Taxes	Tax Scope	
Active	☒		
Definition	Advanced Options		
Tax Name	Tax Computation	Amount	
22-IVA-V	Percentage	22.0000	x
>>XX-IVA-V-autofatture-giroconto	Percentage	-100.0000	x
>>22-IVA-V-autofatture-transitorio	Percentage	-22.0000	x

Invoice Lines			
Journal Items			
Other Info			
Account	Label	Debit	Credit
400000 Ricavi	[FURN_6666] Acoustic Bloc Screens (White)	\$ 0.00	\$ 100.00
251000 IVA a debito per vendite	22-IVA-V	\$ 0.00	\$ 22.00
400000 Ricavi	>>XX-IVA-V-autofatture-giroconto	\$ 100.00	\$ 0.00
201999 transitorio autofatture	>>22-IVA-V-autofatture-transitorio	\$ 22.00	\$ 0.00
121000 Clienti		\$ 0.00	\$ 0.00
Add a line			
		\$ 122.00	\$ 122.00



Autofatture: la via funzionale

vantaggi: relativa semplicità

svantaggi: soluzione non automatizzata

“entia non sunt multiplicanda sine necessitate,,

Autofatture: la via funzionale

Q&A

Grazie della tua attenzione

info@agilebg.com
marco.marchiori@agilebg.com
info@marcomarchiori.com



odoo-italia.org



associazioneodooitalia@gmail.com

