

Studio Previtali

Consulenza Fiscale - Assistenza Contabile - Paghe - Sicurezza sul lavoro & C.E.D

COMPILAZIONE DELLA FATTURA con SCONTO IN FATTURA per detrazioni edilizie (50% - 90% - 110%)

A seguito delle numerose richieste in merito alla compilazione della Ft Elettronica nei casi in cui è presente lo “sconto in fattura”, a seguito di lavori edilizi e della relativa detrazione maturata in capo al committente, elenchiamo le istruzioni per la compilazione della Fattura con applicazione dello **SCONTO IN FATTURA**.

Innanzitutto è raccomandabile **descrivere bene** nella fattura **i detti interventi**, sia nella causale, sia nella descrizione delle singole **prestazioni/prodotto** e richiamare l'immobile su cui gli interventi sono stati eseguiti.

Inoltre:

1. nella sezione **<Dati Riepilogo>** del file XML dovrà apparire **l'importo integrale dell'IVA** (non scontato quindi), che di fatto sarà quello che poi dovrete versare a titolo di imposta sul valore aggiunto.
2. nella sezione **<Causale>** del file XML della fattura elettronica dovrà essere indicata la **descrizione generale dell'intervento** (ad esempio indicando che si tratta di un “intervento di efficienza energetica di cui all'art. 14, DL 63/2013 e di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 119 DL 34/2020”);
3. **nella descrizione** di ognuna delle **prestazioni/prodotto** caricate (se rientranti nelle fattispecie per cui è prevista la detrazione/sconto) **dovrà essere descritto** compiutamente **l'intervento realizzato**, con le diciture di cui alle definizioni degli artt. 19 e 21 del DL 34/2020;
4. **in ognuna delle singole linee-prodotto** del detto file XML **dovrà essere poi inserita la sezione** ‘2.2.1.16 – <Altri Dati Gestionali>’, e **nello specifico**:
 - nel campo 2.2.1.16.1 – **<Tipo Dato>**, una **diciture** quale, ad es., **“Ecobonus”**;
 - nel campo 2.2.1.16.2 – **<Riferimento Testo>**, un **testo descrittivo** della fattispecie, del tipo: *“Sconto praticato in applicazione delle previsioni dell'art. 121, DL 34 del 2020”*; nulla vieta naturalmente di ripetere una simile diciture anche nella stessa *‘descrizione’* della singola **prestazione/prodotto** (che più facilmente viene riprodotta nei pdf di cortesia), aggiungendola alla descrizione vera e propria.
5. nella sezione 2.1.1.8 – **<ScontoMaggiorazione>** del file XML dovrà **apparire la percentuale dell'importo dello sconto**: ad. es. dovrà apparire **“50%”**, o **“100%”** o altro, a seconda dei casi.
6. nella sezione **<Dettaglio di pagamento>** si può lasciare la modalità **“Bonifico”** utile nell'ipotesi in cui lo sconto in fattura è parziale o anche nell'ipotesi in cui lo Sconto in Fattura è sull'intero imposto della fattura emessa.

Per ogni maggiore informazione restiamo a Vs. completa disposizione e allegiamo di seguito un esempio di fattura con *“sconto in fattura”* e compilazione *“dati gestionali”*.

Cordiali saluti.

Madone, 4 agosto 2021

24040 Madone (bg)

Piazza dei Vignali, 1

Tel. 035/995522

Fax 035/992761

24121 Bergamo (bg)

Via A. Locatelli, 62

Tel. 035/235520

Fax 035/50994047

24057 Martinengo (bg)

Via Trieste, 30

Tel. 345/4013131

Fax 035/50994047

www.studioprevitali.it

Whatsapp: 3515401707

email: studioATstudioprevitali.it (AT con@)

email certificata: studioprevitaliATlegalmail.it (AT con@)



Importo totale documento: **12200.00**

Sconto/maggiorazione

Tipologia: **SC** (sconto)

Importo: **12200.00**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 10

Descrizione bene/servizio: **Descrizione Attività**

Quantità: **1.00000000**

Unità di misura: **N**

Valore unitario: **10000.00000000**

Valore totale: **10000.00000000**

IVA (%): **22.00**

Altri dati gestionali

Tipo dato: **ECOBONUS**

Valore testo: **Sconto praticato in applicazione delle previsioni....**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**

Totale imponibile/importo: **10000.00**

Totale imposta: **2200.00**

Esigibilità IVA: **I** (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)

Decorrenza termini di pagamento: **2021-08-03** (03 Agosto 2021)

Data scadenza pagamento: **2021-08-03** (03 Agosto 2021)

Importo: **0.00**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **STAMPA_DOC_BOUSLHEXDF0000000740.PDF**

Formato: **PDF**

Descrizione: **FA 81 PR**