

BONUS MOBILITA'

Con l'art. 229, DL n. 34/2020, c.d. "Decreto Rilancio", il Legislatore, modificando il DL n. 111/2019, ha previsto il riconoscimento di un'agevolazione (c.d. "bonus mobilità") a favore dei soggetti residenti in Comuni di grandi dimensioni, capoluoghi di Provincia / Regione e Città metropolitane per l'acquisto di biciclette, veicoli a propulsione prevalentemente elettrica e servizi di mobilità condivisa.

Il bonus mobilità spetta nella misura del 60% della spesa sostenuta nel periodo 4/5 – 31/12 2020 ma fino ad un massimo di € 500.

Per gli acquisti effettuati dal 4/5 al 2/11 2020 il soggetto interessato ottiene direttamente il rimborso richiesto mediante accredito sul proprio c/c.

Per gli acquisti effettuati dal 3/11 al 31/12 2020, il soggetto interessato deve attivarsi per ottenere il **"buono" da consegnare al fornitore** che deve essere un soggetto che si è preventivamente autenticato sulla piattaforma www.buonomobilita.it.

Il fornitore:

1. verifica e valida il buono mediante la citata piattaforma, utilizzando la funzionalità presente all'interno dell'area "Valida buono" nella quale va indicato: il codice del buono e l'importo del bene / servizio venduto;
2. emette fattura all'acquirente con il riconoscimento del beneficio sotto forma di sconto;
3. emette fattura elettronica al Ministero dell'ambiente al fine di recuperare quanto riconosciuto all'acquirente.

Nella **fattura di vendita**, il Bonus riconosciuto deve essere indicato nel campo Abbuono (sia in Fattura Self che in Emissione/Revisione documenti).

Nuovo documento

Testata

Documento: Fattura emessa pa-b2b | Numero: 1 - / | AUTO | Cliente: CLIENTE PRIVATO

Data: 23/11/2020 | Indirizzo: Via Roma, 1 ROMA, 00118 RM

Codice	Descrizione	UM	Quantità	Prezzo	% Sconto	Importo	% IVA
008	Bicicletta	n.	1	1.500,00		1.500,00	22
<i>Bonus mobilità ex art. 2, comma 1, DL n. 111/2019</i>							

Piede

Trasporto

Indirizzo: _____ | CAP: _____

Località: _____ | Prov.: _____ | Paese: _____

Vettore: _____

Incoterms: _____ | Aspetto esteriore beni: _____

Colli: _____ | Peso KG: _____

Inizio trasporto data: AUTOMATICO | Ora: AUTOMATICO

IBAN: _____

Totali documento

Pagamento	
Merce	1.500,00
Iva	330,00
Totale documento	1.830,00
Pagato	0,00
Abbuono	500,00
Residuo	1.330,00

Per contabilizzare il buono occorre creare un **conto patrimoniale**, si consiglia di duplicare il conto 280.00241 – ALTRI CREDITI VERSO CLIENTI.

Piano dei conti [Passepartout s.p.a 80.129 Accesso Limitato]

Codice 208.01001 ALTRI CREDITI VS CLIENTI__

Descrizione conto BONUS MOBILITA'

Descrizione aggiuntiva

Giornale di cassa

Castelletto iva Apertura automatica

Alternativo Collega Pdc80 208.00241=ALTRI

Dare UE CII1A

Avere UE

- Progressivi/Saldi
- Dati Aggiuntivi
- Altri dati conto
- Conti automatici
- Codici Bilancio
- Scheda contabile

L'emissione della fattura genera due registrazioni contabili: la fattura (FE) ed un abbuono (AB). Nella registrazione di abbuono, occorre modificare il conto di costo e sostituirlo con il conto creato per gestire il bonus:

Revisione primanota

Data 23/11/20 Valuta Eur

Causale AB ABBUONO

Descrizione FE 15 DEL 23/11/20 Costi/ricavi

Numero abbuono Del

002	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
	501.48299	CLIENTE PRIVATO	500,00A
	737.00023	ABBUONI - ARROTON. PASSIVI	500,00D

Revisione primanota

Data 23/11/20 Valuta Eur

Causale AB ABBUONO

Descrizione FE 15 DEL 23/11/20 Costi/ricavi

Numero abbuono Del

003	Codice	Descrizione conto	Importo (Eur)
	501.48299	CLIENTE PRIVATO	500,00A
	208.01000	BONUS MOBILITA'	500,00D

FATTURA AL MINISTERO DELL'AMBIENTE

Per ottenere il rimborso del buono riconosciuto, il fornitore deve emettere fattura al Ministero dell'ambiente, ma occorre compilare alcuni campi particolari del file Xml che non possono essere gestiti con Fattura Self o Fattura Self pro. Nel successivo paragrafo sono fornite alcune linee guida, si illustra invece la procedura dalla funzione di magazzino "Emissione/Revisione documenti".

Codificare il **cliente** ente pubblico:

Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio

codice fiscale 97047140583

indirizzo Via Cristoforo Colombo, 44 - Roma

codice univoco 384D4F

Clienti e Fornitori

Codice: 501 . AUTO CREDITI VERSO CLIENTI
 Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio

Codice alternativo: _____ Nome di ricerca: _____

Tipo societa': Non specificata

Ente pubblico Escludi da gestione Split payment:

Soggetto ritenuta d'acconto:
 Cessione crediti: Condominio:

Fattura elettronica

Fattura PA Fattura PA

Sezionale iva: =

Includi allegato formato HTML: Stato import xml: Come da parametro

Includi allegato cod.formato: =

Codice destinatario SDI: 0000000

Riferimento amministrazione: =

Codice univoco ufficio PA: 384D4F

Obbligo riferimento movimenti:

Occorre poi codificare un **articolo** che preveda la compilazione dei tag "Codice tipo" e "Codice valore" del file xml. In primis, controllare che nella configurazione della fattura elettronica sia attiva la gestione dei Dati aggiuntivi:

Fattura XML - Sistema ricevente - Conservazione digitale

Email PEC mittente: capi@pec.pec

Fattura - Ordini PA

Tipologia servizio: Invio/ricezione SDI

Trasmissione differita: Stato: Az.creata+Delega Tr

Trasmittente: Progressivo univoco file

Codice fornitore servizio: _____

Emittente: _____

Codice fornitore servizio: _____

Fattura B2B

Tipologia servizio: _____

Trasmissione differita:

Trasmittente: _____

Codice fornitore servizio: _____

Emittente: _____ Firma fattura: No

Codice fornitore servizio: 5 - COMMERCIALISTA DEPOSITARIO

Conservazione documenti: _____

Servizio gestito: NO

Azienda del commercialista: _____ Conserva fatture xml: Depositorio: IT01539310332

Dati aggiuntivi (checked)

Buttons: Invia posta elettronica, Assegna fatture azienda, Ok, Annulla

Right sidebar: Dati aziendali, Richiesta delega, PassHub, Impostazioni account di posta, **Dati aggiuntivi**, Parametri sistema ricevente, Stato azienda su PassHub, Collegamento Azienda

In base alle linee guida fornite dal Ministero, creare un **articolo** di tipo prestazione avente:

- quale Descrizione: “Pagamento buono”,
- una unità di misura (non a corpo) senza decimali,
- l’iva fuori campo articolo articolo 2,
- come contropartita di ricavo il conto patrimoniale del Bonus:

Nei **Dati aggiuntivi[ShF8]** selezionare “Fattura Xml (codice articolo)” e compilare il campo del CODICE TIPO con la descrizione “Buono mobilita” (senza accento! La parola accentata genera scarto della fattura):

Nel campo CODICE VALORE, si andrà ad indicare in fattura il codice identificativo di ciascun buono (8 caratteri).

Controllare che l’**IBAN** presente in “Contabilità – Banche” sia corretto e se ce ne sono più di uno, selezionare quello da riportare in fattura tramite il pulsante **C/c abituale bonifici[F7]**.

Procedere quindi con l’**emissione della fattura**.

Sulla riga dell’articolo, indicare la quantità 1 ed il valore del buono. Sempre sulla riga dell’articolo, premere **Dati aggiuntivi righe[ShF8]**, selezionare “Fattura Xml (codice articolo)” e indicare il numero del buono nel campo CODICE VALORE:

Documento magazzino

Documento: FTE TD01 Fattura emessa pa-b2b | Cliente: 501.00012 Ministero dell'Ambiente e della tute
Via Cristoforo Colombo, 44
ROMA RM

Numero: AUTO | Del: 23/11/20

Note:

0001	Codice e descrizione articolo	Um	Quantita'	Prezzo	Eur	Sconti	Importo	Iva
00000004	Pagamento buono	n.	1	500,00			500,00	F02.3
							Totale merce	500,00

Fattura XML (Codice Articolo) [0]

2.2.1.3.1 - Codice tipo: Buono mobilita
2.2.1.3.2 - Codice valore: 12345678

Stampa anagrafica | Ok | Annulla

Omaggia buoni garanzia | Sconti | Valore iva | Inserimento riga | Cancella riga | Ricerca e sostituzione | Stampa documento | Elimina documento | Ok | Annulla

Dati aggiuntivi righe

Nel piede del documento:

- azzerare i riferimenti del trasporto,
- selezionare un pagamento di tipo Bonifico per aver il riporto dell'IBAN in fattura,
- escludere l'applicazione del bollo tramite il pulsante Bollo[F7]

Totali documento

Riferimenti trasporto

Destinatario: | CAP: | Provv: | Tracking: | Vettore: | Porto: | Incoterms: | Valore: | Peso KG: | Aspetto dei beni: | Inizio trasporto: | ora: |

Contabilità - Pagamenti

Aggiorna contabilita':

Accounto: 201.00001 CASSA

Abbuono: 737.00023 ABBUONI - ARROTON. PASSIVI

Pagamento: 13 BONIFICO 30GG D.F. | Decorrenza: |

Totali

Merce: 500,00
Spese: 0,00
Spese trasporto: 0,00
Spese banca: 0,00
Spese bolli: 0,00
Iva: 0,00
Totale documento: 500,00

Pagato: 500,00
Abbuono: 0,00
Residuo: 500,00

Applicazione bollo

Escludi applicazione bollo:

Ok | Annulla

Bollo | Split payment | Scegli stampante | Scegli valuta visualizzazione totali | Ok | Annulla

Rate | Pagamento per cassa | Valuta contabile | Allegati Fattura PA-B2B | Rda/CassePrev/Spese

FATTURA SELF

Poiché in Fattura Self e Fattura Self pro non sono gestibili i campi aggiuntivi (CODICE TIPO e CODICE VALORE) si consiglia di compilare la fattura utilizzando la funzionalità presente sul sito www.buonomobilita.it nell'area riservata all' esercente (XML FATTURA).

In particolare è necessario:

- selezionare il periodo di fatturazione (settimanale dal lunedì a domenica);
- compilare i dati della propria sede (indirizzo, numero civico, ecc.);
- inserire le coordinate bancarie.

La fattura generata in formato xml potrà essere scaricata dal sito e poi importata nel programma per procedere con l'inoltro al SDI.

Si consiglia di creare preventivamente il cliente ente pubblico Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio (codice fiscale 97047140583, indirizzo Via Cristoforo Colombo, 44 – Roma, codice destinatario 384D4F) e memorizzare il conto patrimoniale per gestione del bonus come **contropartita automatica**:

IMPORTANTE: in fase di import togliere la spunta al parametro DOCUMENTI GIA' INVIATI AL SDI

Si consiglia di utilizzare una numerazione delle fatture emesse dedicata a queste operazioni e selezionare questo sezionale in fase di import:

Parametri generali di import

DOCUMENTI EMESSI

Data registrazione: data Documento

Causale fattura: FE FATT. EMESSE

Causale nota di credito: NE NOTA ACCRE.

Sezionale Iva Vendite: 3

Codici esenzione Iva

Codice eser: **Serie (Vendite)**

Ser	Descrizione	UltNum	Data Agg.	FatElettr	Moss
1		3	18/02/2020		N
2		10	31/12/2020	S	N
3	FATTURE RIMBORSO BONUS				N

Considera r...

Usa condiz...

Contabilizza...

Pagamento...

Codifica aut...

Ok Annulla

Codici esenzioni Iva

Ok Annulla

Trattandosi di fattura PA, la fattura deve essere firmata e se il servizio attivo in azienda non prevede la firma, l'invio dovrà essere effettuato dallo studio dalla funzione "Azienda – Docuvision – Fatture elettroniche – Fatture emesse – Cruscotto fatture emesse PA" previa configurazione della firma digitale.