

FATTURAZIONE ELETTRONICA



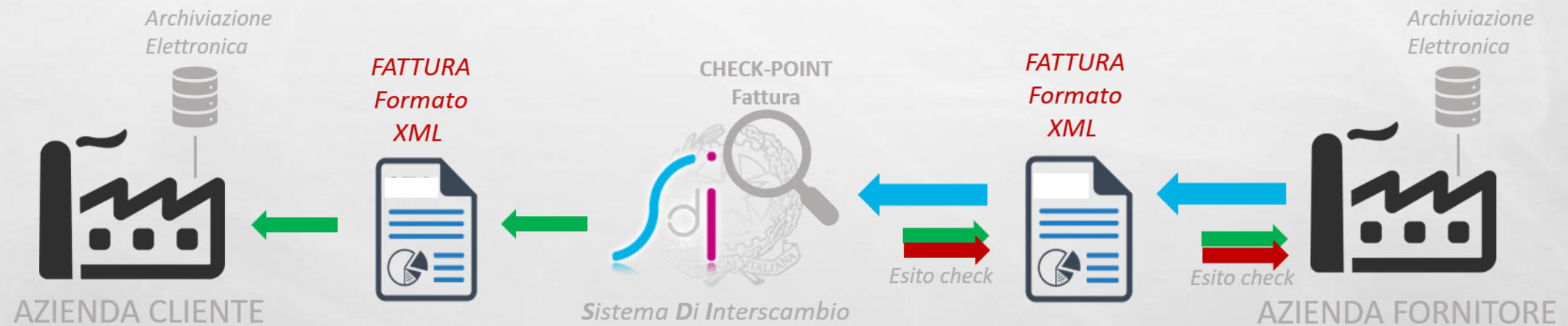
Roberto Trezzi
Foggia 11 Dicembre 2018

Fattura elettronica B2B: si parte!



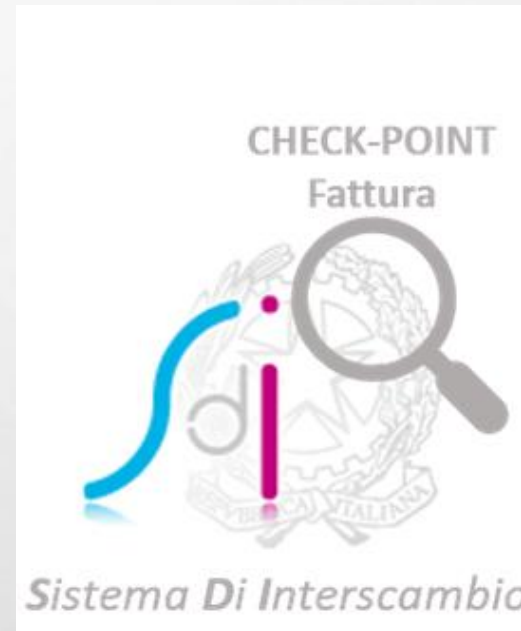
**DAL 1° GENNAIO 2019 LA
FATTURAZIONE ELETTRONICA
SARÀ OBBLIGATORIA!!!**

FLUSSO FATTURAZIONE ELETTRONICA



FLUSSO FATTURAZIONE ELETTRONICA

FATTURA
Formato
XML



FATTURAZIONE ELETTRONICA DAL 01/01/2019

- ✓ **DAL 31/03/2015 OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA NEI CONFRONTI P.A.**
- ✓ **CON LEGGE DI BILANCIO 2018 ESTENSIONE OBBLIGO ANCHE A B2B E B2C TRA SOGGETTI STABILITI IN ITALIA**
(ART. 1 CO. 3 DLGS. 127/2015 MODIFICATO DA ART. 1 CO. 909 E SS. LEGGE 205/2017)

FATTURAZIONE ELETTRONICA DAL 01/07/2018

- ✓ **CESSIONI DI CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE VS SOGGETTI PASSIVI IVA (B2B) AD ECCEZIONE IMPIANTI STRADALI DI DISTRIBUZIONE**
- ✓ **PRESTAZIONI RESE DA SUBAPPALTATORI E SUBCONTRAENTI NELL'AMBITO DI CONTRATTI DI APPALTO CON P.A.**

AMBITO DI APPLICAZIONE

- ✓ ALLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI EFFETTUATE TRA SOGGETTI RESIDENTI O STABILITI IN ITALIA VERSO SOGGETTI PASSIVI IVA (B2B) E/O VERSO PRIVATI CONSUMATORI (B2C)

CHE COSA E' UNA FATTURA ELETTRONICA

FATTURA
Formato
XML



DOCUMENTO INFORMATICO XML (EXTENSIBLE MARKUP LANGUAGE) TRASMESSO PER VIA TELEMATICA ALLO SDI (SISTEMA DI INTERSCAMBIO) RECAPITATO AL DESTINATARIO SEMPRE ATTRAVERSO LO SDI. IN MANCANZA DI TALI REQUISITI LA FATTURA SI CONSIDERA NON EMESSA. (DM 55/2013 E PROVV. ADE 30/04/2018 N. 89757)

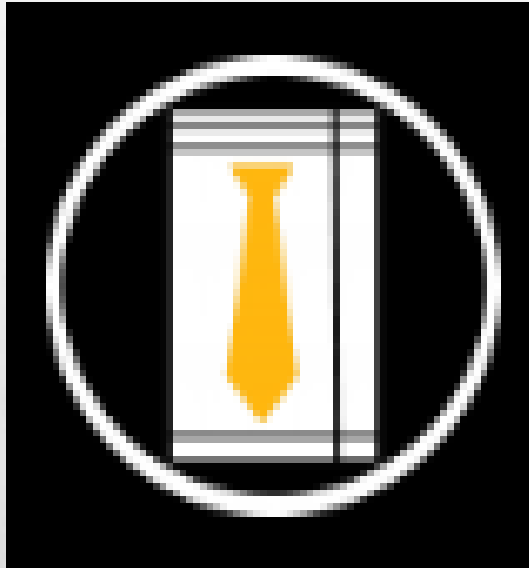
COSA CONTIENE LA FATTURA ELETTRONICA

- ✓ **INFORMAZIONI OBBLIGATORIE** (DI CUI ALL'ART. 21 O 21-BIS DPR 633/72: DATA, NUMERO PROGRESSIVO, DATI CEDENTE NATURA, QUALITA' E QUANTITA' BENI E SERVIZI, ALIQUOTA IVA, IMPONIBILE, IMPOSTA)
- ✓ **INFORMAZIONI OBBLIGATORIE** (PROVV. 89757/2018: TIPO DOCUMENTO E CODICE DESTINATARIO)
- ✓ **ALTRE INFORMAZIONI FACOLTATIVE** (DATI ORDINE DI ACQUISTO, TRASPORTO DI BENI, PAGAMENTO, ALLEGATI)

MODALITA' PREDISPOSIZIONE FATTURA

- ✓ PROCEDURA WEB DISPONIBILE SUL SITO ADE
- ✓ APPLICAZIONE SMART-PHONE (FATTURA-E)
- ✓ SOFTWARE SPECIFICO RILASCIATO DA ADE

PREVIA REGISTRAZIONE ENTRATEL E/O FISCONLINE, CARTA
NAZIONALE DEI SERVIZI, SPID

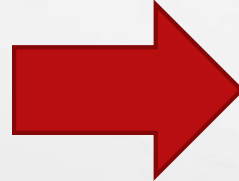


Fatture in Web

COME SI *TRASMETTE* LA FATTURA ELETTRONICA



SOGGETTO
TRASMITTENTE
INVIA FATTURA
ELETTRONICA **ALLO**
SDI CON APPOSITO
SOFTWARE



SDI RECAPITA LA
FATTURA AL
DESTINATARIO CHE
LA PUO' RICEVERE
SOLO DOTANDOSI DI
APPOSITO
SOFTWARE DI
RICEZIONE



LA FATTURA ELETTRONICA SARÀ TRASMESSA AL **SDI** UTILIZZANDO:

- **SERVIZI INFORMATICI ADE**
- **SPECIFICI CANALI FTP DI COLLOQUIO CON LO SDI, PREVIO ACCREDITAMENTO E SUCCESSIVO RILASCIO DEL CODICE UNIVOCO A 7 CIFRE**
- **POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA (PEC)**



LE FATTURE SONO NEL SISTEMA DI INTERSCAMBIO

FATTURA
Formato
XML

FATTURA
Formato
XML

FATTURA
Formato
XML



FATTURA
Formato
XML

FATTURA
Formato
XML

FATTURA
Formato
XML



CHECK-POINT
Fattura



Sistema Di Interscambio

SDI RECAPITA LA FATTURA AL DESTINATARIO

CHECK-POINT
Fattura



Sistema Di Interscambio

COME AVVIENE IL RECAPITO AL CLIENTE?

**IL SISTEMA DI INTERSCAMBIO RECAPITA LA FATTURA SULLA BASE
DEL CANALE PRESENTE NEL FILE XML (NECESSARIA COMUNICAZIONE DEL
CANALE PRESCELTO – PEC O CODICE DESTINATARIO AL FORNITORE)**

OPPURE

**LA FATTURA POTRÀ CONTENERE LA STRINGA «0000000»
(«XXXXXXX» PER SOGGETTI NON RESIDENTI O NON STABILITI IN ITALIA)**

IN QUESTO CASO IL SISTEMA DI INTERSCAMBIO VERIFICHERÀ SE IL CLIENTE HA OPTATO NELL' APPOSITA SEZIONE DEL PORTALE «FATTURE E CORRISPETTIVI» INDICANDO IL CANALE PRESCELTO E PROCEDERÀ ALLA RELATIVA CONSEGNA.



Registra l'indirizzo telematico dove ricevere tutte le tue fatture elettroniche

 [Info&assistenza](#)

In questa pagina puoi registrare l'indirizzo telematico dove il SdI recapiterà tutte le fatture elettroniche trasmesse dai tuoi fornitori. Puoi variare o cancellare in qualsiasi momento l'indirizzo telematico registrato.

PIVA xxxxxxxxxxxx

☒ Codice Destinatario:

☐ PEC:

Conferma PEC:

[INIPEC](#)

Conferma

*****IMPORTANTE*****

REGISTRAZIONE INDIRIZZO TELEMATICO SU CUI RICEVERE LE FATTURE ELETTRONICHE (APPOSITA SEZIONE IN FATTURE E CORRISPETTIVI)

 Registra l'indirizzo telematico dove ricevere tutte le tue fatture elettroniche

 [Info&assistenza](#)

In questa pagina puoi registrare l'indirizzo telematico dove il SdI recapiterà tutte le fatture elettroniche trasmesse dai tuoi fornitori. Puoi variare o cancellare in qualsiasi momento l'indirizzo telematico registrato.

PIVA XXXXXXXXXXXX

☒ Codice Destinatario:

☐ PEC:

Conferma PEC:

 [INIPEC](#)

Conferma

TERMINI DI EMISSIONE

- ✓ LA FATTURA SI INTENDE EMESSA QUANDO VIENE TRASMESSA AL **SDI**
- ✓ LA FATTURA NON DEVE ESSERE SCARTATA DAL **SDI**

IL DECRETO FISCALE COLLEGATO ALLA LEGGE DI BILANCIO 2019,
PREVEDE CHE A PARTIRE DAL 1° LUGLIO 2019 LA FATTURA -
ELETTRONICA E CARTACEA - POTRÀ ESSERE EMESSA **“ENTRO 10
GIORNI DALL'EFFETTUAZIONE DELL'OPERAZIONE”, E NON PIÙ AL
MOMENTO DELL'EFFETTUAZIONE DELL'OPERAZIONE.**

PER EFFETTO DELLE NORME SUL «FAVOR REI», EVENTUALI
TARDIVE EMISSIONI, ENTRO IL TERMINE DI DIECI GIORNI,
COMMESSE SINO AL MOMENTO DI ENTRATA IN VIGORE DELLA
NUOVA DISPOSIZIONE, NON SAREBBERO PUNIBILI.

PER I CONTRIBUENTI TRIMESTRALI, PER IL PRIMO SEMESTRE 2019, **NON SI APPLICANO SANZIONI** SE LA FATTURA VIENE EMESSA (OVVERO INOLTRATA AL SISTEMA DI INTERSCAMBIO) **ENTRO IL TERMINE DI LIQUIDAZIONE DELL'IVA**

PER I CONTRIBUENTI MENSILI, PER I PRIMI 9 MESI DEL 2019 **NON SI APPLICANO SANZIONI** SE LA FATTURA VIENE EMESSA (OVVERO INOLTRATA AL SISTEMA DI INTERSCAMBIO) **ENTRO IL TERMINE DI LIQUIDAZIONE DELL'IVA**

RECAPITO FATTURA AL CLIENTE DA PARTE DEL SDI

- ✓ PEC (POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA)
- ✓ SPECIFICO CANALE ADE PREVIO ACCREDITAMENTO (CODICE UNIVOCO)
- ✓ SE NON VENGONO INDICATI NESSUNO DEI DUE CANALI LA FATTURA E' SCARICABILE SUL SITO WEB AGENZIA ENTRATE IN UN'AREA RISERVATA



Nexaco Web Suite FATTURAZIONE ELETTRONICA

La tua soluzione per la fatturazione online B2B e PA

I SOGGETTI:

- ❖ IN REGIME DI VANTAGGIO DL. 98/2011
- ❖ IN REGIME FORFETARIO L. 190/2014
- ❖ I PRODUTTORI AGRICOLI IN ESONERO ART. 34 CO. 6 DPR 633/1972
- ❖ I CONDOMINI
- ❖ LE SOCIETÀ SPORTIVE DILETTANTISTICHE (FINO A 65.000 €)

NON SONO TENUTI AD EMETTERE FATTURA ELETTRONICA E POSSONO CONTINUARE A RICEVERE FATTURA «TRADIZIONALE»

TUTTAVIA

IL FORNITORE DOVRÀ COMUNQUE EMETTERE E TRASMETTERE AL SDI
ANCHE FATTURA ELETTRONICA

L'ESONERO NON OPERA QUALORA SI TRATTI DI OPERAZIONI VERSO LA P.A.

COSA ACCADRÀ DA GENNAIO 2019:

- ✓ I SOGGETTI CHE ADERIRANNO AL REGIME FLAT TAX, I MINIMI E I FORFETARI CONTINUERANNO A EMETTERE FATTURA CARTACEA MA RICEVERANNO, DA COLORO CHE NON POSSONO ADERIRE A TALE REGIME, FATTURE TRADIZIONALI E FATTURE ELETTRONICHE (DISPONIBILI NELLA LORO AREA RISERVATA IN ADE);
- ✓ I SOGGETTI IN REGIME FLAT TAX, I MINIMI E I FORFETTARI SCAMBIERANNO, FRA LORO, SOLO FATTURE CARTACEE;
- ✓ TUTTI GLI ALTRI SOGGETTI DOVRANNO EMETTERE FATTURA ELETTRONICA, MA RICEVERANNO FATTURE CARTACEE DAI SOGGETTI IN REGIME DI FLAT TAX, DAI MINIMI E DAI FORFETARI;

COSA ACCADRÀ DA GENNAIO 2019:

- ✓ I MEDICI E GLI OPERATORI SANITARI, SE NON IN REGIME DI FLAT TAX, DOVRANNO EMETTERE LA FATTURA ELETTRONICA SOLO PER LE OPERAZIONI CHE NON DOVRANNO ESSERE INVIATE AL SISTEMA TESSERA SANITARIA, SISTEMA CHE NEL 2020 SARÀ UNIFICATO AL SDI;
- ✓ FATTURA CARTACEA (FACOLTÀ), INVECE, PER QUELLE NON TRACCIABILI ATTRAVERSO IL PREDETTO SISTEMA; I LORO PAZIENTI POTRANNO CHIEDERE COPIA DELLA FATTURA CARTACEA, ANCHE SE DESTINATARI COMUNQUE DI UNA FATTURA ELETTRONICA;
- ✓ I MEDICI E GLI OPERATORI SANITARI, IN REGIME DI FLAT TAX, CONTINUERANNO A EMETTERE LA FATTURA CARTACEA E DOVRANNO ANCORA TRASMETTERE I DATI DELLE PRESTAZIONI SANITARIE ALL'ANAGRAFE TRIBUTARIA;

COSA ACCADRÀ DA GENNAIO 2019:

- ✓ LE FARMACIE POTRANNO CONTINUARE A EMETTERE FATTURE CARTACEE, MA RICEVERANNO SIA FATTURE ELETTRONICHE SIA FATTURE CARTACEE, IN RELAZIONE ALLE CARATTERISTICHE DEL LORO FORNITORE;
- ✓ LE SOCIETÀ SPORTIVE SENZA FINE DI LUCRO IN REGIME L. 398/1991, CON PROVENTI FINO A € 65.000, SONO ESONERATE DALLA FATTURA ELETTRONICA, MA RICEVERANNO FATTURE SIA CARTACEE SIA ELETTRONICHE. SE SUPERANO IL LIMITE DI € 65.000, SCATTERÀ L'OBBLIGO DELLA FATTURA ELETTRONICA;

COSA ACCADRÀ DA GENNAIO 2019:

- ✓ CHI OPERA CON L'ESTERO DOVRÀ COMUNQUE COMPILARE IL CD. "ESTEROMETRO" (SU BASE MENSILE) E IL CLIENTE STRANIERO RICEVERÀ UNA FATTURA IN FORMATO ELETTRONICO, CHE POTREBBE RIFIUTARE, PRETENDENDO UNA FATTURA CARTACEA;
- ✓ I FORNITORI ESTERI CONTINUERANNO A INVIARE FATTURE CARTACEE A TUTTE LE PARTITE IVA ITALIANE, INDIPENDENTEMENTE DAL FATTO CHE QUESTE SIANO OBBLIGATE O MENO ALLA FATTURAZIONE ELETTRONICA;
- ✓ CHI È FORNITORE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (1 MILIONE DI IMPRESE) È GIÀ TENUTO AD EMETTERE LA FATTURA ELETTRONICA VERSO LE PA;

COSA ACCADRÀ DA GENNAIO 2019:

- ✓ PER LE OPERAZIONI IN REVERSE CHARGE SARÀ POSSIBILE TRANSITARE DAL SISTEMA SISTEMA DI INTERSCAMBIO EMETTENDO UN DOCUMENTO INFORMATICO IDENTICO ALL'AUTOFATTURA;
- ✓ LE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA FINO AL 30.06.2019 SONO CONFERMATE; DA LUGLIO 2019 L'AGENZIA DELLE ENTRATE METTERÀ A DISPOSIZIONE UNA LIQUIDAZIONE PERIODICA PRECOMPILATA, CHE IL CONTRIBUENTE DOVRÀ CONTROLLARE E, SE DEL CASO, CORREGGERE.

SCARTO DELLA FATTURA DA PARTE DELLO SDI

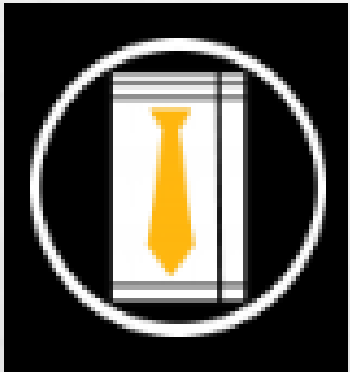
SE LA FATTURA E' SCARTATA SI CONSIDERA COME NON EMESSA

**IL SOGGETTO EMITTENTE HA 5 GIORNI DI TEMPO PER RE-INVIARE
LA FATTURA CORRETTA SENZA INCORRERE NELLA VIOLAZIONE
DELL'ART. 6 DPR 633/72**

IN DISCUSSIONE POSSIBILITÀ DI RINVIARE L'ENTRATA IN VIGORE DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA B2C



Fatture in Web



FATTURE IN WEB DI GRUPPO CENTRO PAGHE È LA SOLUZIONE PER AFFRONTARE LA FATTURAZIONE ELETTRONICA.

PERMETTE DI GESTIRE CON **SEMPLICITÀ** L'INTERO FLUSSO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA NEI CONFRONTI DELLA **PUBBLICA AMMINISTRAZIONE** E LA FATTURAZIONE ELETTRONICA TRA **PRIVATI - B2B/B2C**.

UNO STRUMENTO WEB, MODERNO E FACILE DA UTILIZZARE CHE NON PREVEDE INSTALLAZIONE O COSTI DI AVVIAMENTO!

NEXACO Web Suite – Hub Fatturazione elettronica

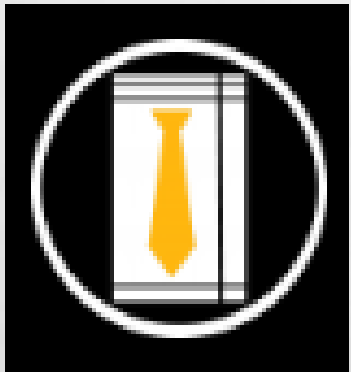
- ✓ CONSENTE DI GESTIRE L'INVIO, LA RICEZIONE DELLE FATTURE ELETTRONICHE (B2B E PA).
- ✓ CONSENTE DI MONITORARE I FLUSSI DELLE FATTURE ELETTRONICHE CON IL SISTEMA DI INTERSCAMBIO (SDI).
- ✓ CONSENTE LA CONSERVAZIONE A NORMA DI LEGGE DELLE FATTURE ELETTRONICHE E DELLE RELATIVE RICEVUTE.

AFFIDANDOSI A **GRUPPO CENTRO PAGHE**

SARA' POSSIBILE

**CREARE LE FATTURE IN FORMATO XML, INVIARE, RICEVERE,
MONITORARE ED ESEGUIRE LA CONSERVAZIONE A NORMA DELLE
FATTURE ELETTRONICHE E DELLE RELATIVE RICEVUTE.**

VEDIAMO INSIEME LE SOLUZIONI



Fatture in Web



Hub Fatturazione elettronica