

Fatturazione Elettronica



a cura di

Dr. Leonardo Gramegna
C.E.O.

Questa sconosciuta...

Contenuto del formato XML (eXtensible Markup Language)



```
www.fatturapa.gov.it/exp X
This XML file does not appear to have any style information associated with it.
The document tree is shown below.
<p:FatturaElettronica xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
xmlns:p="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" version="FPA12"
xsi:schemaLocation="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fattur
http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/sdi/fatturapa/v1.2/Schema_d
  <FatturaElettronicaHeader>
    <DatiTrasmissione>
      <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01234567890</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      <ProgressivoInvio>00001</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>FPA12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>AAAAA</CodiceDestinatario>
    </DatiTrasmissione>
    <CedentePrestatore>
      <DatiAnagrafici>
        <IdFiscaleIVA>
          <IdPaese>IT</IdPaese>
          <IdCodice>01234567890</IdCodice>
        </IdFiscaleIVA>
        <Anagrafica>
          <Denominazione>ALPHA SRL</Denominazione>
          <RegimeFiscale>RF19</RegimeFiscale>
        </DatiAnagrafici>
      </CedentePrestatore>
      <CessionarioCommittente>
        <DatiAnagrafici>
          <CodiceFiscale>09876543210</CodiceFiscale>
          <Anagrafica>
            <Denominazione>AMMINISTRAZIONE BETA</Denominazione>
          </Anagrafica>
        </DatiAnagrafici>
      </CessionarioCommittente>
    </FatturaElettronicaHeader>
    <DatiGenerali>
      <DatiGeneraliDocumento>
        <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
        <Divisa>EUR</Divisa>
        <Data>2017-01-18</Data>
        <Numero>123</Numero>
      </DatiGeneraliDocumento>
      <Causale>
        LA FATTURA FA RIFERIMENTO AD UNA OPERAZIONE AAAA
        BBBB BBBB BBBB BBBB CCC DDDDDDDDDDDDDDD E FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF
        GGGGGGGGGG HHHHHH II LLLLLLLLLLLLLLLLLL MMM NNNNN OO PPPPPPPPPPP
        QQQQ RRRR SSSSSSSSSSSSSS
      </Causale>
      <DatiOrdineAcquisto>
        <RiferimentoNumeroLinea>1</RiferimentoNumeroLinea>
        <IdDocumento>66685</IdDocumento>
        <NumItem>1</NumItem>
        <CodiceCUP>123abc</CodiceCUP>
        <CodiceCIG>456def</CodiceCIG>
      </DatiOrdineAcquisto>
      <DatiContratto>
        <RiferimentoNumeroLinea>1</RiferimentoNumeroLinea>
        <IdDocumento>123</IdDocumento>
        <Data>2016-09-01</Data>
        <NumItem>5</NumItem>
        <CodiceCUP>123abc</CodiceCUP>
        <CodiceCIG>456def</CodiceCIG>
      </DatiContratto>
      <DatiConvenzione>
        <RiferimentoNumeroLinea>1</RiferimentoNumeroLinea>
        <IdDocumento>456</IdDocumento>
        <NumItem>5</NumItem>
      </DatiConvenzione>
    </DatiGenerali>
    <DatiRicezione>
      <RiferimentoNumeroLinea>1</RiferimentoNumeroLinea>
      <IdDocumento>789</IdDocumento>
      <NumItem>5</NumItem>
      <CodiceCUP>123abc</CodiceCUP>
      <CodiceCIG>456def</CodiceCIG>
    </DatiRicezione>
    <DatiTrasporto>
      <DatiAnagraficiVettore>
        <IdFiscaleIVA>
          <IdPaese>IT</IdPaese>
          <IdCodice>24681012141</IdCodice>
        </IdFiscaleIVA>
        <Anagrafica>
          <Denominazione>Trasporto spa</Denominazione>
        </Anagrafica>
      </DatiAnagraficiVettore>
      <DataOraConsegna>2017-01-10T16:46:12.000+02:00</DataOraConsegna>
    </DatiTrasporto>
    <DatiBeniServizi>
      <DatiBeneServizio>
        <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
        <Descrizione>DESCRIZIONE DELLA FORNITURA</Descrizione>
        <Quantita>5.00</Quantita>
        <PrezzoUnitario>1.00</PrezzoUnitario>
        <PrezzoTotale>5.00</PrezzoTotale>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
      </DatiBeneServizio>
      <DatiRiepilogo>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
        <ImponibileImporto>5.00</ImponibileImporto>
        <Imposta>1.10</Imposta>
        <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
      </DatiRiepilogo>
    </DatiBeniServizi>
    <DatiPagamento>
      <CondizioniPagamento>TP01</CondizioniPagamento>
      <DatiPagamento>
        <ModalitaPagamento>MP01</ModalitaPagamento>
        <DataScadenzaPagamento>2017-02-18</DataScadenzaPagamento>
        <ImportoPagamento>6.10</ImportoPagamento>
      </DatiPagamento>
    </FatturaElettronicaBody>
  </p:FatturaElettronica>
```

```
www.fatturapa.gov.it/exp X
  <Sede>
    <Indirizzo>VIA TORINO 38-B</Indirizzo>
    <CAP>00145</CAP>
    <Comune>ROMA</Comune>
    <Provincia>RM</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
  </CessionarioCommittente>
  </FatturaElettronicaHeader>
  <FatturaElettronicaBody>
    <DatiGenerali>
      <DatiGeneraliDocumento>
        <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
        <Divisa>EUR</Divisa>
        <Data>2017-01-18</Data>
        <Numero>123</Numero>
      </DatiGeneraliDocumento>
      <Causale>
        LA FATTURA FA RIFERIMENTO AD UNA OPERAZIONE AAAA
        BBBB BBBB BBBB BBBB CCC DDDDDDDDDDDDDDD E FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF
        GGGGGGGGGG HHHHHH II LLLLLLLLLLLLLLLLLL MMM NNNNN OO PPPPPPPPPPP
        QQQQ RRRR SSSSSSSSSSSSSS
      </Causale>
      <DatiOrdineAcquisto>
        <RiferimentoNumeroLinea>1</RiferimentoNumeroLinea>
        <IdDocumento>66685</IdDocumento>
        <NumItem>1</NumItem>
        <CodiceCUP>123abc</CodiceCUP>
        <CodiceCIG>456def</CodiceCIG>
      </DatiOrdineAcquisto>
      <DatiContratto>
        <RiferimentoNumeroLinea>1</RiferimentoNumeroLinea>
        <IdDocumento>123</IdDocumento>
        <Data>2016-09-01</Data>
        <NumItem>5</NumItem>
        <CodiceCUP>123abc</CodiceCUP>
        <CodiceCIG>456def</CodiceCIG>
      </DatiContratto>
      <DatiConvenzione>
        <RiferimentoNumeroLinea>1</RiferimentoNumeroLinea>
        <IdDocumento>456</IdDocumento>
        <NumItem>5</NumItem>
      </DatiConvenzione>
    </DatiGenerali>
    <DatiRicezione>
      <RiferimentoNumeroLinea>1</RiferimentoNumeroLinea>
      <IdDocumento>789</IdDocumento>
      <NumItem>5</NumItem>
      <CodiceCUP>123abc</CodiceCUP>
      <CodiceCIG>456def</CodiceCIG>
    </DatiRicezione>
    <DatiTrasporto>
      <DatiAnagraficiVettore>
        <IdFiscaleIVA>
          <IdPaese>IT</IdPaese>
          <IdCodice>24681012141</IdCodice>
        </IdFiscaleIVA>
        <Anagrafica>
          <Denominazione>Trasporto spa</Denominazione>
        </Anagrafica>
      </DatiAnagraficiVettore>
      <DataOraConsegna>2017-01-10T16:46:12.000+02:00</DataOraConsegna>
    </DatiTrasporto>
    <DatiBeniServizi>
      <DatiBeneServizio>
        <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
        <Descrizione>DESCRIZIONE DELLA FORNITURA</Descrizione>
        <Quantita>5.00</Quantita>
        <PrezzoUnitario>1.00</PrezzoUnitario>
        <PrezzoTotale>5.00</PrezzoTotale>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
      </DatiBeneServizio>
      <DatiRiepilogo>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
        <ImponibileImporto>5.00</ImponibileImporto>
        <Imposta>1.10</Imposta>
        <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
      </DatiRiepilogo>
    </DatiBeniServizi>
    <DatiPagamento>
      <CondizioniPagamento>TP01</CondizioniPagamento>
      <DatiPagamento>
        <ModalitaPagamento>MP01</ModalitaPagamento>
        <DataScadenzaPagamento>2017-02-18</DataScadenzaPagamento>
        <ImportoPagamento>6.10</ImportoPagamento>
      </DatiPagamento>
    </FatturaElettronicaBody>
  </p:FatturaElettronica>
```

```
www.fatturapa.gov.it/exp X
  <DatiRicezione>
    <RiferimentoNumeroLinea>1</RiferimentoNumeroLinea>
    <IdDocumento>789</IdDocumento>
    <NumItem>5</NumItem>
    <CodiceCUP>123abc</CodiceCUP>
    <CodiceCIG>456def</CodiceCIG>
  </DatiRicezione>
  <DatiTrasporto>
    <DatiAnagraficiVettore>
      <IdFiscaleIVA>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>24681012141</IdCodice>
      </IdFiscaleIVA>
      <Anagrafica>
        <Denominazione>Trasporto spa</Denominazione>
      </Anagrafica>
    </DatiAnagraficiVettore>
    <DataOraConsegna>2017-01-10T16:46:12.000+02:00</DataOraConsegna>
  </DatiTrasporto>
  <DatiBeniServizi>
    <DatiBeneServizio>
      <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
      <Descrizione>DESCRIZIONE DELLA FORNITURA</Descrizione>
      <Quantita>5.00</Quantita>
      <PrezzoUnitario>1.00</PrezzoUnitario>
      <PrezzoTotale>5.00</PrezzoTotale>
      <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    </DatiBeneServizio>
    <DatiRiepilogo>
      <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
      <ImponibileImporto>5.00</ImponibileImporto>
      <Imposta>1.10</Imposta>
      <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
    </DatiRiepilogo>
  </DatiBeniServizi>
  <DatiPagamento>
    <CondizioniPagamento>TP01</CondizioniPagamento>
    <DatiPagamento>
      <ModalitaPagamento>MP01</ModalitaPagamento>
      <DataScadenzaPagamento>2017-02-18</DataScadenzaPagamento>
      <ImportoPagamento>6.10</ImportoPagamento>
    </DatiPagamento>
  </FatturaElettronicaBody>
</p:FatturaElettronica>
```

I RIFERIMENTI NORMATIVI



Realizzato da



LEGGE BILANCIO 2018 - 23/12/2017

Pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 205 del 29/12/2017



Il comma 3 è sostituito dal seguente:

«3. **Al fine di razionalizzare il procedimento di fatturazione e registrazione, per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate tra soggetti residenti, stabiliti o identificati nel territorio dello Stato, e per le relative variazioni, sono emesse esclusivamente fatture elettroniche utilizzando il Sistema di Interscambio e secondo il formato di cui al comma 2.** Gli operatori economici possono avvalersi, attraverso accordi tra le parti, di intermediari per la trasmissione delle fatture elettroniche al Sistema di Interscambio, ferme restando le responsabilità del soggetto che effettua la cessione del bene o la prestazione del servizio. Con il medesimo decreto ministeriale di cui al comma 2 potranno essere individuati ulteriori formati della fattura elettronica basati su standard o norme riconosciuti nell'ambito dell'Unione europea. **Le fatture elettroniche emesse nei confronti dei consumatori finali sono rese disponibili a questi ultimi dai servizi telematici dell'Agenzia delle entrate; una copia della fattura elettronica ovvero in formato analogico sarà messa a disposizione direttamente da chi emette la fattura.** E' comunque facoltà dei consumatori rinunciare alla copia elettronica o in formato analogico della fattura.

Realizzato da



Decisione di esecuzione (UE) 2018/593 del Consiglio dell'Unione Europea



- Il consiglio europeo in data **16 aprile 2018** ha autorizzato l'Italia a introdurre una misura speciale di **deroga agli articoli 218 e 232 della Direttiva 2006/112/CE relativa al sistema comune d'Imposta sul Valore Aggiunto nell'ambito della gestione della trasmissione e consegna delle fatture elettroniche, con effetto dal 1 luglio 2018 al 31 dicembre 2021.**
- Dopo la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea n. 99/14 del 19 aprile 2018 della **Decisione di esecuzione (UE) 2018/593 del Consiglio** non deve essere più compiuto alcun passaggio istituzionale e **la normativa introdotta dal "Disegno di Legge Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale S.G. n.302 del 29-12-2017 – S.O. 62)" è pienamente operativa** e tutti gli operatori economici e gli intermediari si stanno preparando alle novità introdotte dai commi 916 e 917 della Manovra per l'anno 2018.

Realizzato da



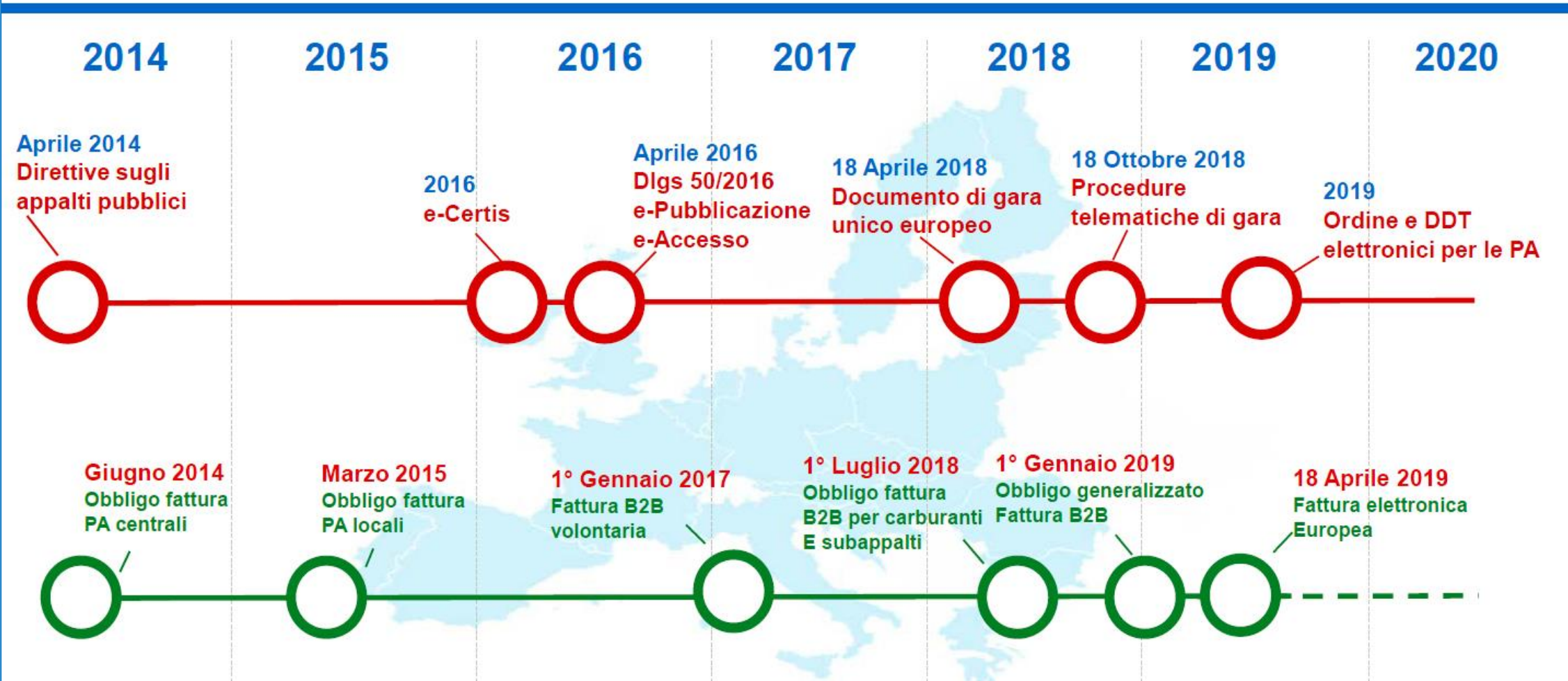
Provvedimento attuativo n. 89757 2018 e circolare n. 8 E del 30/04/2018

Stabilite regole e modalità dall'Agenzia delle Entrate

- Il Provvedimento **fornisce le istruzioni e le modalità d'applicazione della fatturazione elettronica**, in vigore dal 1° gennaio 2019 per tutti gli operatori soggetti IVA, e già dal 1° luglio 2018 per le cessioni di carburante e per i subappalti della Pubblica Amministrazione.
- Oltre al provvedimento, l'Agenzia delle Entrate ha pubblicato la Circolare n. 8/E, con cui viene circoscritto l'obbligo anticipato del 1° luglio 2018 ai soli motori per uso autotrazione.
- Il provvedimento **definisce le regole tecniche per l'emissione e la ricezione delle fatture elettroniche** utilizzando il Sistema di Interscambio, **nonché le modalità per la trasmissione telematica dei dati nelle operazione verso l'estero.**

Realizzato da

Digitalizzazione dei contratti pubblici: le scadenze



Fonte:



Agenzia per l'Italia Digitale
Presidenza del Consiglio dei Ministri

Realizzato da

Glossario



Fattura elettronica: è un documento informatico strutturato, in formato XML (eXtensible Markup Language), trasmesso e recapitato solo attraverso lo Sdi

Sdi: Sistema di Interscambio (dell'Agenzia Entrate) dal quale devono transitare TUTTE LE FATTURE

PEC: Casella di Posta Elettronica Certificata

Cedente/Prestatore: il fornitore (è responsabile del contenuto)

Emittente: chi emette la fattura, anche per conto terzi (non è responsabile del contenuto)

Trasmittente: chi trasmette la fattura allo Sdi (tramite PEC, Web Services, FTP).

Cessionario/Committente: il cliente finale

Fatture B2G (Business to Government): Fatture emesse verso la Pubblica Amministrazione (già dal 2014)

Fatture B2B (Business to Business): Fatture tra titolari di Partita Iva (obbligatorie dal 2019)

Fatture B2C (Business to Consumer): Fatture verso non titolari di Partita Iva (obbligatorie dal 2019)

Intermediario Accreditato: soggetto terzo che gestisce il processo di invio e ricezione fatture/notifiche per conto del Cedente/Prestatore e Cessionario/Committente

Codice Destinatario: è il codice dell'intermediario accreditato, assegnato dallo Sdi, che il cedente/prestatore (il fornitore) indica nella fattura elettronica per il corretto recapito.

Realizzato da

LEGGE BILANCIO 2018 - 23/12/2017

Art. 1 comma 909 lettera a) n. 7)

In caso di emissione di fattura, tra soggetti residenti o stabiliti nel territorio dello Stato, con modalità diverse da quelle previste dal comma 3 (Fattura emessa in formato XML e trasmessa tramite Sdi),

LA FATTURA SI INTENDE NON EMESSA

e si applicano le sanzioni previste dall'art. 6 del DL 18 dicembre 1997, n. 471



Codice Cliente		Partita IVA	
Fattura commerciale		Spedizione a mezzo	
Data	N.	Data	N. rate
Pagamento		N. rate	
Cod. Art.	Quantità	Prezzo	Sconto
Totale merce		Importo netto	Trasporto
Imponibile merce		Riparto Spese	
Totale imponibile		Totale IVA	
Totale IVA		Totale FATTURA S.E. & O.	

Addio fattura cartacea!

LEGGE BILANCIO 2018 - 23/12/2017

Pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 205 del 29/12/2017



CESSIONI DI CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE verso tutti i soggetti titolari di partita Iva

PRESTAZIONI RESE DA SOGGETTI SUBAPPALTATORI E SUBCONTRAENTI della filiera delle imprese nel quadro di un contratto di appalto di lavori, servizi o forniture stipulato con un'amministrazione pubblica.



TUTTE LE CESSIONI DI BENI E LE PRESTAZIONI DI SERVIZI TRA IMPRESE E VERSO PRIVATI (eccetto i contribuenti rientranti nei "regimi dei minimi")

Realizzato da



Chi è coinvolto nella prima scadenza del 1° luglio 2018?



Chi distribuisce carburante



La filiera di chi lavora con la PA

Saremo coinvolti anche noi ascensoristi?

Realizzato da



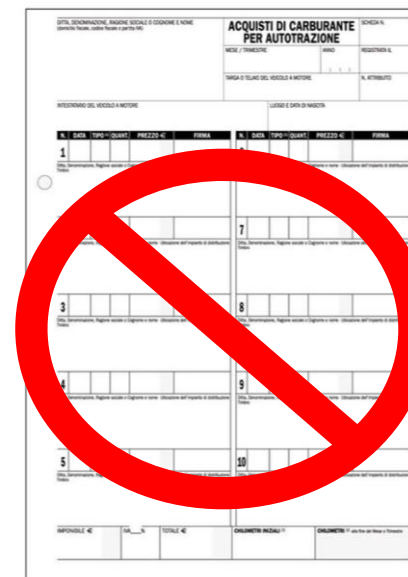
Chi importa e distribuisce carburante



Hai un'auto o veicolo aziendale?

Dal 1° luglio 2018 RICEVERAI SOLO fatture elettroniche

Addio scheda carburante!



Niente contanti, solo pagamenti tracciabili

Realizzato da



Non lavoro con la PA, non c'entro nulla, ma...

Ho un cliente che mi chiede di indicare il CUP sulle fatture che io emetto verso di lui e con le quali gli vendo, ad esempio, del materiale che lui utilizza per ristrutturare un ufficio pubblico.

- Questo è subappalto e questo significa che, a partire dal 1° luglio 2018, la fattura che io invierò a questo cliente dovrà necessariamente essere una fattura elettronica veicolata attraverso lo Sdi.
- Quindi tutti coloro che si avvalgono di servizi o prodotti per fornire la PA si dovranno attrezzare per ricevere fatture elettroniche e un numero maggiore del previsto dovrà invece attrezzarsi per emettere fatture elettroniche.

➤ Domande e Risposte



- Sono ipotizzabili rinvii dell'entrata in vigore per fatturazione elettronica B2B e B2C?
 - No
- Se devo fare carburante per un'auto aziendale come devo comportarmi?
 - Devo comunicare preventivamente al Gestore dell'impianto i dati anagrafici dell'Azienda (anche tramite QR CODE generato da Agenzia Entrate) o utilizzare una Tessera Carburante emessa dalle società petrolifere o dagli esercenti.
 - Devo pagare necessariamente con sistemi tracciabili (es. carta di credito/debito, bonifico)
- E se l'impianto non è presidiato?
 - Non si potrà chiedere la fattura elettronica. E' consigliabile in tal caso l'uso della Tessera Carburante emessa dalle società petrolifere o dagli esercenti.

Realizzato da



- Le fatture elettroniche che riceverò da luglio per acquisto di carburante, devono essere conservate digitalmente a norma?
 - *Sì, secondo quanto previsto dalla normativa di riferimento sulla conservazione a norma.*
- Cosa si intende per conservazione a norma?
 - ***Non si intende il salvataggio ed archiviazione del file sul disco del PC!!!***
 - *La conservazione elettronica a norma dei documenti è una procedura informatica che conferisce valore legale e fiscale ai documenti informatici.*
 - *I documenti informatici devono essere conservati mediante “idoneo” sistema di archiviazione che assicuri la conservazione dei documenti e dei fascicoli informatici con i metadati a essi associati, tramite l'adozione di regole, procedure e tecnologie idonee a garantirne le caratteristiche di autenticità, integrità, affidabilità, leggibilità e reperibilità.*



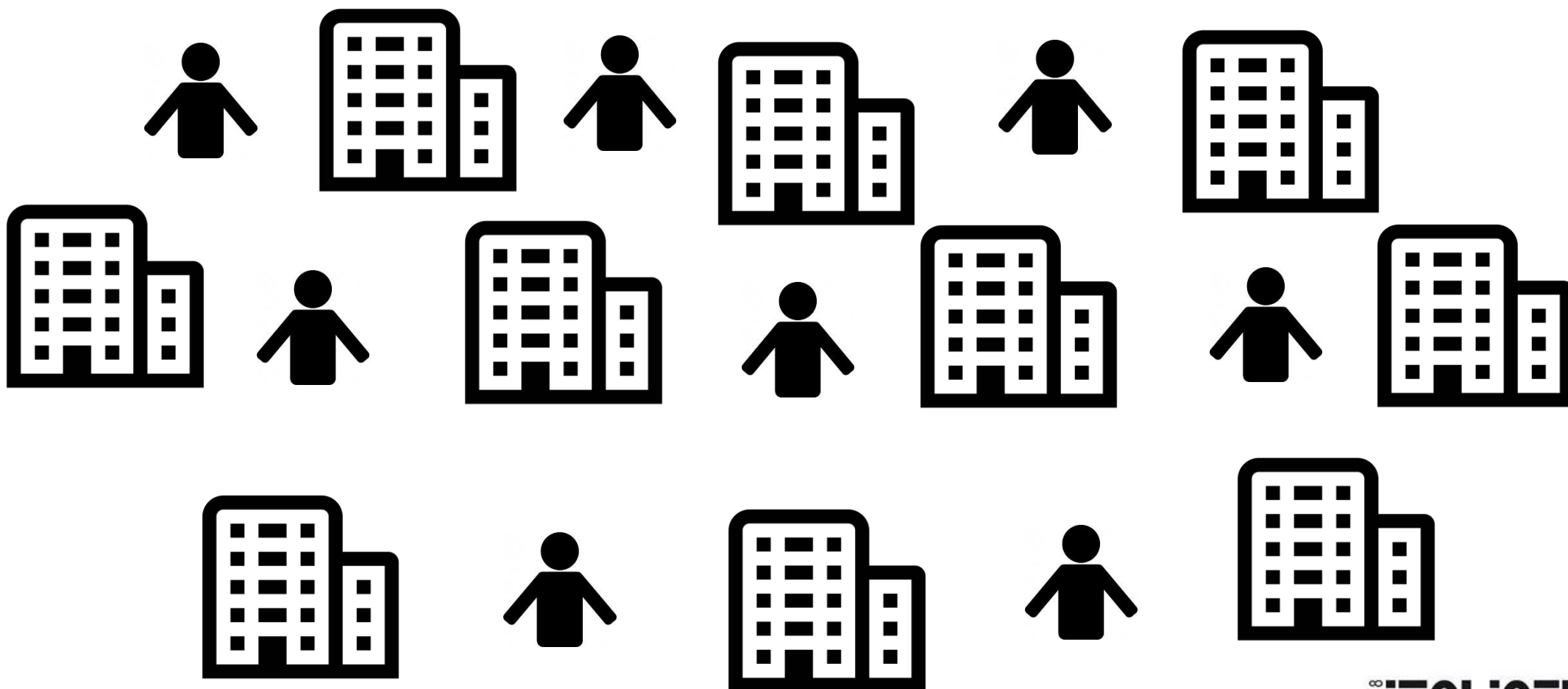
Chi è coinvolto nella seconda scadenza del 1° gennaio 2019?



Realizzato da



....TUTTI!



Fattura elettronica B2G/B2B/B2C: cos'è?



E' una fattura emessa in formato XML (no formato PDF!)



Con apposizione di firma digitale qualificata (solo PA)



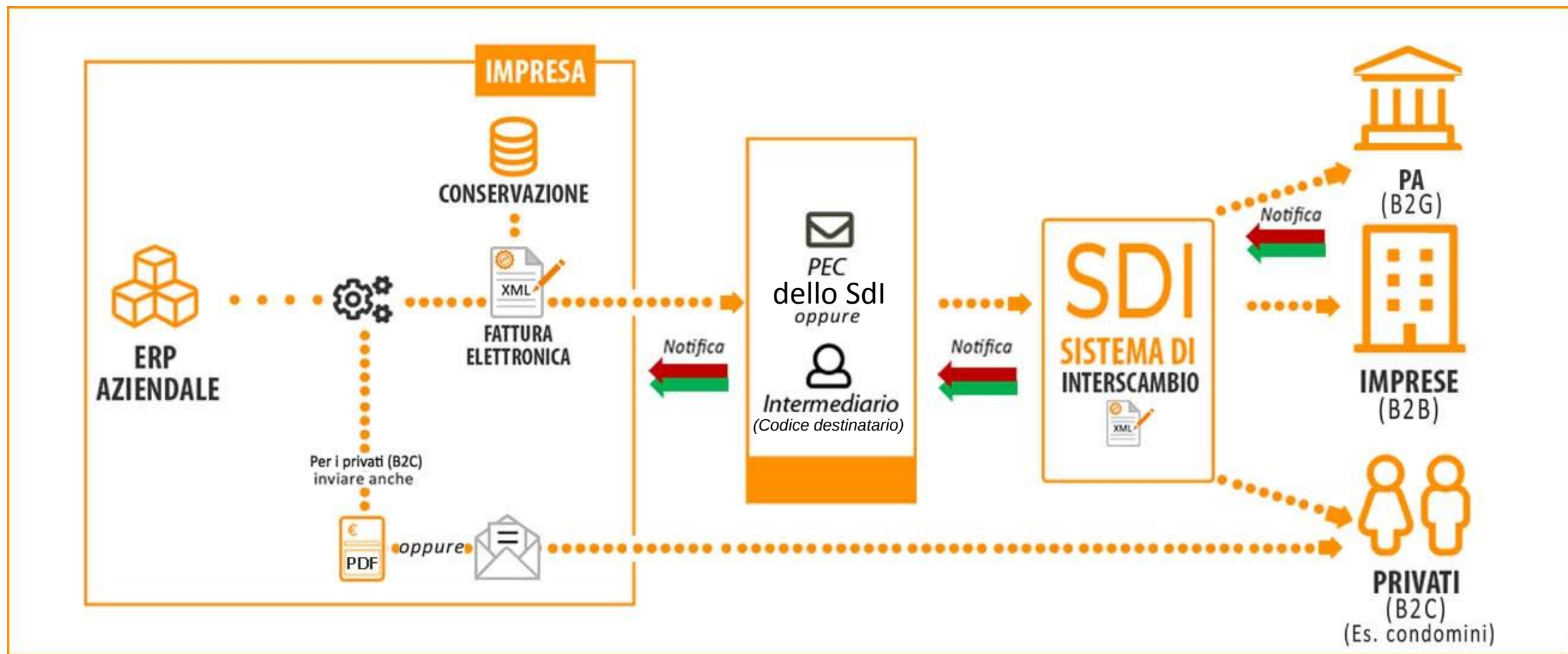
Trasmessa o ricevuta SOLO tramite lo Sdi



Conservata a norma

Realizzato da

Fattura elettronica CICLO ATTIVO - B2G/B2B/B2C



Realizzato da

Ciclo Attivo B2G (Business to Government): FE 1.0



Attualmente conosciuto come Fattura PA: il processo non cambia

1. Creazione file XML
2. Apposizione firma digitale qualificata
3. Invio allo Sdl tramite:
 - [Posta Elettronica Certificata \(PEC\)](#) dello Sdl
 - [Invio tramite sito web](http://www.fatturapa.gov.it) dello Sdl: www.fatturapa.gov.it
 - [Servizio SDI Coop – Trasmissione](#) via Web Services **da sistema informativo aziendale allo Sdl**
 - [Servizio SDI FTP - Trasmissione](#) via FTP da sistema informativo aziendale allo Sdl
4. Attesa notifiche di:
 - Scarto
 - Mancata consegna, ritrasmissione in corso
 - Attestazione fattura trasmessa con impossibilità di recapito
 - Consegna
 - Accettazione
 - Rifiuto
 - Decorrenza termini

Realizzato da



Ciclo Attivo B2B (Business to Business): FE 2.0

Fattura tra aziende Italiane (entrambe titolari di Partita Iva).

1. Creazione file XML
2. Apposizione firma digitale qualificata (non più obbligatoria)
3. Invio allo SdI tramite:
 - [Posta Elettronica Certificata \(PEC\)](#) dello SdI (**ATTENZIONE: NON DIRETTAMENTE ALLA PEC DEL CLIENTE!!!**)
 - [Invio tramite sito web](http://www.fatturapa.gov.it) dello SdI: www.fatturapa.gov.it
 - [Servizio SDICoop – Trasmissione](#) via Web Services **da sistema informativo aziendale allo SdI**
 - [Servizio SDIFTP - Trasmissione](#) via FTP **da sistema informativo aziendale allo SdI**
4. Attesa notifiche di:
 - Scarto
 - Mancata consegna, ritrasmissione in corso
 - Attestazione fattura trasmessa con impossibilità di recapito
 - Consegna

Realizzato da



Ciclo Attivo B2C (Business to Consumer): FE 3.0

Fattura tra aziende e privati, cessionario/committente che non ha Partita Iva (es. Condomini).

1. Creazione file XML
2. Apposizione firma digitale qualificata (non più obbligatoria)
3. Invio allo SdI tramite:
 - [Posta Elettronica Certificata \(PEC\)](#) dello SdI (**ATTENZIONE: NON DIRETTAMENTE ALLA PEC DEL CLIENTE!!!**)
 - [Invio tramite sito web](http://www.fatturapa.gov.it) dello SdI: www.fatturapa.gov.it
 - [Servizio SDICoop – Trasmissione](#) via Web Services **da sistema informativo aziendale allo SdI**
 - [Servizio SDIFTP – Trasmissione](#) via FTP da sistema informativo aziendale a SdI

ATTENZIONE: SdI INVIA LA FATTURA AL CESSIONARIO/COMMITTENTE SOLO SE PROVVISIO DI PEC

4. Attesa notifiche di:
 - Scarto
 - Mancata consegna, ritrasmissione in corso
 - Attestazione fattura trasmessa con impossibilità di recapito
 - Consegna

5. **Obbligo di invio anche secondo le vecchie modalità** (Posta, Email)
(tranne se il cessionario/committente richiede esplicitamente il solo invio del formato elettronico)

Realizzato da



Fattura elettronica B2B – CICLO PASSIVO



Realizzato da



Ciclo Passivo B2B (Business to Business): FE 4.0

Fattura tra privati, entrambi titolari di Partita Iva.

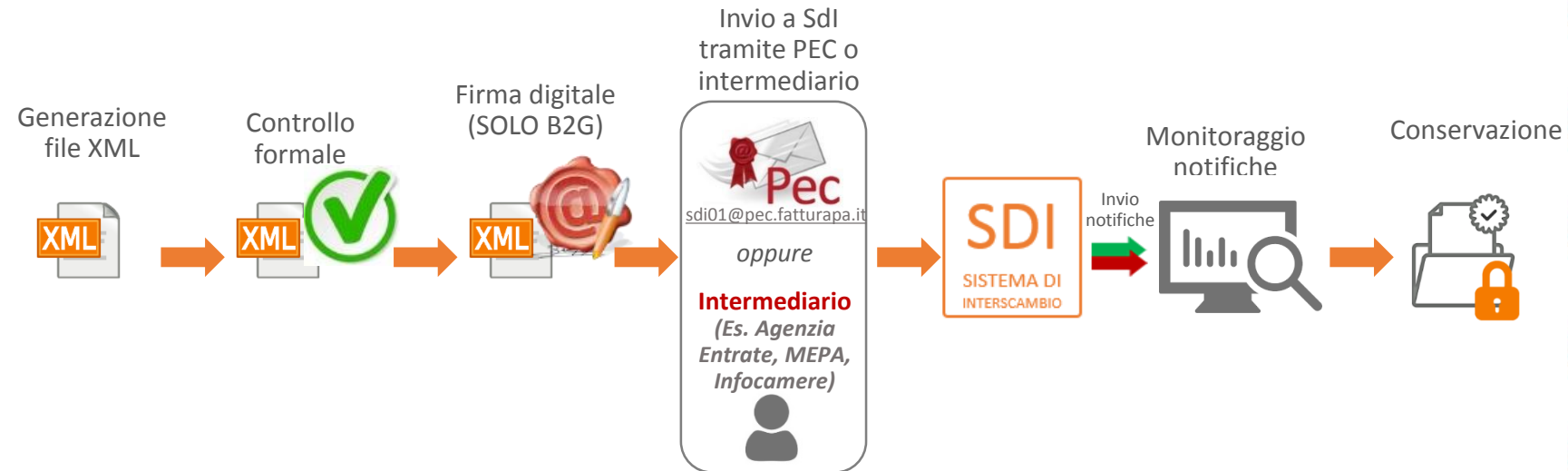
1. Ricezione della fattura da SdI tramite:

- Posta Elettronica Certificata (PEC) ricevuta da SdI **(ATTENZIONE: NON DALLA PEC DEL FORNITORE!!!)**
- **Intermediario accreditato, con acquisizione automatica nell'ERP (sistema informativo aziendale)**

Realizzato da

Focus su Ciclo Attivo

PROCESSO MANUALE



- SVANTAGGI:**
- Generazione file automatica non gestita
 - Controllo formale automatico non gestito
 - Firma digitale massiva automatica non gestita
 - Invio automatico fattura XML a SdI non possibile
 - Monitoraggio gravoso delle notifiche
 - Conservazione automatica non gestita

PROCESSO AUTOMATICO tramite INTERMEDIARIO



Focus su Ciclo passivo

PROCESSO MANUALE

Accesso alla PEC



Pec

Salvataggio file XML su PC



Accesso al portale SdI



Accesso a portale SdI per visualizzazione contenuto Fattura



Visualizzazione contenuto Fattura Elettronica (foglio di stile)



SVANTAGGI:

- Acquisizione file automatica non gestita
- Visualizzazione in formato grafico non gestita
- Visualizzazione allegati non possibile
- Registrazione contabile automatica non possibile
- Conservazione automatica non gestita

Fornitore



PROCESSO AUTOMATICO tramite INTERMEDIARIO

Acquisizione automatica da ERP aziendale



VANTAGGI:

- Acquisizione file automatica
- Visualizzazione in formato grafico
- Visualizzazione eventuali allegati
- Registrazione contabile automatica
- Conservazione automatica

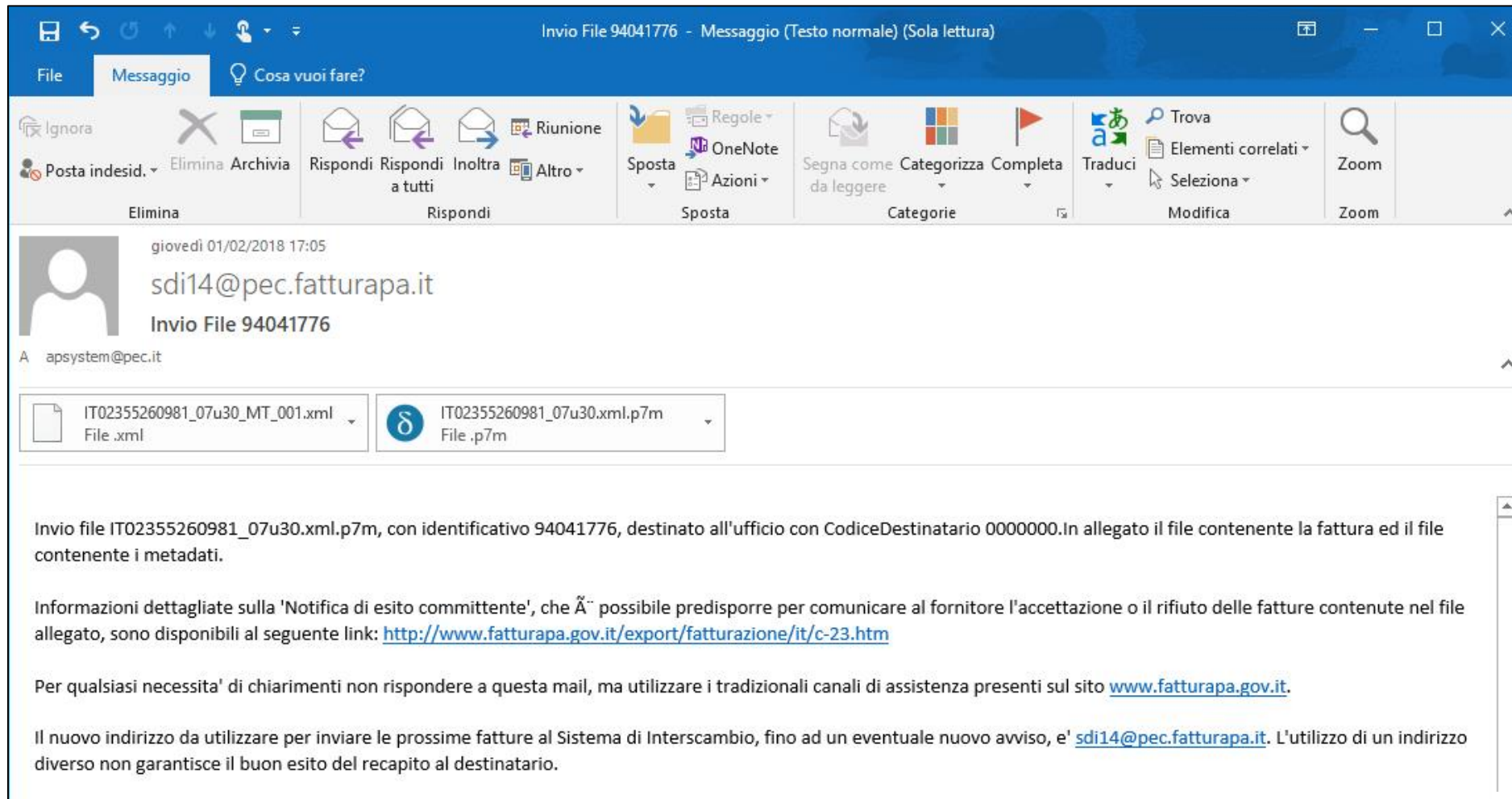
Realizzato da





Ricezione manuale delle FE B2B nella PEC aziendale

Fattura ricevuta nella PEC (proveniente da Sdi).



Realizzato da



Fattura elettronica B2B – Contenuto fattura XML

Contenuto allegato fattura aperto con doppio click:

```
<?xml version="1.0"?>
- <FatturaElettronica xmlns="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2" versione="FPR12"
  xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  - <FatturaElettronicaHeader xmlns="">
    - <DatiTrasmissione>
      - <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>02355260981</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      <ProgressivoInvio>07u30</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>0000000</CodiceDestinatario>
    - <ContattiTrasmittente>
      <Email>ABLETECH@PEC.IT</Email>
    </ContattiTrasmittente>
    <PECDestinatario>apsystem@pec.it</PECDestinatario>
  </DatiTrasmissione>
  - <CedentePrestatore>
    - <DatiAnagrafici>
      - <IdFiscaleIVA>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>02355260981</IdCodice>
      </IdFiscaleIVA>
      - <Anagrafica>
        <Denominazione>Able Tech S.r.l.</Denominazione>
      </Anagrafica>
      <RegimeFiscale>RF01</RegimeFiscale>
    </DatiAnagrafici>
    <Sede>
      <Indirizzo>via dell'Artigianato</Indirizzo>
      <NumeroCivico>9/a</NumeroCivico>
      <CAP>25018</CAP>
      <Comune>Montichiari</Comune>
      <Provincia>BS</Provincia>
      <Nazione>IT</Nazione>
    </Sede>
    <IscrizioneREA>
      <Ufficio>BS</Ufficio>
      <NumeroREA>442891</NumeroREA>
      <CapitaleSociale>200000.00</CapitaleSociale>
      <SocioUnico>SM</SocioUnico>
      <StatoLiquidazione>LN</StatoLiquidazione>
    </IscrizioneREA>
  - <Contatti>
    <Telefono>0309650688</Telefono>
    <Fax>03081931160</Fax>
  </Contatti>
  </CedentePrestatore>
  </FatturaElettronicaHeader>
  </FatturaElettronica>
```

Realizzato da

Riepilogando

Quali sono gli strumenti utilizzabili



PROCESSO MANUALE



Casella PEC / Cassetto fiscale

- Completamente manuale
- Richiede monitoraggio
- Tempi di gestione molto alti
- Alto rischio di perdita dati per:
 - Casella piena
 - Spam
 - Cancellazioni accidentali

PROCESSO AUTOMATICO



Web Services (integrazione ERP) tramite **INTERMEDIARIO ACCREDITATO**

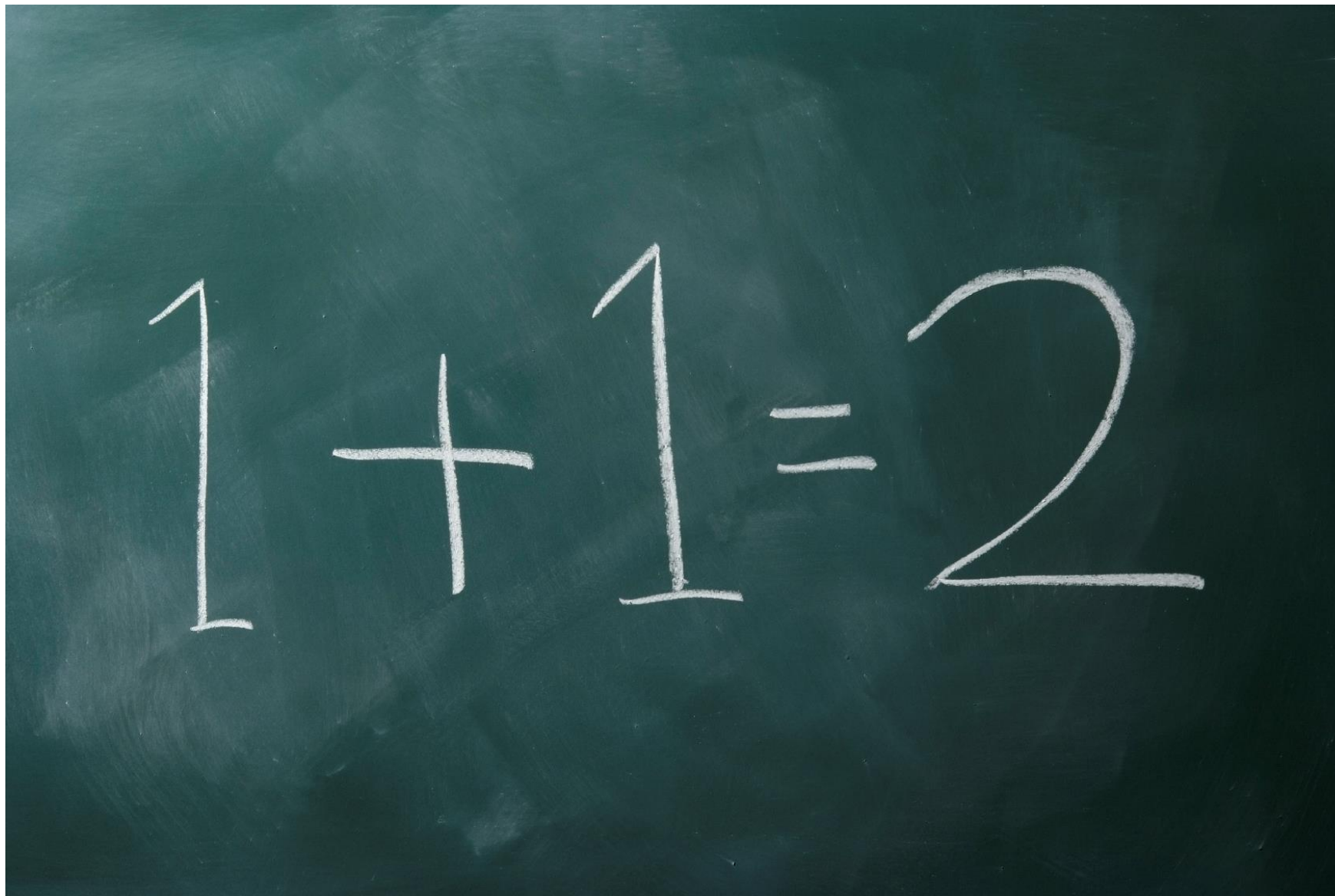
- Completamente automatizzabile
- È accreditato ed utilizza canali informatici interattivi
- Non richiede monitoraggio
- Nessun rischio di perdita dati
- Tempi di gestione molto bassi

Realizzato da



commerciale@apsystem.it

L'intermediario accreditato semplifica il processo.



Realizzato da



www.apsystem.it

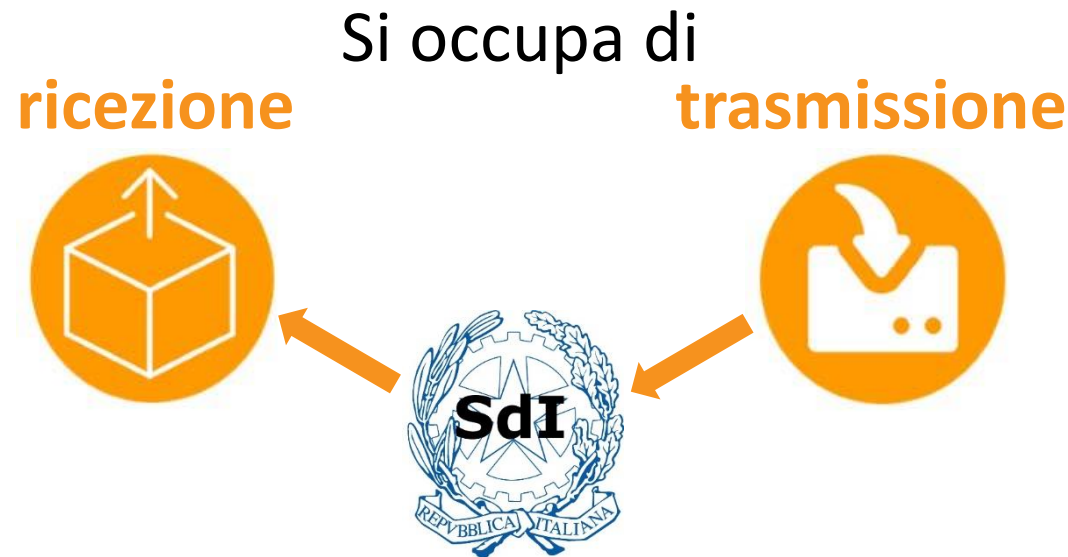
commerciale@apsystem.it

2018 **ITALIA ELEVA**

Chi è l'intermediario accreditato?



E' UN AGEVOLATORE TECNOLOGICO



Solleva l'azienda

**da tutte le incombenze tecnologiche necessarie
per inviare, ricevere e gestire le fatture verso e dallo SdI**

Realizzato da



AP SYSTEM è un intermediario accreditato
codice destinatario «P59RVA0»

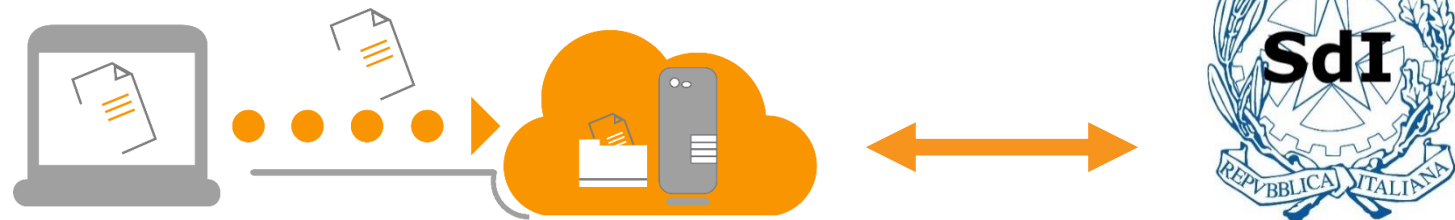
Realizzato da



www.apsystem.it

commerciale@apsystem.it

2018 **ITALIA ELEVA**



**E' il servizio di intermediazione, accreditato da SdI,
che consente l'invio e la ricezione in automatico delle fatture elettroniche**



Semplice



Integrato



A norma

CICLO ATTIVO

- Generazione file con eventuali allegati (es. Rapportini di intervento)
- Controllo formale
- Firma digitale massiva
- Invio al SdI
- Ricezione notifiche da SdI e relativa gestione
- Avvisi automatici via mail
- Conservazione a norma

CICLO PASSIVO

- Avvisi automatici via mail
- Ricezione automatica
- Visualizzazione del documento in formato grafico
- Visualizzazione eventuali allegati
- Emissione delle notifiche di esito
- Pre-registrazione contabile della fattura
- Conservazione a norma

Cosa cambia per noi ascensoristi?



Dal 1 Luglio

2018

- ✓ E' necessario essere pronti a ricevere e gestire Fatture di carburante
- ✓ E' necessario essere pronti a gestire i processi di ricezione ed invio di Fatture Elettroniche per subappalti PA.

Dal 1 Gennaio

2019

- ✓ La vostra maxi-fatturazione sarà TUTTA emessa in formato elettronico!
- ✓ Le fatture ai privati e ai condomini dovranno essere generate e inviate ANCHE secondo le attuali metodologie (tramite POSTA/E-MAIL).
- ✓ I destinatari B2C (privati ed amministratori di condominio) potranno esplicitamente comunicarvi che non desiderano ricevere la fattura tradizionale (CARTACEA/PDF)

Realizzato da

Cosa bisogna fare?



- ✓ **Indicare sul portale dell'Agenzia Entrate la modalità di ricezione delle Fatture Elettroniche (codice destinatario o PEC), nei servizi «Fatture e Corrispettivi».** La scelta effettuata verrà considerata da Sdi come prioritaria nella consegna della Fattura Elettronica.
- ✓ **Chiedere ai propri clienti B2B la destinazione delle fatture (loro PEC o Codice destinatario del loro intermediario accreditato) o la conferma della indicazione della modalità di consegna sul portale Sdi.**
- ✓ **Riconsiderare i processi di invio degli allegati alla fattura (es. rapportini, verbali).**
- ✓ **Verificare che il proprio sistema informativo generi la fattura XML con gli eventuali allegati, es. Rapportini di intervento (NOTA: devono essere serializzati in formato Base64).**

Realizzato da



Il vostro sistema informativo è B2B Ready?



Realizzato da



APSystem
software & service solutions

www.apsystem.it

commerciale@apsystem.it

2018 **ITALIA ELEVA**

Cosa dovrebbe prevedere un sistema informativo avanzato per gestire con semplicità ed efficacia la Fatturazione Elettronica?



Prevedere un sistema di avvisi in Email per:

- ✓ Avvisare della disponibilità di nuove fatture passive
- ✓ Avvisare della disponibilità di notifiche relative alle fatture attive inviate

Gestione Fatture Elettroniche - Ditta: AP - IMPIANTI ELEVATORI S.P.A.

File Strumenti Aiuto

Invia Fatture (1) / Ricevi notifiche SDI Invia Fatture (1) Ricevi notifiche SDI Salva XML fatture Già letto Da leggere Da non inviare Da inviare Seleziona tutto Filtro Impostazioni Borsellino Saldo: 2.159,57

Stato fattura

Da inviare (12)

- Firma digitale in corso
- Invio a SDI in corso
- Errore durante invio a SDI (1)**
- Inviata a SDI, in attesa di notifica
- Scartata da SDI (necessaria correzione e reinvio) (2)**
- Mancata consegna (ritrasmissione SDI in corso)
- Attestazione fattura trasmessa con impossibilità di recapito (necessario invio manuale)
- Consegnata al cliente
- Accettata dal cliente
- Rifiutata dal cliente (necessaria correzione e reinvio)
- Decorrenza termini
- Da non inviare tramite AziWin FEPA (4)
- Tutte (19)

Numero documento	Data documento
000047	13/03/2
000047	13/03/2
000047	13/03/2
000047	13/03/2
000047	13/03/2
000047	13/03/2
000047	13/03/2
000047	13/03/2
000047	13/03/2
000047	13/03/2
000048	13/03/2
000049	14/03/2

Aziwin FE

Notifiche

- Notifiche Esito ☒
- Fattura Inviata ☒
- Notifiche Decorrenza Termini ☒
- Notifiche Mancata Consegna ☒
- Notifiche Scarto ☒
- Notifiche Trasmissione Fattura ☒
- Notifiche Ricevuta Consegna ☒

Email

fatture@azienda.it

Salva

Cosa dovrebbe prevedere un sistema informativo avanzato per gestire con semplicità ed efficacia la Fatturazione Elettronica?



- ✓ visualizzare con chiarezza e semplicità l'elenco delle fatture passive
- ✓ generare automaticamente la scrittura contabile

Layout: _Predefinito

Per raggruppare secondo una colonna, trascinare l'intestazione della colonna su quest'area.

Numero documento	Data documento	Nome file	Descrizione tipo documento	Visualizza fattura	Salva file fattura	Tipo	Appunti interni	Codice cliente
000047	13/03/2018	IT00432998215_00014.xml	FATTURA	Visualizza	Salva file	B2B		
000048	13/03/2018	IT00432998215_00027.xml	FATTURA	Visualizza	Salva file	B2B		
000049	14/03/2018	IT00432998215_00028.xml	FATTURA	Visualizza	Salva file	B2B		

Genera primanota

Realizzato da

Cosa dovrebbe prevedere un sistema informativo avanzato per gestire con semplicità ed efficacia la Fatturazione Elettronica?



valorizzazione automatica dei valori contenuti nella fattura elettronica (Estremi documento, Fornitore riconosciuto dalla partita Iva, Importo, Modalità di pagamento)

XML

```
<CedentePrestatore>
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>02355260981</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>Able Tech S.r.l.</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>via dell'Artigianato</Indirizzo>
    <Comune>Montichiari</Comune>
    <Provincia>BS</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
</CedentePrestatore>
```

```
<DatiGeneraliDocumento>
  <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
  <Divisa>EUR</Divisa>
  <Data>2018-01-31</Data>
  <Numero>270/IT</Numero>
  <ImportoTotaleDocumento>48.80</ImportoTotaleDocumento>
</DatiGeneraliDocumento>
```

Immissione primanota - Ditta: EA - A.P. SYSTEM S.R.L.

Data registrazione: 26/04/18 Causale: 01 RICEV. FATTURA Anno di competenza: 2018 N. registrazione: 1591

Riferimento partita estratto conto
Numero: 270 Data: 31/01/18

Documento
Numero: 270/IT Data: 31/01/18 Ultima scadenza Data: 28/02/18

Importazione dati da fattura B2B
File: C:\IT02355260981_07u30.xml
Visualizza file Acquisisci dati

☐ Registrazione per cassa

Fornitore: 1776 ABLE TECH SRL
VIA DELL'ARTIGIANATO, 9/A - MONTICHIARI (BS)
Partita Iva: 02355260981 Codice fiscale: 02355260981

Totale registrazione: 48,80

Modalità di pagamento: 861 BONIFICO BANCARIO



Realizzato da



La Fattura elettronica sta per partire!



Sei pronto a gestire l'intero processo?

Realizzato da



www.apsystem.it

commerciale@apsystem.it

2018 **ITALIA ELEVA**