RADIO Agenti.IT

Le guide

FATTURAZIONE ELETTRONICA

Come emettere la fattura elettronica nel 2019

IN COLLABORAZIONE CON

Studio Bellucci

FATTURE AGENTI.IT

L'ITER DELLA FATTURA ELETTRONICA

PREDISPOSIZIONE

TRASMISSIONE SDI

- AdE
- CLIENTE
- INTERMEDIARIO DELEGATO

CONSERVAZIONE ELETTRONICA

RADIO Agenti.IT

FORMATO ELETTRONICO XML

Dal 1° gennaio 2019 tutte le fatture emesse, a seguito di cessione di beni e prestazioni di servizi effettuate tra soggetti residenti o stabiliti in Italia, dovranno essere solo ed esclusivamente in **formato elettronico (XML)**; le fatture in formato cartaceo non saranno più idonee alla deducibilità del costo nonché alla detraibilità dell'IVA.

B2B e B2C

BUSINESS TO BUSINESS E BUSINESS TO CONSUMER

Le FATTURE dovranno essere emesse in formato elettronico non solo verso altri operatori IVA ma anche nei confronti dei consumatori finali.

SOGGETTI ESONERATI

Sono esonerati dall'emissione della Fattura Elettronica:

- ☒ **OPERATORI IN REGIME DI VANTAGGIO**
- ☒ **OPERATORI IN REGIME FORFETTARIO**
- ☒ **PICCOLI PRODUTTORI AGRICOLI**
- ☒ **OPERATORI SANITARI – FARMACISTI & MEDICI**
  (che inviano i dati al sistema Tessera Sanitaria - TS)

Nulla cambia riguardo gli obblighi di Fatturazione Elettronica alla Pubblica Amministrazione.

DIFFERENZE CON LA FATTURA CARTACEA

- Redatta utilizzando un pc, tablet o smartphone
- Trasmessa al cliente tramite il c.d. Sistema di Interscambio
- Conservata "digitalmente" a norma (emessa o ricevuta)

L'Agenzia mette gratuitamente a disposizione un servizio di conservazione elettronica a norma per le fatture emesse e ricevute attraverso il SDI.

COME PREDISPORRE LA FATTURA ELETTRONICA

La Fattura Elettronica deve essere predisposta in **formato XML** con un software e trasmessa al cliente attraverso il Sistema di Interscambio.

Il file XML deve essere predisposto secondo le regole tecniche del Provvedimento n. 89757 del 30 aprile 2018.

L'Agenzia mette gratuitamente a disposizione una procedura web, un software per PC ed un'APP per predisporre la Fattura Elettronica (indicati per chi emette poche fatture).

In alternativa è possibile utilizzare software specifici come FattureAgenti.IT

www.fattureagenti.it

FATTURE AGENTI.IT
PROVVIGIONALI ELETTRONICHE

RADIO Agenti.IT

Oltre i consueti dati fiscali obbligatori, sarà necessario anche l'indirizzo telematico comunicato dal Cliente, ossia:

- **CODICE DESTINATARIO**
  (È un codice alfanumerico di 7 cifre)

- **INDIRIZZO PEC**
  (Posta Elettronica Certificata)

Diversamente il Sistema di Interscambio non saprebbe dove recapitare la fattura, quindi la renderebbe disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle Entrate "Fatture e Corrispettivi".

Il campo Codice Destinatario va sempre compilato. Se ci viene fornita la PEC inseriremo nel campo Codice Destinatario "0000000" (sette volte zero)

PARTICOLARITÀ

Se un cliente è un:

- Consumatore finale
- Un operatore in Regime di Vantaggio o forfettario
- Un piccolo agricoltore

1. compilare il campo Codice Destinatario con "0000000" (sette volte zero)

2. rilasciare al cliente copia cartacea della fattura

3. telefonare al cliente per avvisare dell'avvenuta emissione della fattura nonché della disponibilità della stessa nella sua area riservata sul sito dell'Agenzia delle Entrate

COME TRASMETTERE LA FATTURA ELETTRONICA

Il file XML della fattura elettronica andrà inviata al SDI utilizzando ALTERNATIVAMENTE:

A. I servizi online o l' APP messi a disposizione dall'Agenzia

B. Un messaggio PEC da inviare allo SDI allegando il file XML -> indirizzo: sdi01@pec.fatturapa.it valido solo per il primo invio. Poi sarà comunicata dallo SDI la PEC a cui inviare i successivi messaggi

C. Apposito canale telematico attivo con il SDI (FTP o Web Service) messo a disposizione dai software di fatturazione elettronica, come nel caso di **FattureAgenti.IT**

SISTEMA DI INTERSCAMBIO
Cosiddetto SDI

È una sorta di postino che, prima della consegna (che avviene al massimo entro 5 giorni), effettua una serie di controlli sul file.

Se i controlli hanno esito positivo il SDI consegna la fattura al destinatario rilasciando la "ricevuta di avvenuta consegna".

ATTENZIONE:

La fattura predisposta ed inviata al cliente in formato **non** XML ovvero con modalità diverse dal SDI si considera **OMESSA**, con conseguenti sanzioni a carico del fornitore e impossibilità di detrazione dell'IVA per il cliente.

RADIO Agenti.IT

COME RICEVERE LE FATTURE ELETTRONICHE DEI FORNITORI

Occorre comunicare ai fornitori, oltre ai soliti dati fiscali, anche il proprio INDIRIZZO TELEMATICO (Codice Destinatario o PEC)

NB: REGISTRA IL TUO INDIRIZZO TELEMATICO SUL SITO DELL'AGENZIA!

Il SDI provvederà a recapitarti le fatture dei tuoi fornitori sull'indirizzo telematico indicato, indipendentemente dall'indirizzo telematico indicato dal fornitore in fattura.

QR CODE

Dopo aver comunicato al SDI il tuo indirizzo telematico, potrai **generare un codice bidimensionale** da mostrare al fornitore … sarà il tuo **nuovo Biglietto da Visita** contenente tutti i dati necessari alla fatturazione!

REGISTRAZIONE DELL'INDIRIZZO TELEMATICO

- ○ Entrare nella propria area riservata dell'AdE **www.agenziaentrate.gov.it**
- ○ Nella colonna a sinistra "Servizi per" cliccare su **FATTURE E CORRISPETTIVI**
- ○ ACCEDI A FATTURE E CORRISPETTIVI
- ○ **REGISTRAZIONE DELL'INDIRIZZO TELEMATICO DOVE RICEVERE TUTTE LE FATTURE ELETTRONICHE**
- ○ Inserire il **CODICE DESTINATARIO** o la **PEC**
- ○ Confermare

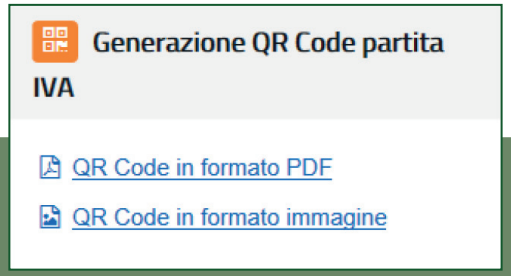
RADIO Agenti.IT

QR CODE

- Entrare nella propria area riservata dell'AdE **www.agenziaentrate.gov.it**
- Nella colonna a sinistra "Servizi per" cliccare su **FATTURE E CORRISPETTIVI**
- ACCEDI A FATTURE E CORRISPETTIVI
- Nella colonna di destra alla voce GENERAZIONE QR CODE PARTITA IVA clicca su QR CODE IN FORMATO PDF

> *Vedi la guida specifica sulla generazione del QR CODE*

Potrai inviare, stampare o salvare il QR CODE sul cellulare in modo da mostrarlo a chiunque dovesse richiederlo!



ESEMPIO QR CODE

QR CODE - PARTITA IVA