

Torino, 24 settembre 2018

Ai Sigg. Clienti
Loro indirizzi mail

CIRCOLARE N. 6/2018

FATTURA ELETTRONICA – PROFILI OPERATIVI

Con l'approssimarsi del nuovo obbligo si riepiloga la situazione allo stato attuale, con particolare attenzione agli aspetti operativi.

RICEZIONE DELLE FATTURE DI ACQUISTO

Le modalità di ricevimento delle fatture elettroniche di acquisto sono essenzialmente due:

- Tramite PEC
- Tramite software

In entrambi i casi occorre comunicare all'Agenzia delle Entrate quale sistema si intende adottare e, quindi, il proprio indirizzo PEC oppure il codice destinatario univoco rilasciato dal proprio fornitore software (o dallo Studio).

Tale comunicazione si effettua attraverso il portale, già attivo, <https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/portale>. L'accesso al portale è condizionato al possesso delle credenziali Entratel / Fisconline. Se non si dispone di tali credenziali è possibile delegare lo Studio, (cfr. delega allegata).

Nel caso non si effettui alcuna comunicazione la fattura sarà resa disponibile su apposita area autenticata del sito dell'Agenzia delle Entrate.

Per la ricezione delle fatture non occorre altro. Quando, dal 2019, farete un acquisto non sarà necessario fornire al vostro fornitore la modalità utilizzata (pec/codice), in quanto la modalità registrata presso l'Agenzia delle Entrate prevale sempre su quanto riportato in fattura.

EMMISSIONE DELLA FATTURA ELETTRONICA

Per l'emissione delle proprie fatture i passaggi sono:

- Predisposizione della fattura
- Conversione in formato .xml
 - o software Agenzia
 - o software di mercato
- Trasmissione al sistema di interscambio (SDI)
 - o Software di mercato
 - o Servizi informatici messi a disposizione dall'Agenzia
 - o Posta elettronica certificata (PEC)
- Conservazione sostitutiva
 - o Servizi Agenzia
 - o Servizi di mercato

Non sarà più necessario produrre la fattura in formato cartaceo o con word/excel. Naturalmente nulla vieta di continuare a farle se ritenete vi possano essere utili come traccia per l'emissione della fattura elettronica o, semplicemente, per uso interno.

Come più volte indicato per gestire l'intero processo è necessario un software apposito, che potrà essere;

Ø **programma di fatturazione / servizi online**

Ne esistono di diversi tipi e prezzi, in base alle funzioni che offrono

Ø **Utilizzare il servizio offerto dallo Studio**

Si tratta di un programma completo che permette l'intera gestione del processo di fatturazione, anche in maniera massiva, la gestione delle fatture emesse nonché scaricare, consultare e stampare le fatture ricevute.

Essendo una piattaforma web potrete accedere in qualsiasi giorno e orario, anche con dispositivi mobili. Ha il vantaggio di essere collegato al nostro programma gestionale e pertanto non sarà più necessario farci avere le copie delle fatture in quanto saranno automaticamente acquisite.

Anche i Clienti che gestiranno la fase dell'emissione fattura in maniera autonoma, possono utilizzare il servizio per la sola gestione delle fatture ricevute.

Il servizio ha un costo a consumo.

Ø **Utilizzare i servizi gratuiti offerti dall'Agenzia dell'Entrate**

L'Agenzia metterà a disposizione gratuitamente un servizio web e un'applicazione per dispositivi mobili (FATTURAE).

ATTENZIONE: non si tratta di un programma di fatturazione vero e proprio, ma semplicemente di un servizio che permetterà, dopo aver imputato i dati, di generare la singola fattura e di trasmetterla al servizio di interscambio. Quindi non sarà possibile archiviare i documenti per consultarli o stamparli in un secondo momento, gestire le anagrafiche dei propri clienti abituali e le tipologie dei prodotti/servizi offerti, o gestire gli scarti del sistema.

Per utilizzare tali servizi occorre essere registrati a Fisconline/Entratel.

Conseguentemente all'obbligo della fatturazione elettronica è sorto l'obbligo della conservazione sostitutiva. I file delle fatture devono essere conservati in formato digitale, non solo e semplicemente sui nostri PC, ma su sistemi che ne garantiscano l'autenticità, l'integrità e l'immodificabilità nel tempo. La soluzione più semplice, e gratuita, per ottemperare a tale obbligo è delegare il servizio all'Agenzia delle Entrate. Tale scelta va comunicata attraverso lo stesso portale indicato per la ricezione della fatture, previa sottoscrizione di apposito accordo di servizio.

PROSSIMI PASSI

Salvo improbabili stravolgimenti della normativa, la presente circolare sarà l'ultima inviata in forma generalizzata. Tutte le prossime comunicazioni dello Studio avverranno direttamente con i singoli Clienti.

In particolare:

Clienti che hanno espresso l'intenzione di volere utilizzare i servizi messi a disposizione dallo Studio

Nei prossimi giorni verrete contattati per la definizione della gestione deleghe e per sottoporvi un preventivo di massima.

A partire dal mese di novembre verrete contattati per la fase di addestramento alle nuove procedure.

Clienti che hanno espresso l'intenzione di delegare allo Studio l'intero processo

Nei prossimi giorni verrete contattati per la definizione della gestione deleghe e per sottoporvi un preventivo di massima.

Clienti che procederanno in completa autonomia

Non cambia il rapporto con lo Studio. Continuerete a far pervenire la documentazione in formato cartaceo o pdf, (stampa o generazione pdf direttamente dalla fattura elettronica, sia per fatture emesse che acquisti) con le solite modalità e tempistiche.

Clienti che non hanno comunicato le proprie scelte o che non hanno ancora deciso

Si chiede cortesemente di voler contattare lo Studio.

Per tutti i Clienti

Entro la prima metà di dicembre Vi sarà inviato un documento con le istruzioni applicative sulle modalità della fatturazione elettronica, quali: tempi e modalità di fatturazione, gestione degli scarti, gestione delle variazioni e re-invi, annullamento fattura, gestione delle note di credito, marche da bollo, casistiche IVA particolari.

Lo Studio è a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.