

FATTURAZIONE ELETTRONICA



webinar

Flora Gitti
flora.Gitti@eos-solutions.it
Pier Luigi Guidi
Pierluigi.guidi@eos-solutions.it
Andrea Di Ceglie
Andrea.diceglie@eos-solutions.it
Dimitri Zanella
d.zanella@abletech.it



da obbligo normativo
a opportunità organizzativa



Flora Gitti

Commerciale Customer Base
EOS Solutions



Pier Luigi Guidi

Customer Base Manager
EOS Solutions



Dimitri Zanella

Business Development Manager
Able Tech



Andrea Di Ceglie

EOS Labs Team Leader
EOS Solutions

Agenda

- Benvenuti - F. Gitti
- Obiettivi e scadenze - P. Guidi
- Il quadro normativo e il ruolo dell'Intermediario
D. Zanella
- Demo - A. Di Ceglie e D. Zanella
Ciclo Attivo
Ciclo Passivo
- Add-on Platform - A. Di Ceglie
- Domande e risposte



Legge 27 dicembre 2017 n.205

“

La Legge di Bilancio estende l'obbligo di fatturazione elettronica anche agli scambi B2B, vale a dire alla fatturazione tra aziende, e anche al B2C, ovvero alla fatturazione verso i consumatori privati privi di partita IVA.

”

Le scadenze

1 Gennaio 2017

Fatturazione elettronica opzionale per i privati

1 Luglio 2018

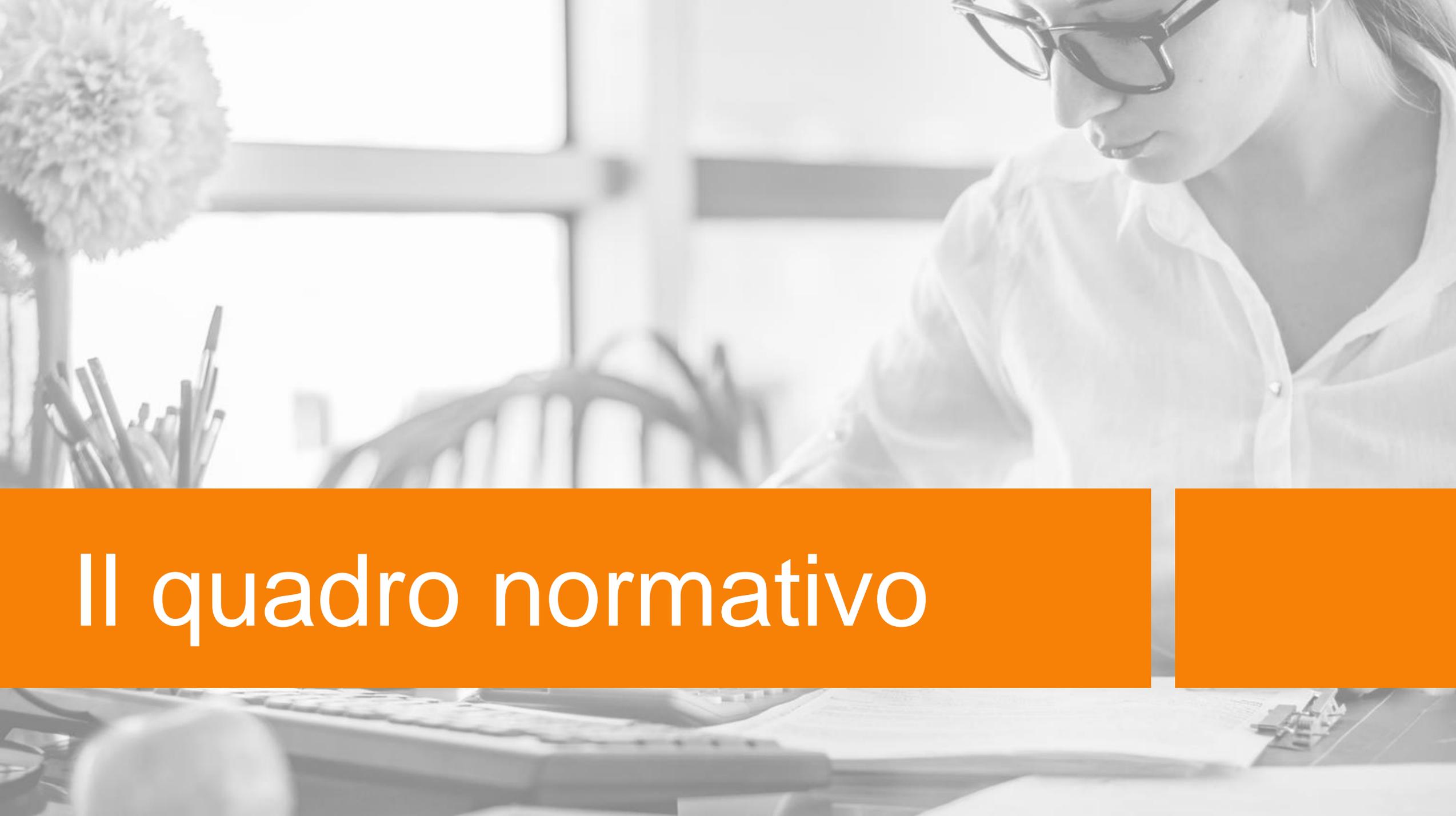
Imprese che operano nel **settore della cessione di benzina e gasolio** e per i subappalti nell'ambito di appalti pubblici

1 Gennaio 2019

Tutti i privati

- Esclusi i contribuenti che rientrano **nei vecchi minimi e nel regime forfettario**.
- Escluse anche le **cessioni di beni e prestazioni di servizi** da e con soggetti **esteri**



A grayscale photograph of a woman with glasses and a white shirt, focused on her work at a desk. She is looking down at papers. In the foreground, a keyboard and a mouse are visible. To the left, there is a pen holder with several pens and a decorative spherical object. The background shows a window with a grid pattern and a wooden chair. An orange banner is overlaid at the bottom of the image.

Il quadro normativo

Fondamenta normative

Dal 1 Gennaio sono entrati in vigore in Italia il D.Lgs. 127/2015 e il D.L. 193/2016, che coinvolgono tutte le imprese nell'ambito della trasmissione telematica dei dati delle fatture.

Da Gennaio 2019 la FE sarà obbligatoria anche tra privati (Disegno di Legge di Bilancio 2018)

D.Lgs 127 del 5 agosto

Trasmissione fatture in modalità elettronica (ora opzionale ma obbligatoria da gennaio 2019)

Trasmissione dati corrispettivi

D.L 193/2016 e Decreto Milleproroghe 2017 (Legge n.244/2016)

Trasmissione dati fatture

1) Trasmissione delle fatture in modalità elettronica tramite SdI

2) Trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi

3) Trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi per i distributori automatici

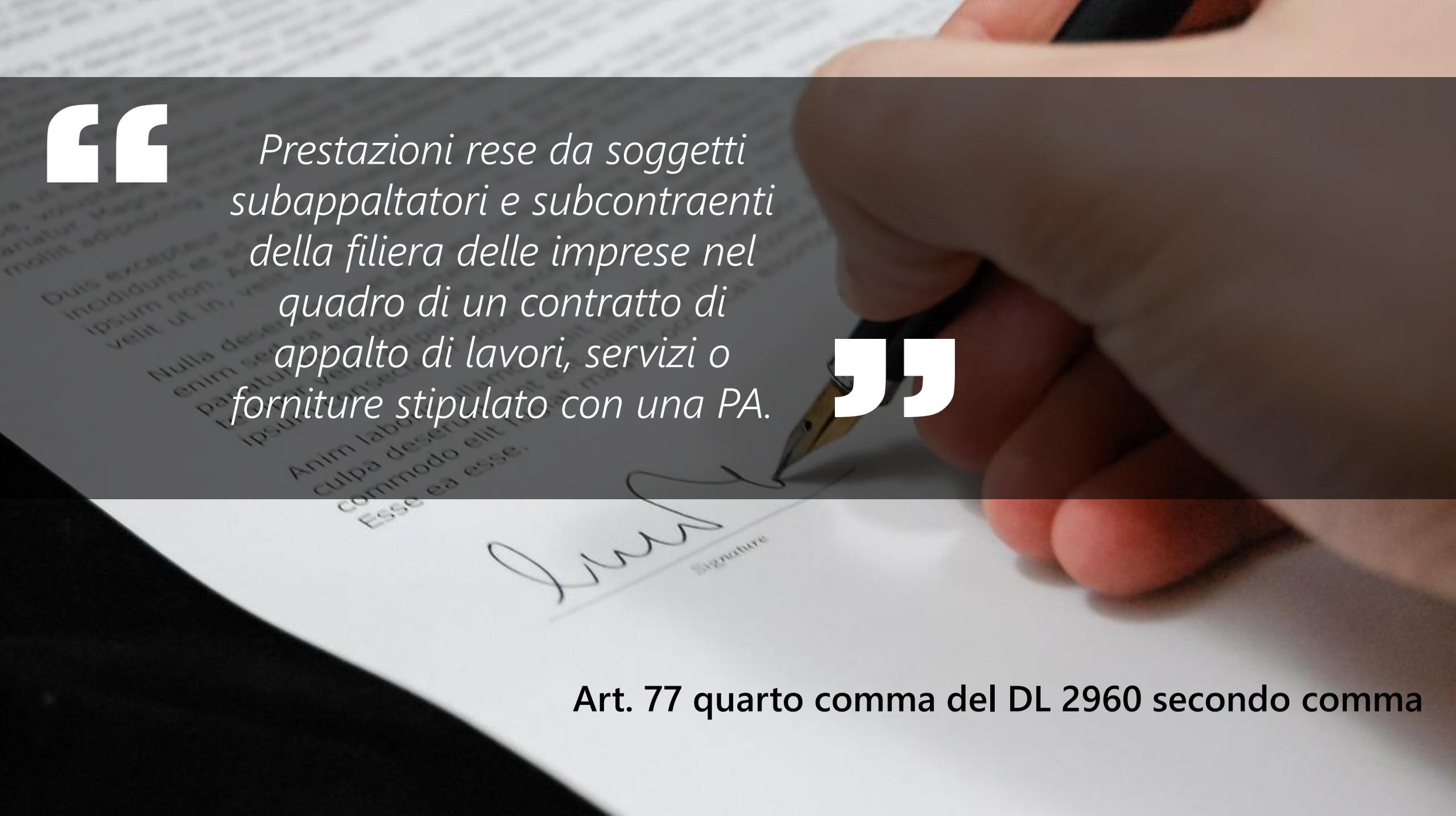
4) Trasmissione all'Agenzia delle Entrate dei dati delle fatture emesse e ricevute su base semestrale per il 2017 (spesometro)

Chi è coinvolto nella prima scadenza di luglio?



La filiera del carburante, ovvero chi importa e distribuisce carburante, e chi lavora con la PA.

Sembra che la prima scadenza tocchi poche realtà, ma in realtà le aziende coinvolte da questa prima tappa sono molte di più... per non parlare dei professionisti.

A close-up photograph of a hand holding a fountain pen, signing a document. The document has a signature line labeled "Signature" with a handwritten signature above it. The background is a blurred document with some text visible, including "Duis excepteur", "Nulla deser", "Anim labor", "culpa deser", "commodo elit", and "Esse ea esse".

“

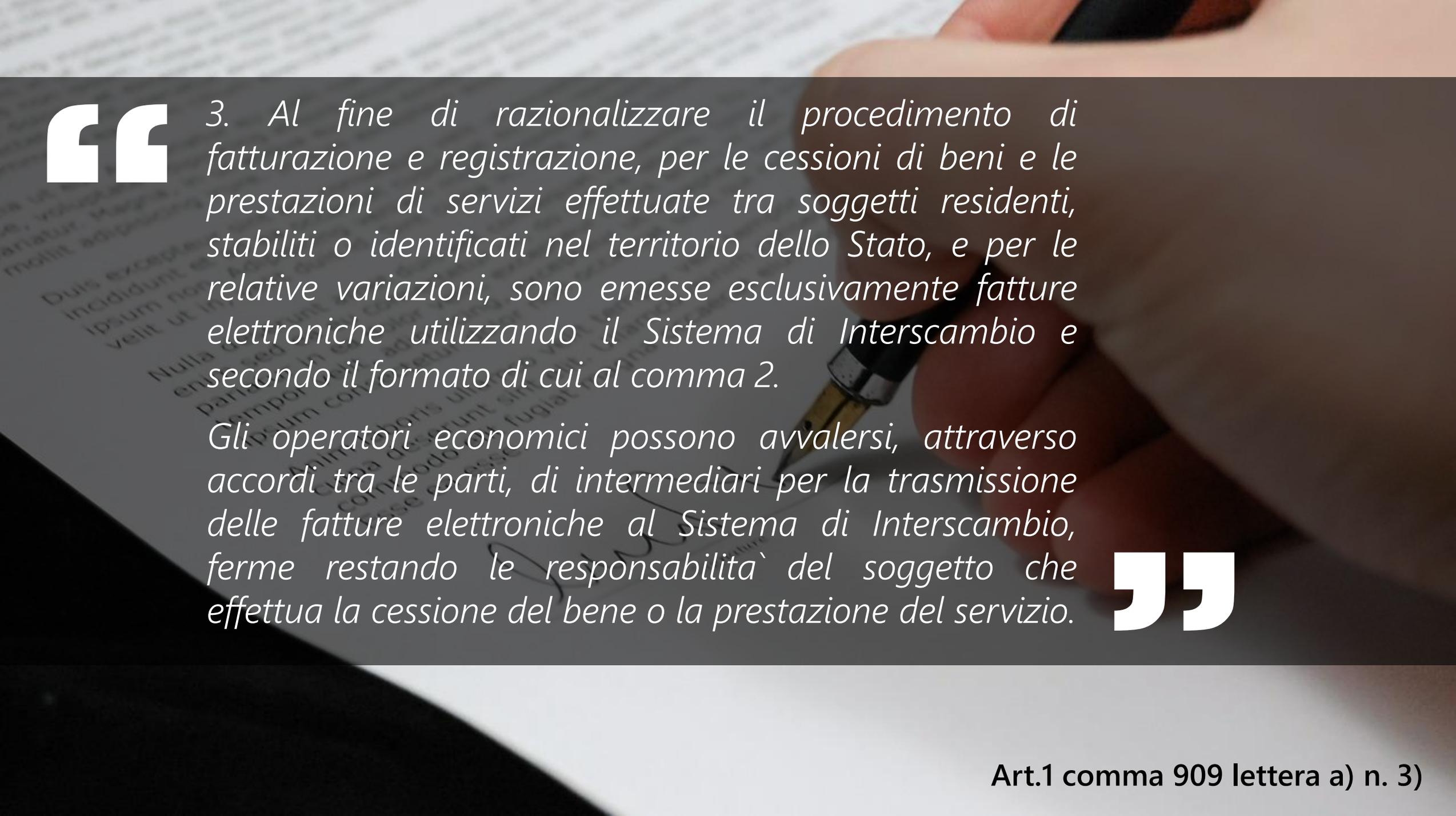
Prestazioni rese da soggetti subappaltatori e subcontraenti della filiera delle imprese nel quadro di un contratto di appalto di lavori, servizi o forniture stipulato con una PA.

”

Art. 77 quarto comma del DL 2960 secondo comma

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.



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.



“

6. In caso di emissione di fattura, tra soggetti residenti o stabiliti nel territorio dello Stato, con modalità diverse da quelle previste dal comma 3, la fattura si intende non emessa e si applicano le sanzioni previste dall'articolo 6 del decreto legislativo 18 dicembre 1997, n. 471.

Il cessionario e il committente, per non incorrere nella sanzione devono adempiere agli obblighi documentali ivi previsti mediante il Sistema di Interscambio.

In caso di omissione della trasmissione di cui al comma 3-bis ovvero di trasmissione di dati incompleti o inesatti, si applica la sanzione di cui all'articolo 11, comma 2-quater, del decreto legislativo 18 dicembre 1997, n. 471.

”

Mezzi di comunicazione previsti dallo SDI

Casella PEC

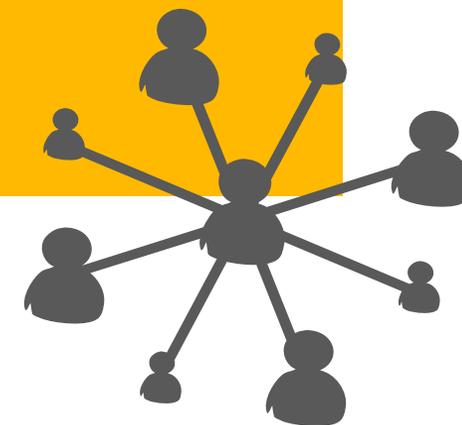
- Poco automatizzabile
- Richiede monitoraggio
- Alto rischio di perdita dati
 - Casella piena
 - Spam
 - Cancellazioni accidentali
 - Tempi di gestione alti

Web Services e FTP (IX-FE)

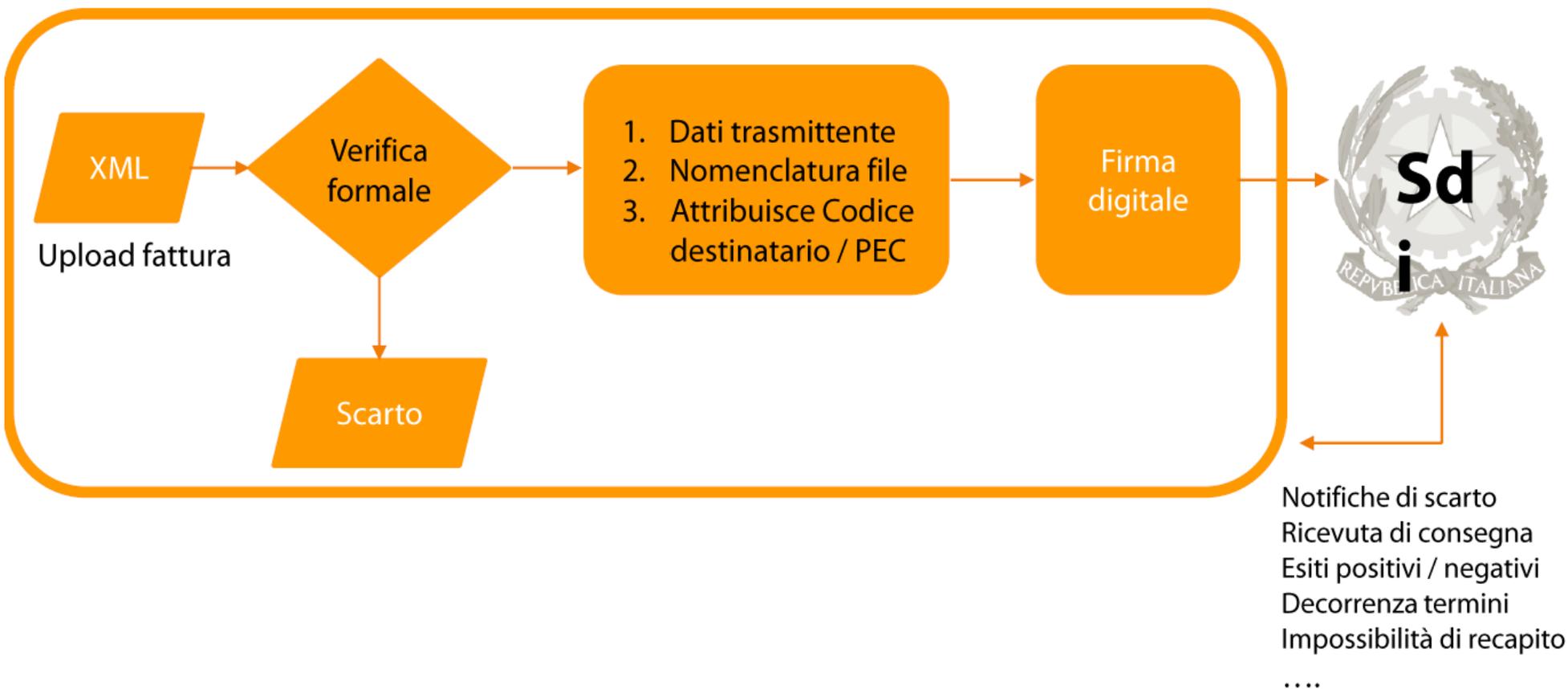
- Automatizzabile
- Accreditato e utilizza canali informatici interattivi
- Non richiede monitoraggio
- Nessun rischio di perdita dati
- Tempi di gestione bassi

Portali web

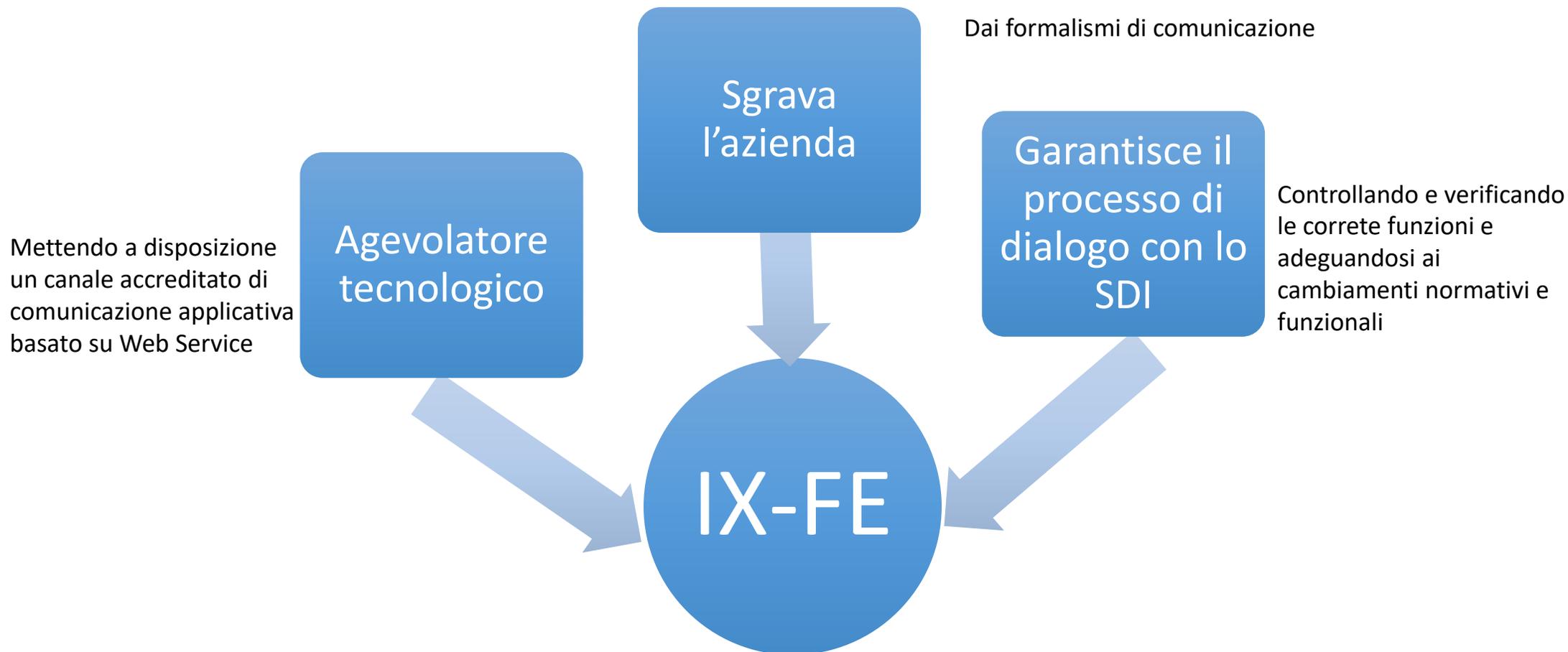
- Manuale
- Tempi di gestione molto alti



Ruolo Intermediario



Ruolo Intermediario



Provvedimento AdE del 30 aprile 2018

Semplificazioni

- ▶ AdE metterà a disposizione un **servizio WEB**, una **App** ed un **SW** per PC che consentirà al soggetto che emette la fattura di inviarla allo SDI
- ▶ Consentirà a tutte le PIVA di poter accedere all'area autenticata del sito web e scaricare un **QR-Code** contenente i dati di fatturazione della azienda



Area autenticata del sito della AdE

- ▶ In caso di mancato recapito la FE sarà messa a disposizione di un «**Area autenticata**» nel servizio Web della AdE
- ▶ Ogni Partita IVA o Codice Fiscale potrà accedere a tale area per «prelevare» la Fattura non recapitata



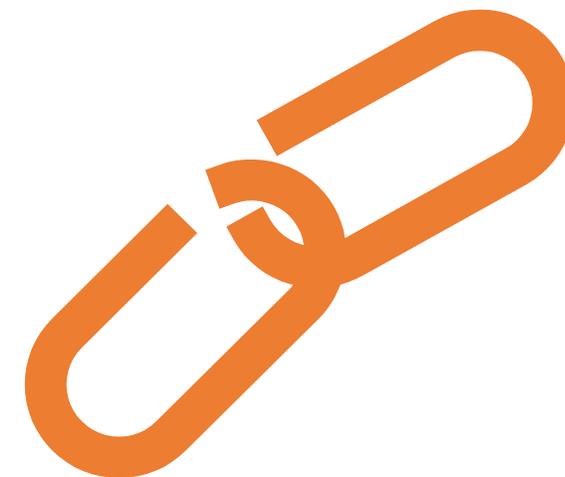
Recapito fattura

- ▶ La consegna della Fattura è **sempre garantita**, in quanto SDI o riesce a recapitare la Fattura al Destinatario effettuando un solo tentativo o la mette a disposizione del Destinatario nell'Area autenticata e informa il mittente con **Notifica mancata consegna**
- ▶ Il cedente / prestatore sarà quindi tenuto a informare tempestivamente il cessionario / committente che l'originale della fattura elettronica è a sua disposizione nell'area riservata del sito web dell'Agenzia delle Entrate
- ▶ I tempi di elaborazione da parte di SDI vanno da pochi minuti fino a **5 gg** per recapitare la fattura



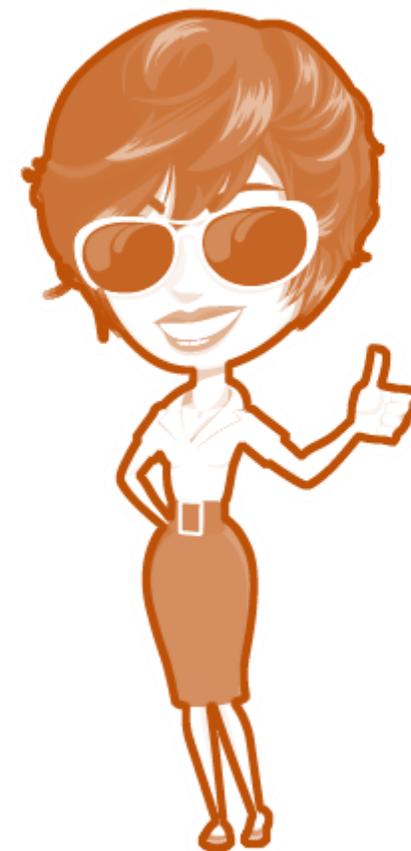
Scarto equivale a NON EMESSA

- ▶ le fatture che non superano i controlli di SDI o che contengono un codice destinatario o indirizzo Pec errati saranno scartate e si considereranno **NON EMESSE**



Semplificazione procedurale

- ▶ Separazione tra regole Fattura PA e Fattura B2B, con riduzione delle notifiche per quest'ultima a:
 - Notifica di Scarto.
 - Ricevuta di Consegna.
 - Notifica Mancata Consegna.
- ▶ Sono state eliminate le notifiche di esito e di conseguenza la decorrenza termini



Indirizzo telematico

- ▶ Per il recapito della fattura elettronica l'AdE mette a disposizione un servizio di registrazione "dell'indirizzo telematico" prescelto per la ricezione del file
- ▶ L'indirizzo telematico può contenere la PEC o codice destinatario (7 caratteri)
- ▶ Ha **priorità** assoluta rispetto a quanto dichiarato in fattura



Recuperare gli indirizzi PEC o Codice Destinatario a cui recapitare le fatture elettroniche

- ▶ L'AdE metterà a disposizione una piattaforma attraverso la quale ogni contribuente potrà auto-censire la propria azienda verso lo SDI
- ▶ Lo SDI associerà la PIVA alla PEC o Cod. Destinatario dichiarato e non terrà conto di quanto dichiarato dentro la FE



Data di emissione e ricezione

- ▶ La **Data di Emissione** della fattura elettronica è la data riposta nel campo "DATA" nella sezione DatiGenerali del file ed è obbligatoria, corrisponde al momento in cui l'imposta diventa esigibile
- ▶ Entro 5 giorni se la fattura è regolarmente recapitata viene inviata al trasmittente la **Ricevuta di Consegna** che contiene l'informazione della Data di Ricezione da parte del destinatario
- ▶ Nel caso il recapito non fosse possibile (casella Pec piena o sistema ricevente non disponibile) lo SDI rende disponibile la FE al Cessionario/Committente nella sua **area riservata** del sito e la fattura si considera EMESSA



Data di ricezione della FE

- ▶ Nel caso di recapito positivo la **data di ricezione** dipende dal canale usato (PEC o WEB SERVICE) corrisponde alla data di recapito
- ▶ Nel caso di messa a disposizione della area riservata del sito, ai fini fiscali la data di ricezione è rappresentata dalla data di **messa a disposizione** per i privati o "regime di vantaggio" e dalla data di **presa visione** della stessa sul sito web della AdE da parte del Cessionario/Committente





Soluzioni IX

Che cos'è



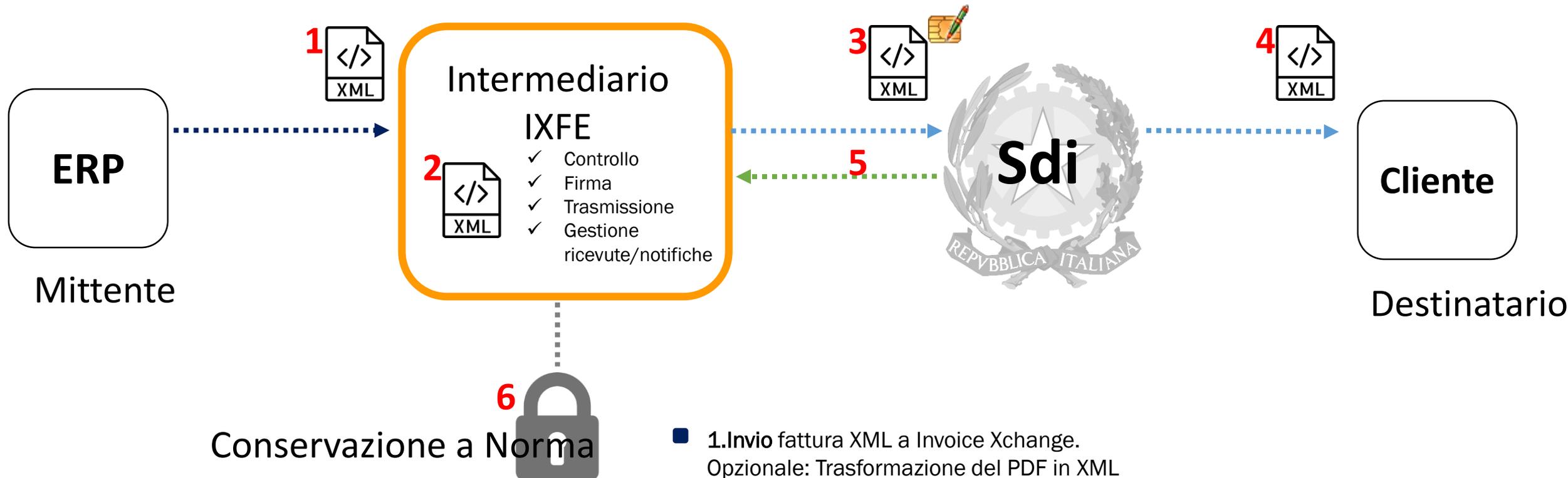
IX-FE è il servizio di intermediazione che consente l'invio e la ricezione delle fatture elettroniche e la loro conservazione

- **Servizio accreditato** al canale Web Service del SDI di SOGEI
- **Integrabile** a sistemi gestionali ed ERP in uso
 - Già integrato con i più diffusi gestionali
- **Oltre 15000 clienti attivi anche di tipo enterprise**



È il servizio in outsourcing per la conservazione elettronica a norma che assicura il valore legale dei documenti informatizzati

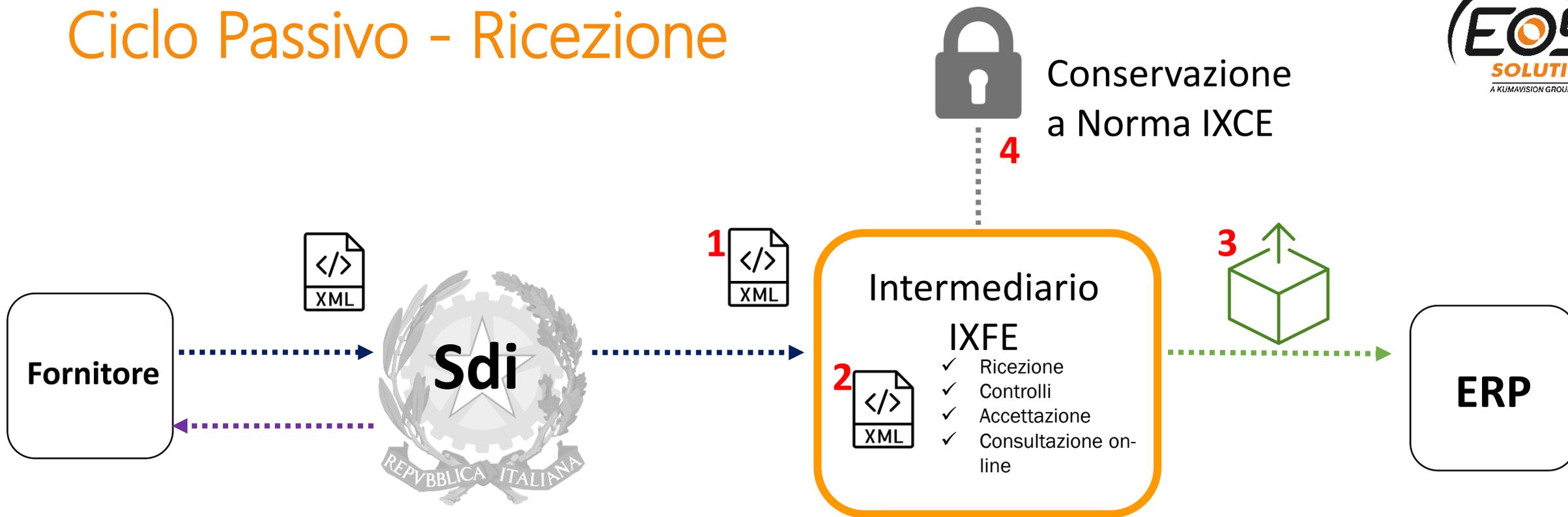
Ciclo Attivo - Trasmissione



- 1. Invio fattura XML a Invoice Xchange.
Opzionale: Trasformazione del PDF in XML
- 2. Verifica e controllo del file XML e dei campi obbligatori
- 3. Firma e trasmissione della fattura al Sdi tramite canale accreditato
- 4. Trasmissione Fattura al Cliente via PEC o SDICOOP
- 5. Gestione ricevuta di consegna fattura
- 6. Conservazione a norma (obbligatoria per le fatture inviate)

Integrazione diretta dai sistemi gestionali ERP attraverso web API e web service

Ciclo Passivo - Ricezione



- 1. Ricezione fattura XML dal Sdi
- 2. Accettazione/rifiuto delle fatture con inserimento relativa annotazione
- 3. Esportazione massiva delle fatture in formato XML o PDF
- 4. Invio fattura in conservazione a Norma IXCE

Integrazione diretta dai sistemi gestionali ERP attraverso web API e web service

Nuovo viewer gratuito per consultare la fattura XML

Cerca Cedente Prestatore...

8 • Tutti i Cedenti Prestatori •

7 Able tech s.r.l.

1 GESTIONE AZIENDALE

Cerca...

1/PR 01/01/2016 TD01 (Fattura)

ALFA S.r.l. Fattura elettronica privati

3/PR 01/02/2017 TD01 (Fattura)

ALFA S.r.l. Fattura elettronica privati

7/PR 01/04/2017 TD01 (Fattura)

ALFA S.r.l. Fattura elettronica privati

8/PR 01/04/2017 TD01 (Fattura)

ALFA S.r.l. Fattura elettronica privati

9/PR 02/04/2017 TD01 (Fattura)

ALFA S.r.l. Fattura elettronica privati

10/PR 03/04/2017 TD01 (Fattura)

ALFA S.r.l. Fattura elettronica privati

11/PR 03/05/2017 TD01 (Fattura)

ALFA S.r.l. Fattura elettronica privati

Completa

ABLE TECH S.R.L. (02355260981)

MITTENTE

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT02355260981
 Codice fiscale: 02355260981
 Denominazione: Able tech s.r.l.
 Regime fiscale: RF01 (ordinario)
 Indirizzo: Via dell'artigianato,9/A
 Comune: Montichiari Provincia: BS
 CAP: 25018 Nazione: IT

DESTINATARIO

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT02355260981
 Codice fiscale: 02355260981
 Denominazione: ALFA S.r.l.
 Indirizzo: Via Verdi 3
 Comune: Montichiari Provincia: BS
 CAP: 25018 Nazione: IT

TIPOLOGIA DOCUMENTO	NUMERO FATTURA	DATA	CODICE DESTINATARIO				
TD01 (fattura)	1/PR	01-01-2017	A4707H7				
COD.ARTICOLO	DESCRIZIONE	QUANTITA	PREZZO UNITARIO	UNITA MISURA	%SC.MAG	%IVA	PREZZO TOTALE
COD.ARTICOLO	DESCRIZIONE	QUANTITA	PREZZO UNITARIO	UNITA MISURA	%SC.MAG	%IVA	PREZZO TOTALE
DATI RIEPILOGO			%IVA	SPESE ACCESSORIE	TOTALE IMPOSTA	TOTALE IMPONIBILE	
I (esigibilità immediata)			22,00		352,00	1600,00	
					VALUTA	TOTALE FATTURA	
					EUR	1952,00	

MODALITÀ PAGAMENTO	DATA SCADENZA	IMPORTO
MP05 Bonifico	01-02-2017	1952,00

I vantaggi di affidarsi a un Intermediario come ABLE TECH

Sicurezza e affidabilità

- Accreditato SDI
- Nessun rischio di perdere informazioni
- Gestione l'Iter procedurale senza errori ed affidabilità
- Facile gestione delle eccezioni
- Oltre 15000 clienti attivi

Automatico

- E' un servizio e fa tutto da solo
- Integrabile con i sistemi gestionali o documentali
- Nessuna attività di manutenzione SW in carico al cliente

Fornitore del servizio

- Specializzazione
- Formazione
- Assistenza
- Consulenza
- Esperienza e competenza
- Certificazioni 27001/9001/AGID
- Responsabilità contrattuali

Il portale IXFE



Menu ▾

Dashboard

Monitor fatture

Monitor consumi

Aoos

FAQ

Comunicazioni

Manuale di utilizzo

Home / Monitor fatture

Monitor fatture

Filtri standard

Filtri avanzati

Rivenditore

Able Tech s.r.l.

Cliente

Able Tech s.r.l.

Aoo

Able Tech s.r.l.

Periodo

Tutte

Applica filtri

NOTE: Selezionare i filtri e premere "Applica filtri" per visualizzare i risultati.

Fatture trasmesse

Scartate	Non consegnate	Decorrenza	Esito negativo	Attestazione
 201	 0	 192	 185	 0

Fatture ricevute

Ricevute	Esito positivo	Esito negativo	Decorrenza	Scarto esito
 12	 22	 17	 53	 1

Concludendo...

La fattura elettronica obbligatoria è un onere imposto e come tale viene subito dalla aziende ma ci sono 2 modi di affrontare questa cosa...



la prima è subirla passivamente senza trarne alcun tipo di vantaggio



la seconda è affrontare questa situazione con spirito costruttivo per trasformare efficacemente i propri processi interni verso la digitalizzazione e automazione ottenendo benefici di efficienza e minori costi

A grayscale photograph of a hand placing a wooden block on top of a stack of other wooden blocks. The background is blurred, showing a person in a white lab coat. An orange banner is overlaid at the bottom of the image.

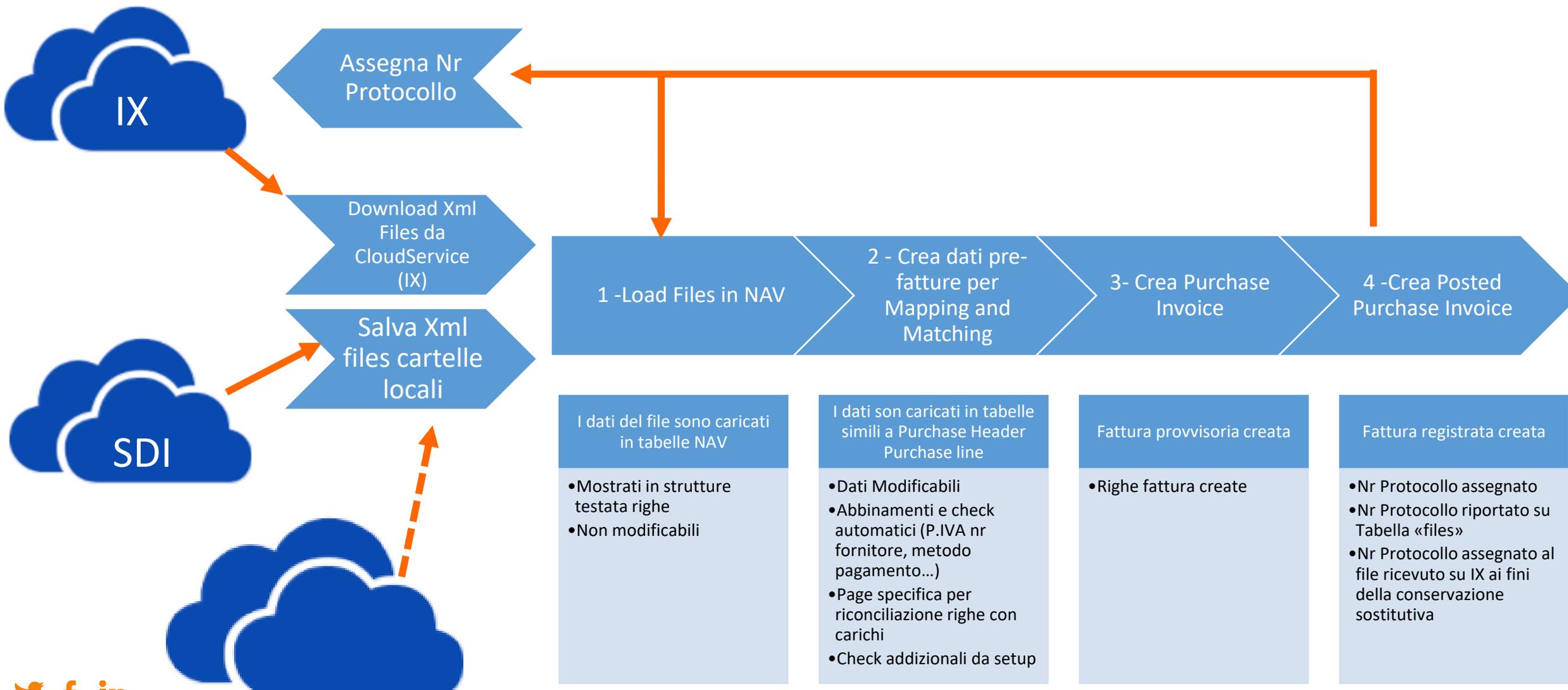
Integrazioni e Add-on



Il Ciclo Attivo in Platform

- ▶ Modifiche a tabella clienti
Nuovo campo tipo fatturazione:
Null
B2B
PA
- ▶ B) Codice Destinatario / email PEC
 - 6CHR PA
 - 7 CHR per privati)
- ▶ Payment Method (289)
 - 12174 Fattura PA Payment Method (New)

Ciclo Passivo – in EOS Platform



I dati del file sono caricati in tabelle NAV

- Mostrati in strutture testata righe
- Non modificabili

I dati son caricati in tabelle simili a Purchase Header Purchase line

- Dati Modificabili
- Abbinamenti e check automatici (P.IVA nr fornitore, metodo pagamento...)
- Page specifica per riconciliazione righe con carichi
- Check aggiuntivi da setup

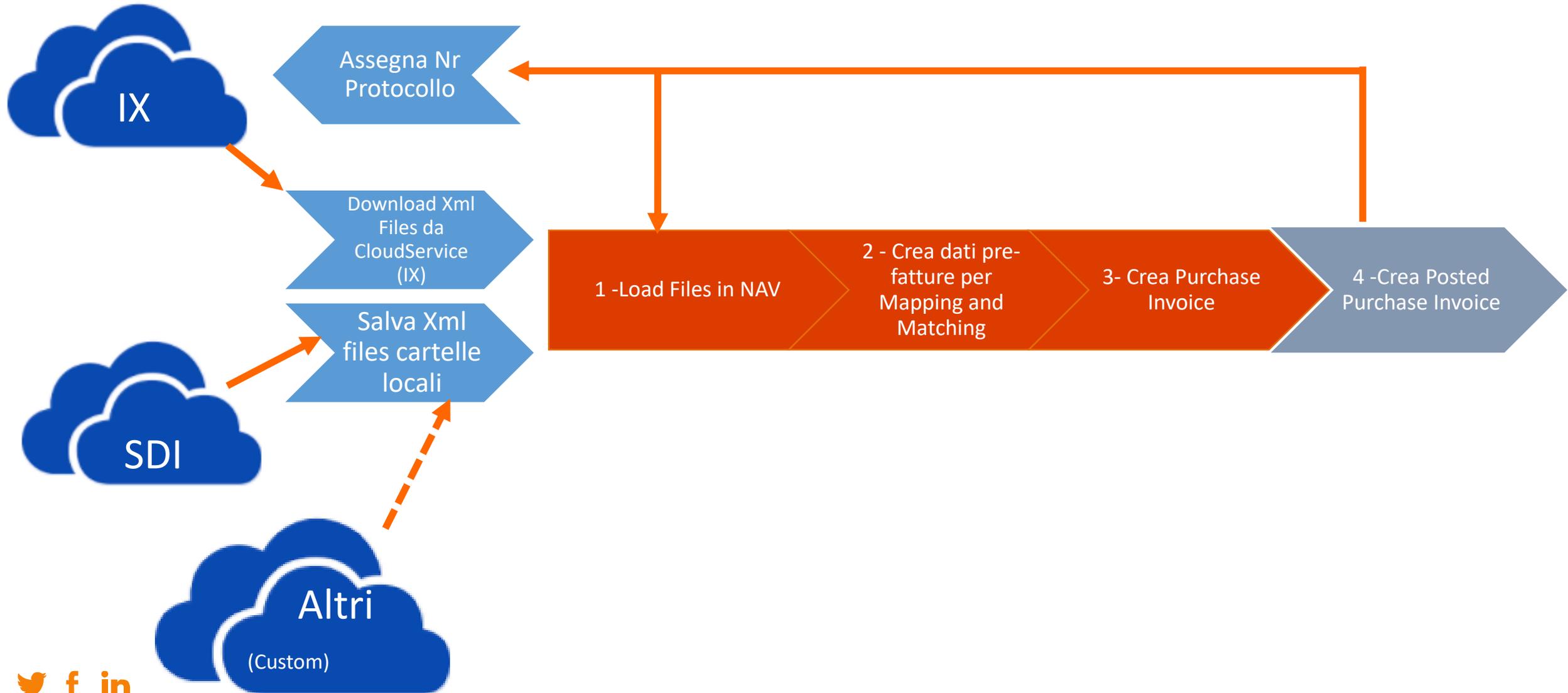
Fattura provvisoria creata

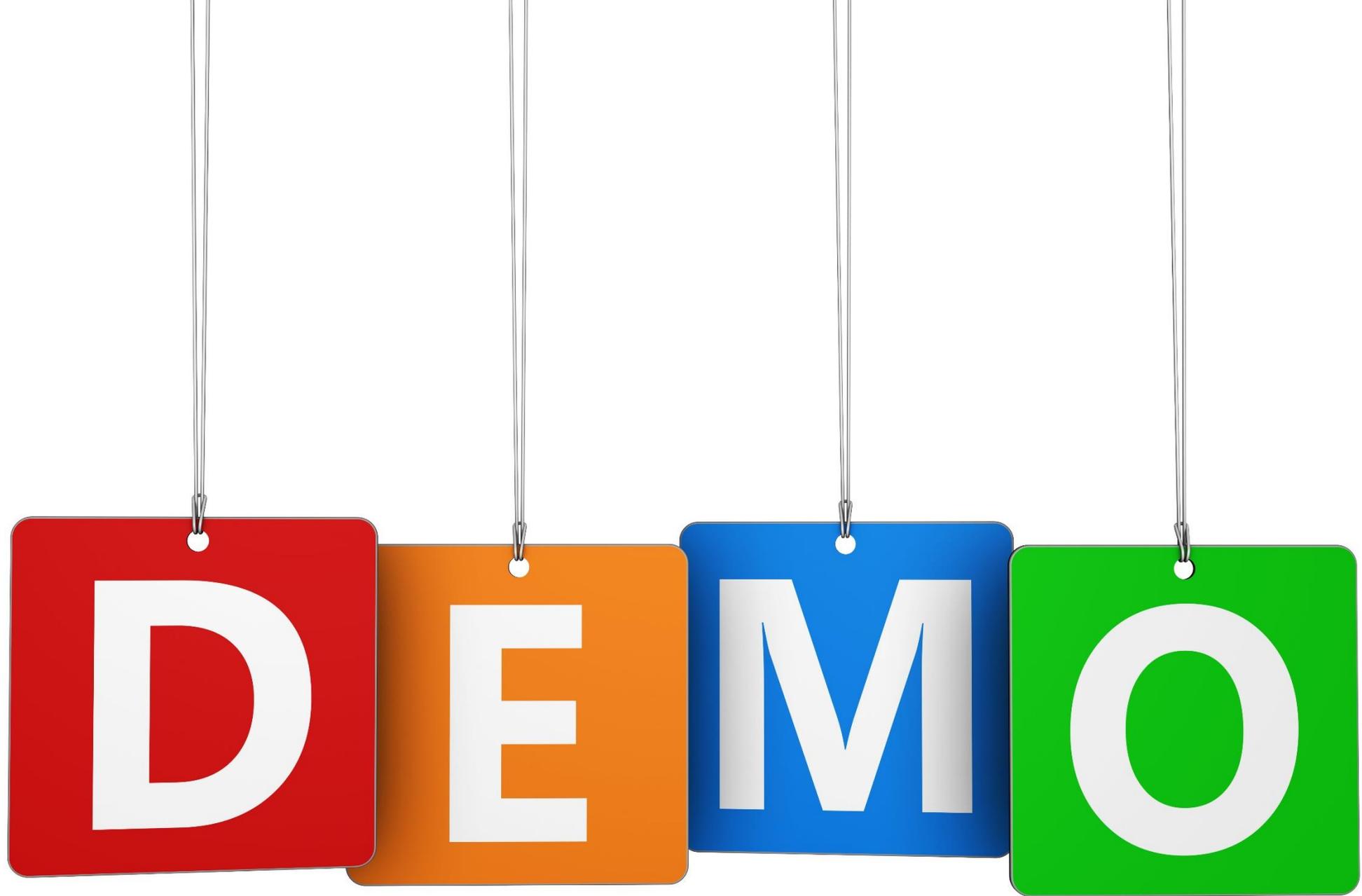
- Righe fattura create

Fattura registrata creata

- Nr Protocollo assegnato
- Nr Protocollo riportato su Tabella «files»
- Nr Protocollo assegnato al file ricevuto su IX ai fini della conservazione sostitutiva

Schedule – Automazione passaggi





DEMO

The image features the word "DEMO" in a bold, sans-serif font, where each letter is contained within a separate, brightly colored square tile. The tiles are suspended by thin, light-colored strings from above. The 'D' is on a red tile, the 'E' is on an orange tile, the 'M' is on a blue tile, and the 'O' is on a green tile. The tiles are arranged in a slightly staggered horizontal line, creating a 3D effect. The background is plain white.

Integrazioni e Add-on

Le integrazioni consentono il dialogo tra il sistema Microsoft Dynamics NAV e il servizio di Fatturazione Elettronica IXFE



Integrazione NAV-IXFE via web API e webservice per 1 database, Ciclo Attivo e Passivo (add-on Platform)



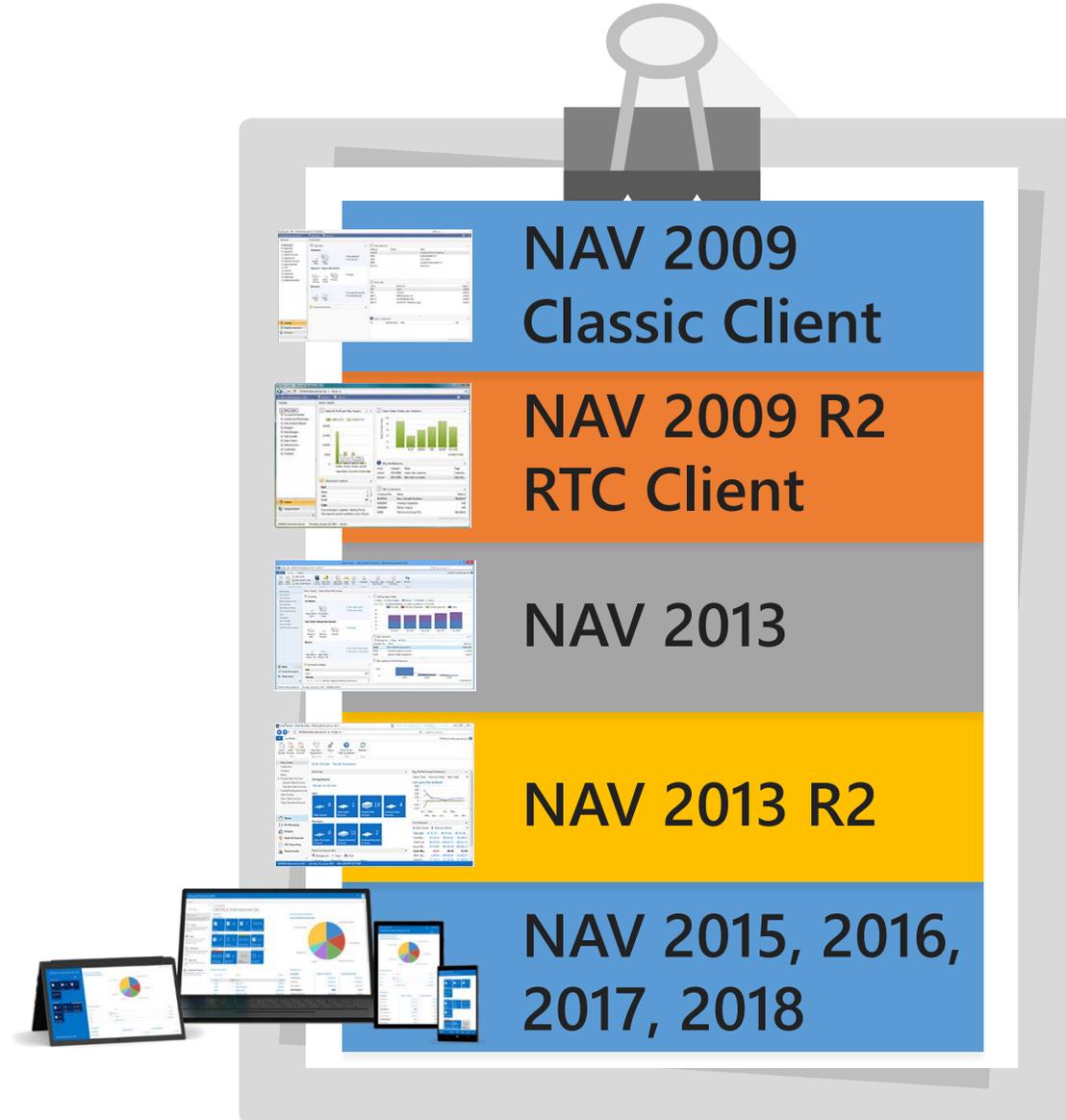
Integrazione NAV-IXFE via plugin manager, per società, per ciclo attivo (in alternativa alla integrazione via web API)



Import e Riconciliazione Fatture Passive (add-on Platform)



La soluzione si applica alle release di NAV...



-  **NAV 2009
Classic Client**
-  **NAV 2009 R2
RTC Client**
-  **NAV 2013**
-  **NAV 2013 R2**
-  **NAV 2015, 2016,
2017, 2018**



CALL TO ACTION

1 Agire per tempo con approccio progettuale

2 Scegliere l'intermediario

3 Inserire le informazioni necessarie sul portale dell'agenzia delle entrate

4 Aggiornare il sistema informativo e le anagrafiche

5 Testare la soluzione

6 Definire i ruoli in azienda

Grazie!

www.eos-solutions.it



facebook.com/eos.solutions.it



linkedin.com/company/eos-solutions-group



youtube.com/user/EOSSolutionsGroup



twitter.com/eossolgroup



eos-solutions.it/news



instagram.com/eos_solutions

Flora Gitti

flora.gitti@eos-solutions.it

fatturazioneb2b@eos-solutions.it



www.eos-solutions.it

