

Fatturazione elettronica B2B

Tra nuovi obblighi e opportunità

AGENDA LAVORI

Business Unit Gestione Commercialisti

- 1 La normativa e gli obblighi
- 2 Che cos'è la Fattura elettronica
- 3 Il sistema di interscambio (SdI)
- 4 Flusso fatturazione (ciclo attivo e ciclo passivo)
- 5 Gli strumenti Zucchetti



La normativa e gli obblighi

LA NORMATIVA

Cenni al quadro normativo

Legge di Bilancio



2018



Senato della Repubblica

XVII LEGISLATURA

N. 2960

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze (PADOAN)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 29 OTTOBRE 2017

LA NORMATIVA

Obbligo di emissione Fattura Elettronica

L'obbligo di fatturazione elettronica introdotto dalla legge di Bilancio 2018 prevede:

- “Sono soggetti all’obbligo di emettere fatture elettroniche tutti i *soggetti residenti, stabiliti o identificati nel territorio dello Stato, con la esclusione dei soggetti passivi che rientrano nel cosiddetto “regime di vantaggio”* (di cui all’articolo 27, commi 1 e 2, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111), e *quelli che applicano il regime forfettario* (di cui all’articolo 1, commi da 54 a 89, della legge 23 dicembre 2014, n. 190)”

LA NORMATIVA

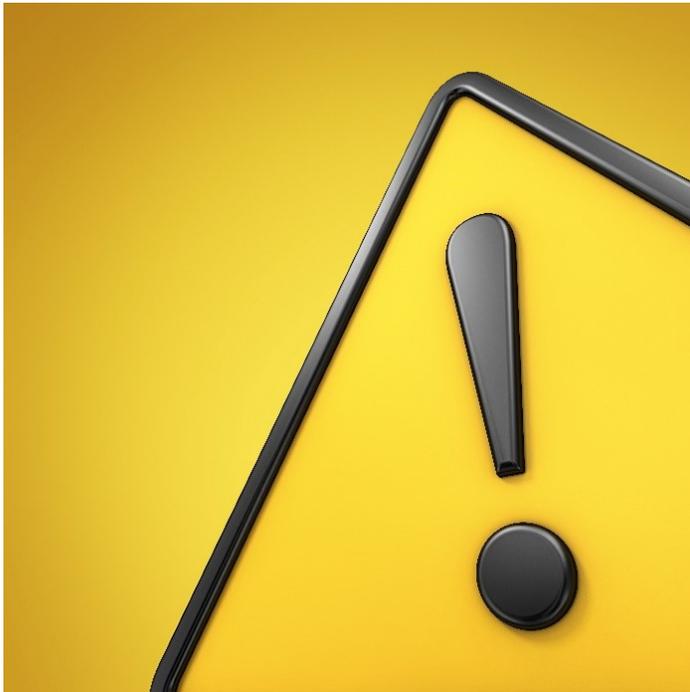
Obbligo di tramitazione Fattura Elettronica

- *“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.”*

LA NORMATIVA

Obbligo di conservazione Fattura Elettronica

«Gli obblighi di conservazione a fini fiscali si intendono soddisfatti per le fatture elettroniche e per tutti i documenti informatici trasmessi attraverso lo Sdl e memorizzati dall'Agenzia delle Entrate»



- l'unica copia opponibile alla AdE è conservata dall'Agenzia stessa;

LA NORMATIVA

Obbligo di Fattura Elettronica

Entrata in vigore:

- 01° Luglio 2018 → - Subappaltatori P.A.
- Filiera Carburanti (Solo Grossisti)
- 01° Gennaio 2019 → - Tutti

LA NORMATIVA

Obbligo di Fattura Elettronica

*“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”.*

- Ma cos'è una **fattura elettronica**?
- Cos'è il **Sistema di Interscambio**?

Che cos'è la Fattura Elettronica

FATTURA ELETTRONICA

Definizione e specifiche ^{1/3}

- La 'fattura elettronica' è un sistema digitale di emissione, trasmissione, ricezione e conservazione delle fatture che elimina il supporto cartaceo.
- Il nuovo formato in cui le fatture elettroniche devono essere prodotte, trasmesse, ricevute, archiviate e conservate è un formato digitale chiamato *XML (eXtensible Markup Language)*, un linguaggio informatico che consente di **definire** e **controllare** il **significato** degli elementi contenuti in un documento, al fine quindi di **verificare** le informazioni per i controlli previsti per legge.

FATTURA ELETTRONICA

Definizione e specifiche ^{2/3}



Formati .xml

Fattura cartacea analogica

- XML PA formato **standard**



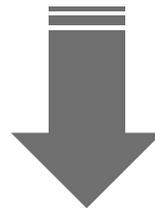
NON PERMETTE UN SISTEMA
AUTOMATICO DI REGISTRAZIONI



Fattura Elettronica

- XML PA
formato **arricchito AssoSoftware**

DEFINIZIONE CAMPI ACCESSORI
PER REGISTRAZIONI AUTOMATICHE



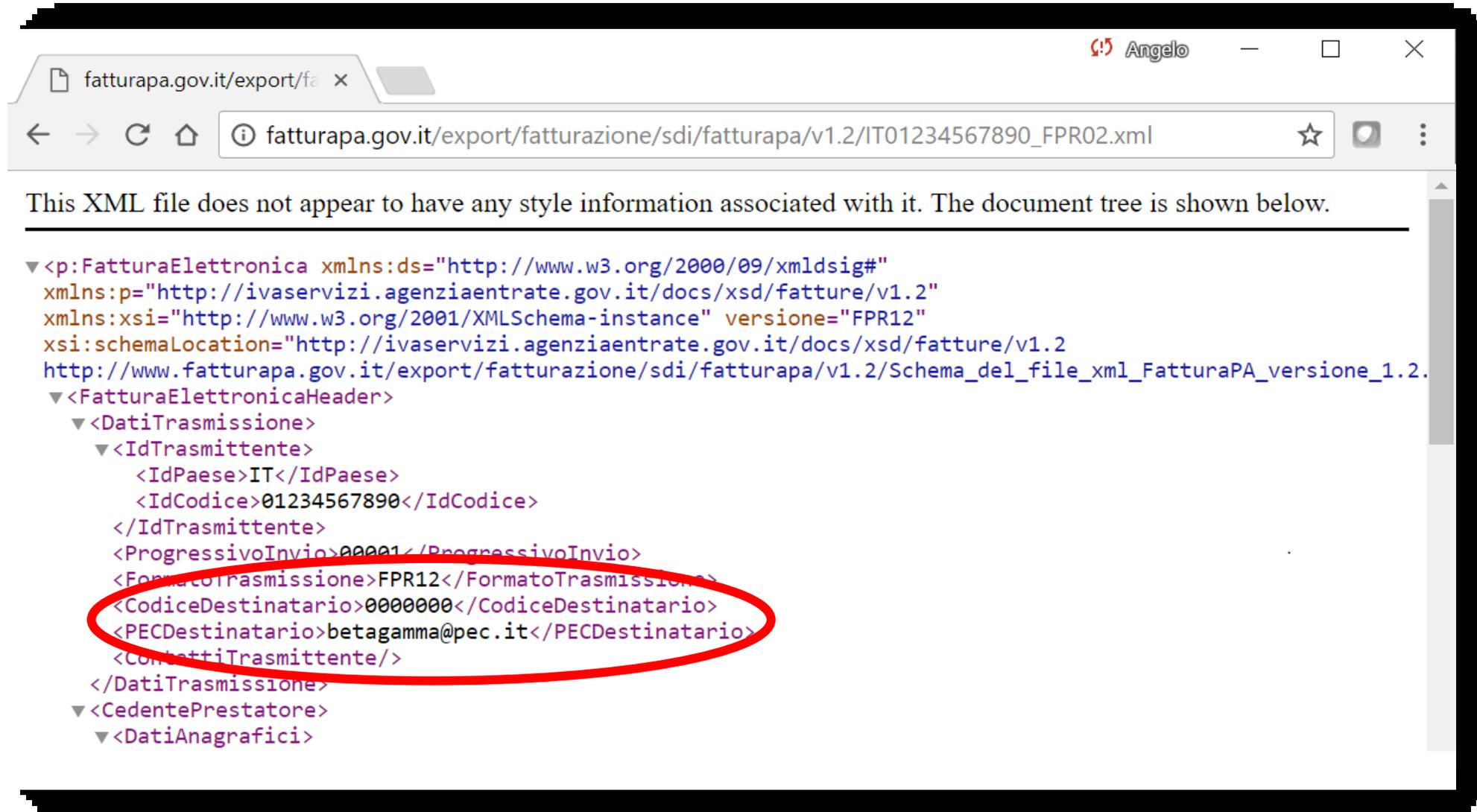
- XML PA
formato **arricchito AssoSoftware + PDF**



Foglio di stile

FATTURA ELETTRONICA

Definizione e specifiche 3/3



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" versione="FPR12"
  xsi:schemaLocation="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2
  http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/sdi/fatturapa/v1.2/Schema_del_file_xml_FatturaPA_versione_1.2.
  ▼ <FatturaElettronicaHeader>
    ▼ <DatiTrasmissione>
      ▼ <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01234567890</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      <ProgressivoInvio>00001</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>0000000</CodiceDestinatario>
      <PECDestinatario>betagamma@pec.it</PECDestinatario>
      <ContattiTrasmittente/>
    </DatiTrasmissione>
    ▼ <CedentePrestatore>
      ▼ <DatiAnagrafici>
```

Il Sistema d'Interscambio

IL SISTEMA DI INTERSCAMBIO «SDI»

Definizione e specifiche

È un sistema informatico, gestito dall'Agenzia delle Entrate, in grado di:

- ricevere le fatture sotto forma di file con le caratteristiche del formato XMLPA;
- effettuare controlli sui file ricevuti;
- inoltrare le fatture ai destinatari.

Il Sistema di Interscambio *non ha alcun ruolo amministrativo e non assolve compiti relativi all'archiviazione e conservazione delle fatture*, è sostanzialmente un canale, un "postino" che recapita un flusso.

ATTENZIONE ALLE TEMPISTICHE

IL PROBLEMA DEL MOMENTO DI EFFETTUAZIONE DELL'OPERAZIONE E DELLA DATA DI EMISSIONE DELLA FATTURA

L'AdE con provvedimento conferma che **la data di emissione è individuata nella data documento** indicata obbligatoriamente **in fattura** nella sezione **«dati generali»** ai sensi dell'art. 21 DPR 633/72 e corrisponde alla data in cui l'imposta diviene esigibile.

La fattura deve essere **emessa** in corrispondenza del **momento di effettuazione dell'operazione** ad eccezione della fatturazione differita (art. 6 DPR. 633/72). Quindi vige l'obbligo di **emettere la fattura entro le ore 24** del giorno di effettuazione dell'operazione.

Tuttavia, le specifiche tecniche delle procedure informatiche non prevedono lo scarto in caso di sfasamento tra la data in fattura e quella di trasmissione (per Confindustria il termine delle 24 indica solo un comportamento corretto di massima).

Inoltre, l'Agenzia conferma che in caso di scarto l'emittente avrà 5 giorni di tempo per trasmettere al SDI la fattura elettronica corretta senza incorrere in violazioni. L'Iva deve comunque concorrere alla liquidazione del mese in cui si è verificato il momento di effettuazione dell'operazione.

E' comunque essenziale che non decorra un numero eccessivo di giorni tra la data indicata nella fattura e la trasmissione al SDI per non incorrere in sanzioni.

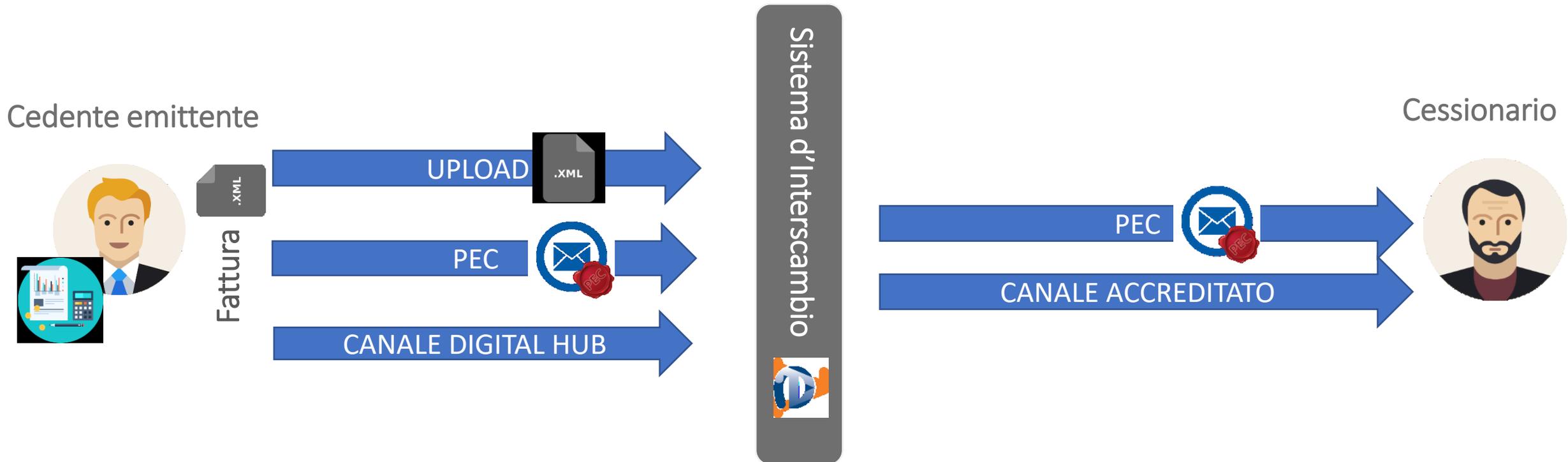
La **data di ricezione** è, invece, quella **rilevante ai fini della detraibilità**. Sul punto viene confermato da parte dell'Agenzia delle entrate il contenuto di quanto scritto nella Circolare 1/2018 (detrazione entro la scadenza della DAI dell'anno in cui si è verificato l'ultimo dei 2 presupposti: esigibilità e possesso del documento)

La data di ricezione è la data indicata nella ricevuta di consegna dello SDI oppure, nel caso di mancata consegna, la data di ricezione è la data di **presa visione da parte del committente** della fattura che gli è stata comunque **messa a disposizione dal SDI** sul sito web dell'Agenzia delle entrate nella sua area riservata.

Il Flusso della Fattura Elettronica

IL FLUSSO DELLA FATTURA ELETTRONICA

Fatturazione B2B



SUBM170N

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Tramite questo indirizzo, assegnato dalla Agenzia delle Entrate / S.D.I. a Zucchetti quale intermediario, tutte le fatture che conterranno questo riferimento verranno recapitate, tramite il canale FTP direttamente su ZDH che provvederà, previa identificazione del 'cessionario/cliente' a renderle disponibili agli utenti del servizio.

FATTURA ELETTRONICA

Definizione e specifiche 3/3

This XML file does not appear to have any style information associated with it. The document tree is shown below.

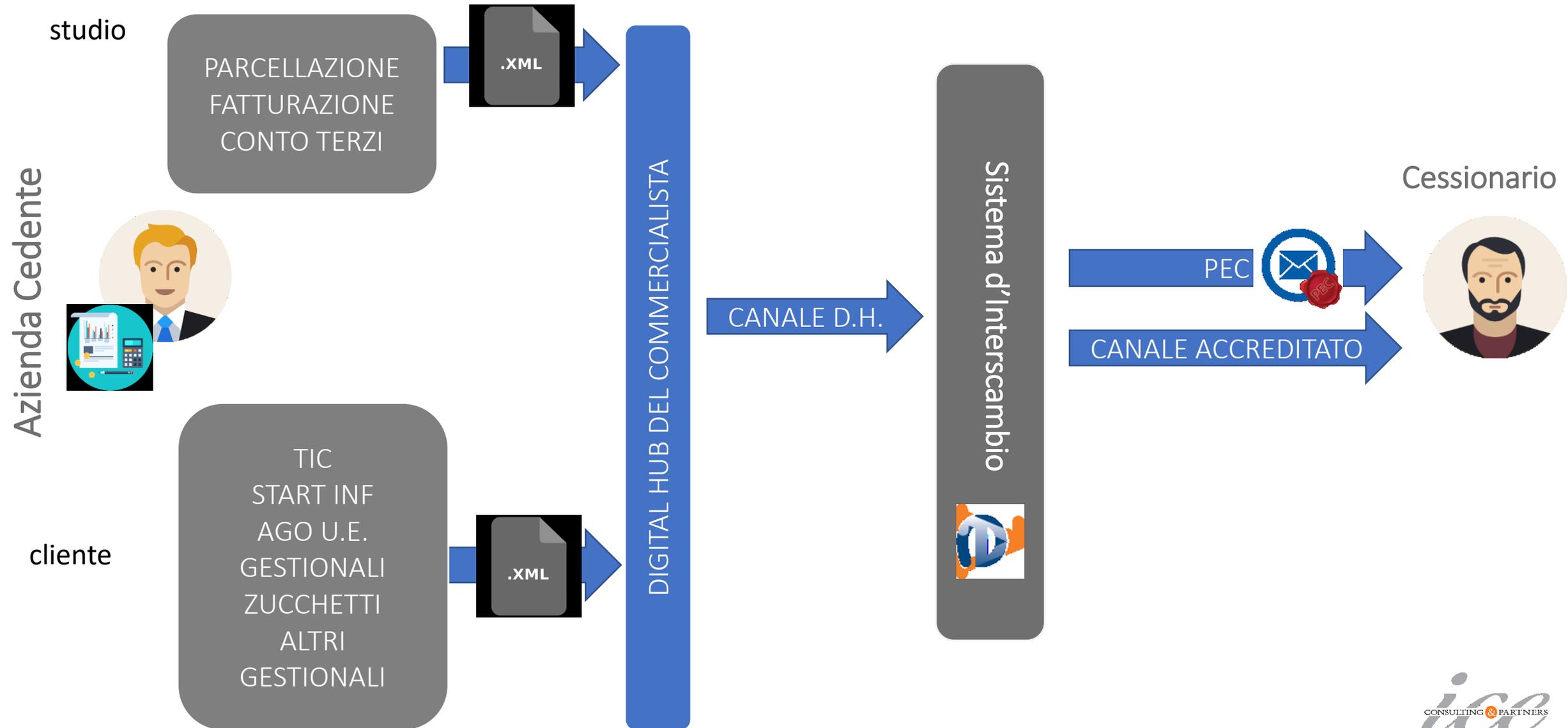
```
▼ <p:FatturaElettronica xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
  xmlns:p="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" versione="FPR12"
  xsi:schemaLocation="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2
  http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/sdi/fatturapa/v1.2/Schema_del_file_xml_FatturaPA_versione_1.2.
  ▼ <FatturaElettronicaHeader>
    ▼ <DatiTrasmissione>
      ▼ <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01234567890</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      <ProgressivoInvio>00001</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>0000000</CodiceDestinatario>
      <PECDestinatario>betagamma@pec.it</PECDestinatario>
      <ContattiTrasmittente/>
    </DatiTrasmissione>
    ▼ <CedentePrestatore>
      ▼ <DatiAnagrafici>
```

Il ciclo attivo

Va riorganizzato tutto il processo e le relative tempistiche

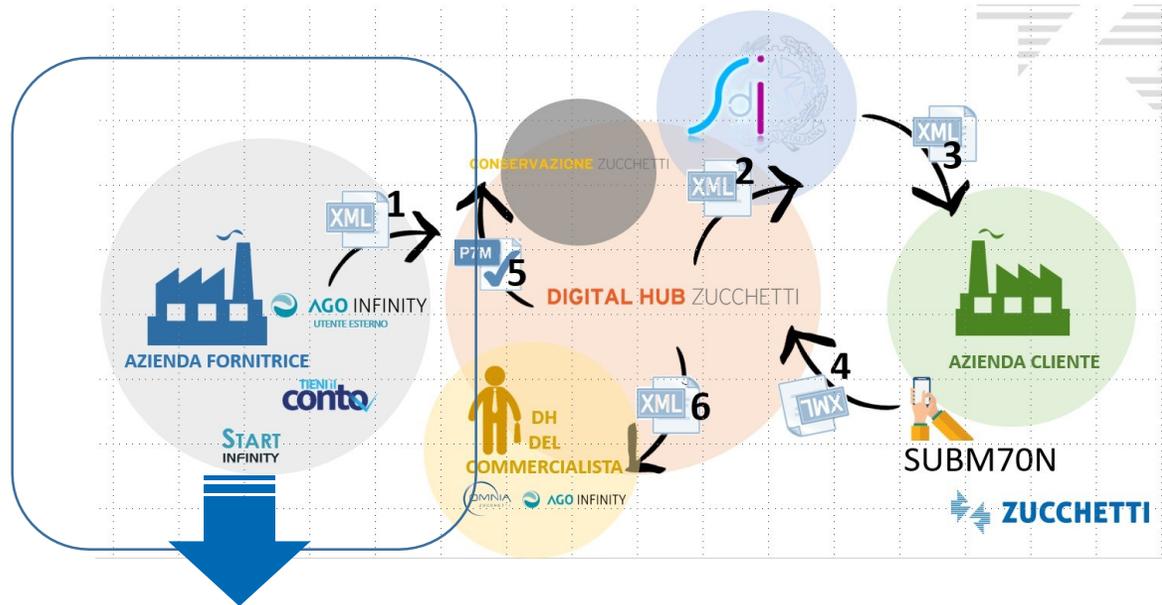
IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Ciclo attivo – il ruolo dello Studio

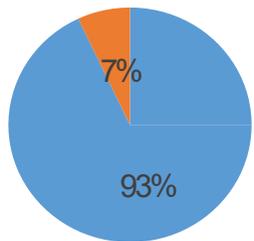


IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Ciclo attivo – il ruolo dello Studio



come emette oggi la fattura?



■ word, excel, carta ■ ha un suo gestionale

Scenari:

1. «Fatturificio»
2. Lo studio attrezza il cliente
3. Il cliente utilizza già un gestionale
4. Il cliente utilizza già un gestionale in grado di emettere Xml e tramitarle allo Sdi – **Lo studio importa le fatture**
5. Il cliente utilizza già un gestionale in grado di emettere Xml e tramitarle allo Sdi – **Lo studio importa i saldi**

IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Scenario 1: Il «fatturificio»

IL CLIENTE CONTINUA A PORTARE LA CARTA E LO STUDIO FATTURA CONTO TERZI



IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Scenario 2: lo studio attrezza il cliente

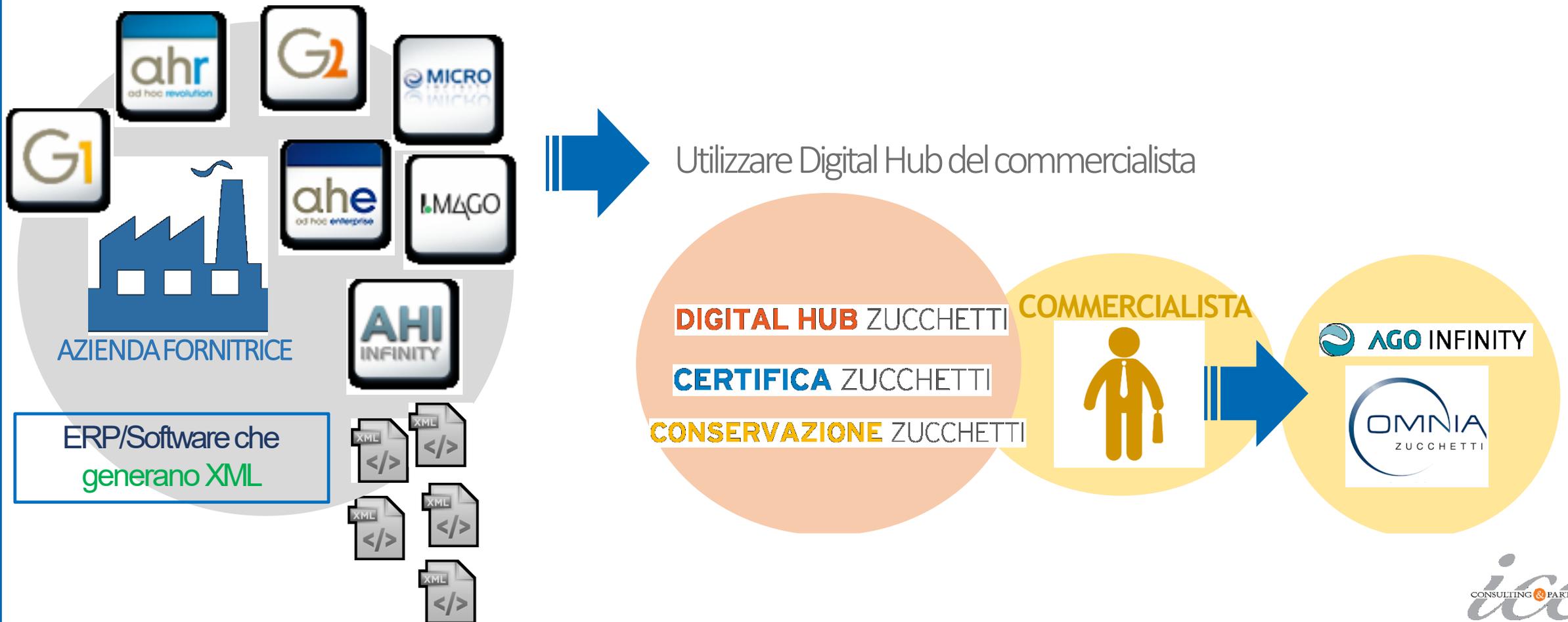
LO STUDIO ATTREZZA IL CLIENTE E VA A FORNIRE UN SERVIZIO
DIVERSO, più profondo



IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Scenario 3: il cliente ha già un gestionale

L'AZIENDA CLIENTE HA GIÀ UN PROPRIO GESTIONALE IN GRADO DI EMETTERE XML

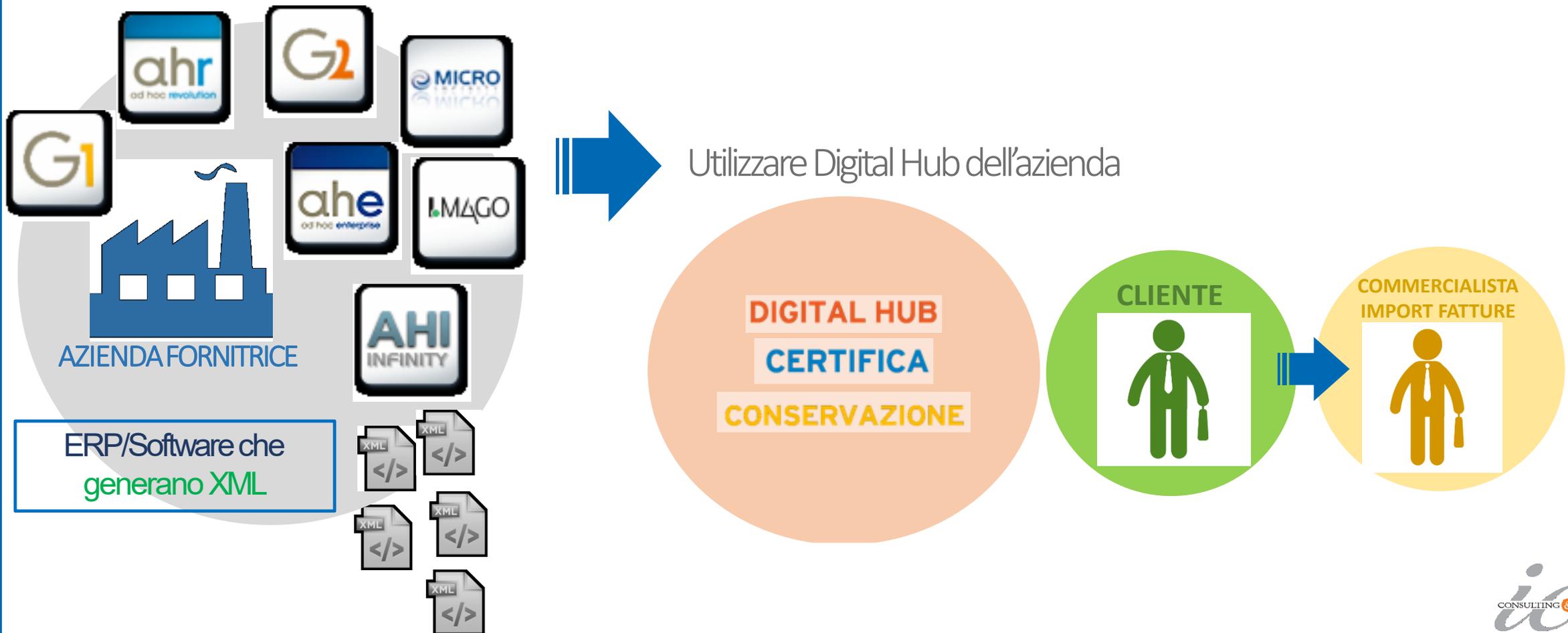


IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Scenario 4: il cliente ha già un gestionale

L'AZIENDA CLIENTE HA GIÀ UN PROPRIO GESTIONALE IN GRADO DI EMETTERE XML E DI TRAMITARLE ALLO SDI

- LO STUDIO IMPORTA LE FATTURE NEL GESTIONALE DI STUDIO AI FINI DELLA CONTABILIZZAZIONE

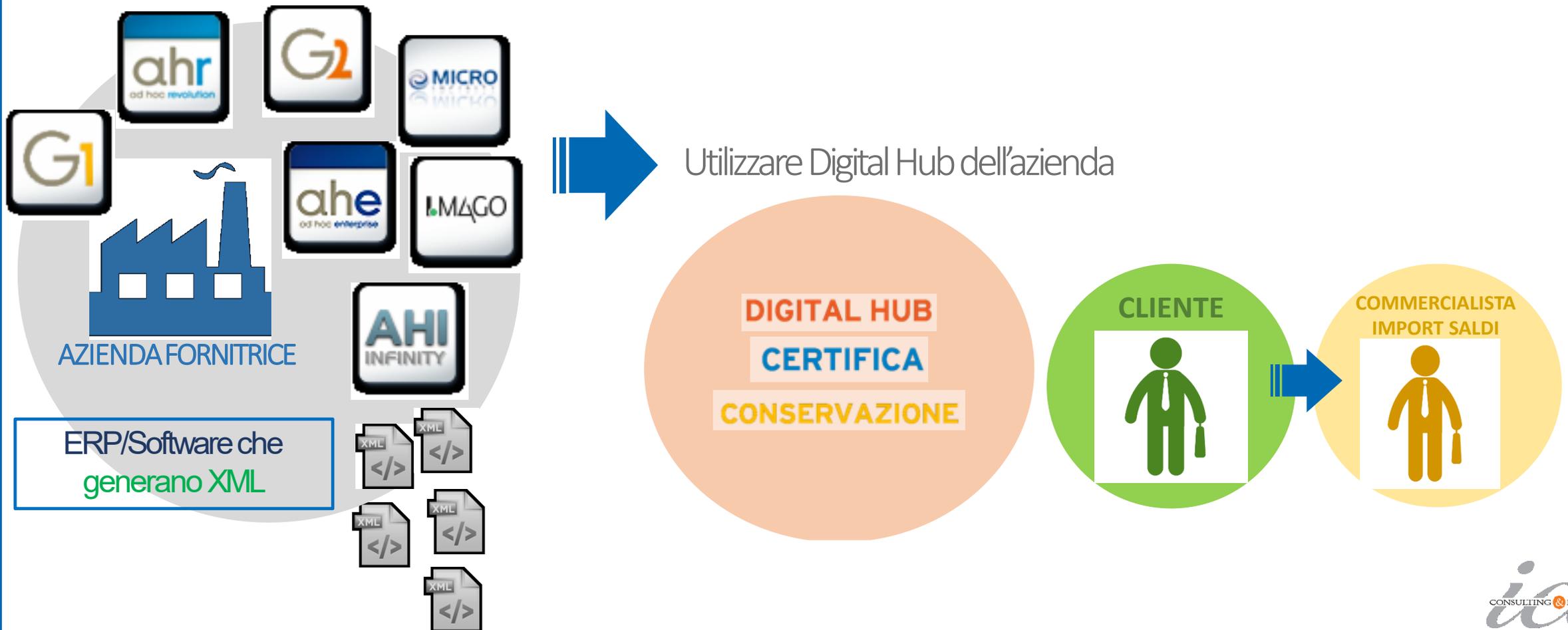


IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Scenario 5: il cliente ha già un gestionale

L'AZIENDA CLIENTE HA GIÀ UN PROPRIO GESTIONALE IN GRADO DI EMETTERE XML E DI TRAMITARLE ALLO SDI

- LO STUDIO IMPORTA I SALDI DI BILANCIO

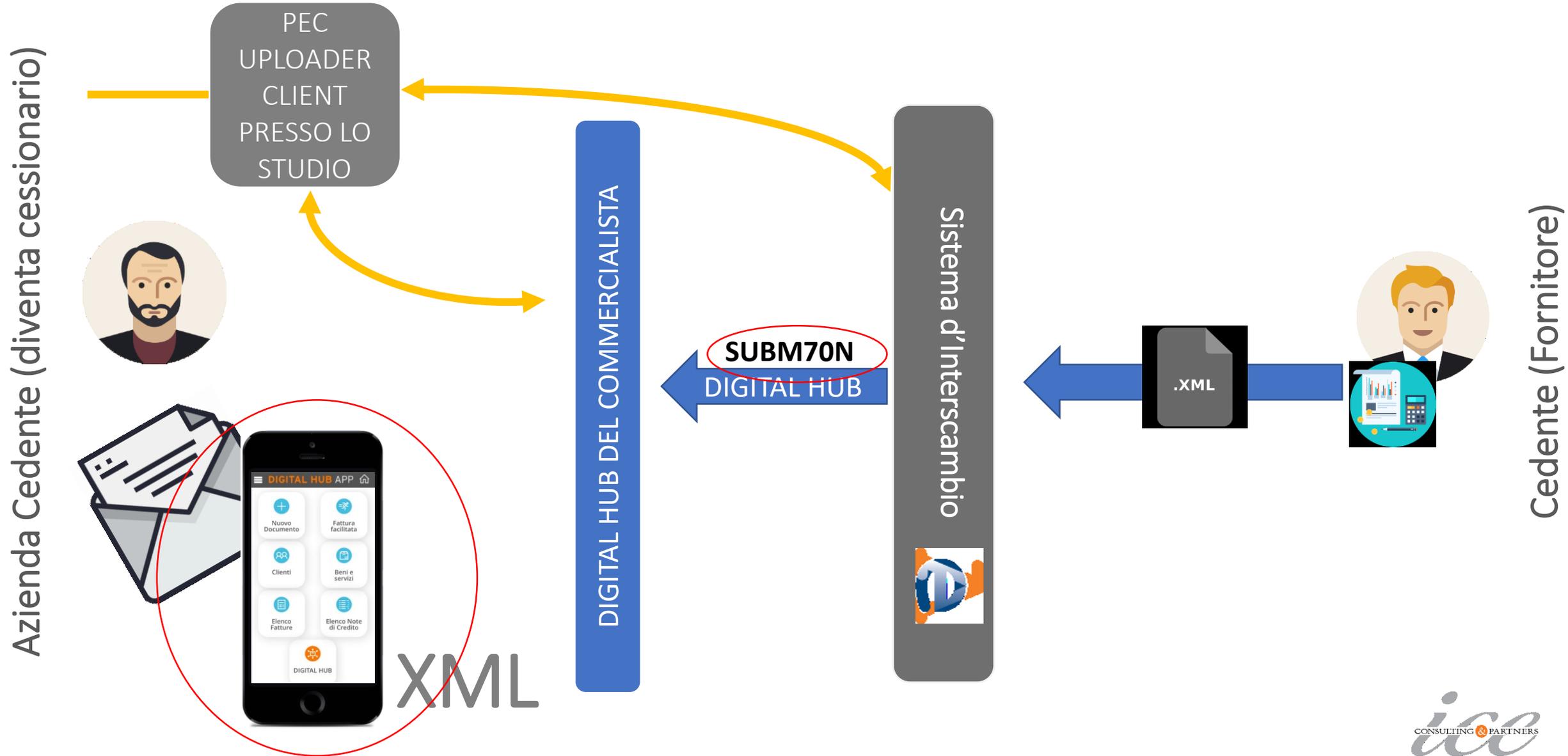


Il ciclo passivo

Le fatture non arrivano più dai fornitori ma dall' Agenzia delle Entrate

IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

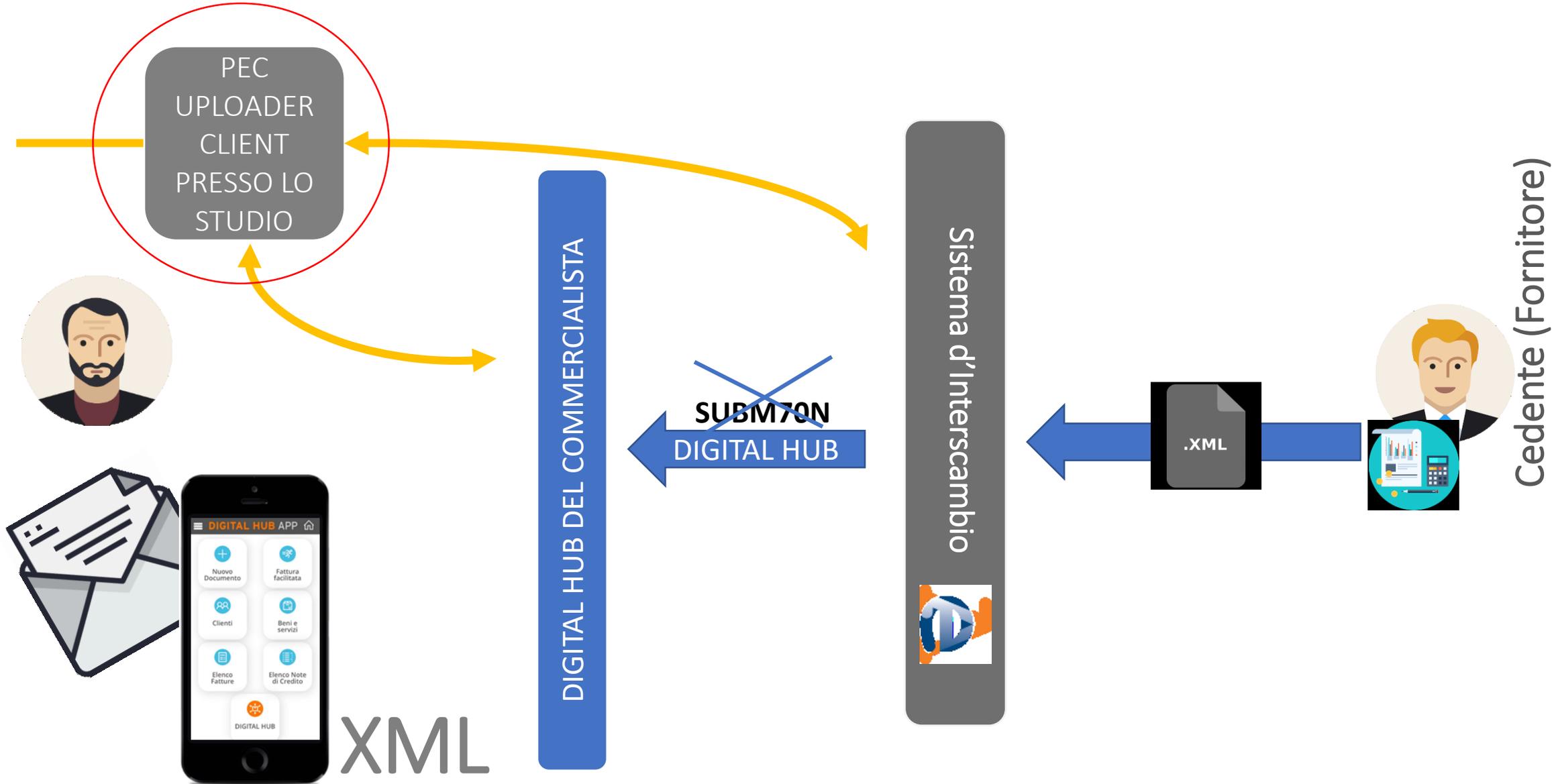
Ciclo passivo – Il ruolo dello Studio e codice SUBM70N



IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Ciclo passivo – PEC uploader

Azienda Cedente (diventa cessionario)



Gli strumenti suggeriti per il Cliente

IL FLUSSO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Soluzioni per il cliente

DIGITAL HUB APP 

APP PER VISUALIZZAZIONE DI
FATTURE ELETTRONICHE

TIENI
conto 

EMISSIONE DI FATTURE
ELETTRONICHE IN CLOUD



TIENI il
conto ✓

TIENI IL CONTO

Definizione e specifiche

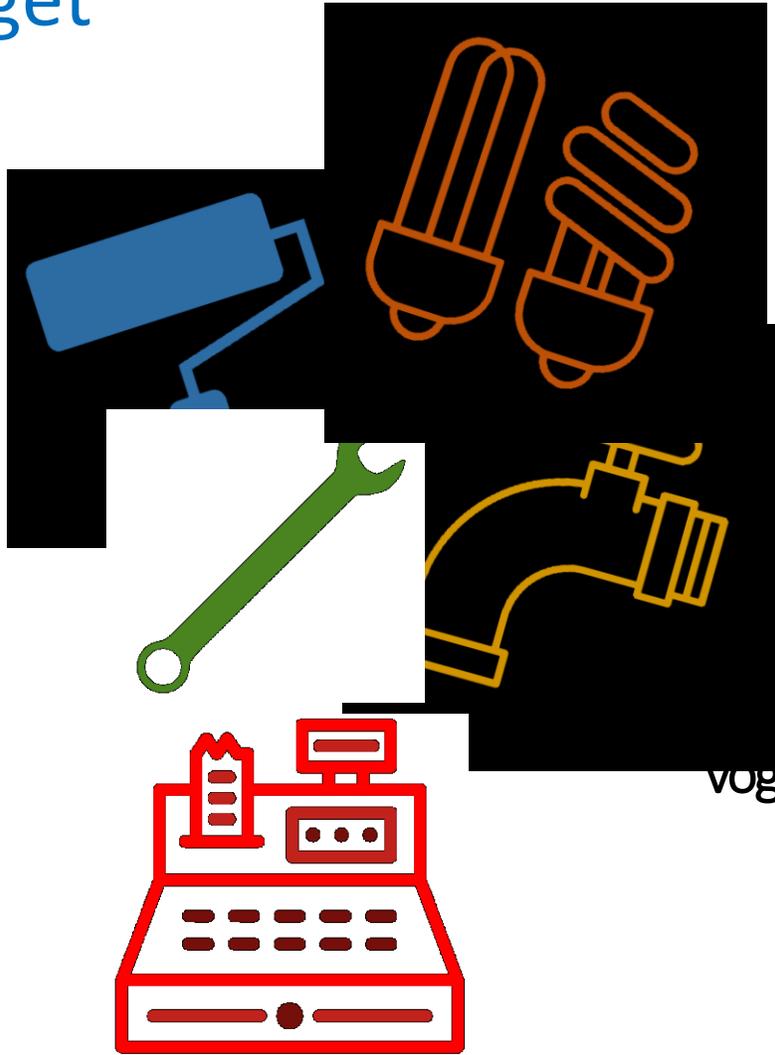


SISTEMA DI FATTURAZIONE che permette allo studio di:

- Rendere autonome le imprese clienti (oltre il 90%) che oggi non sono nelle condizioni di produrre una fattura xml;
- Incanalare i flussi delle fatture xml unicamente verso l'ambiente DIGITAL HUB dello studio.

TIENI IL CONTO

Il target



Elettricisti
Idraulici

Piccolissimi Artigiani

Professionisti

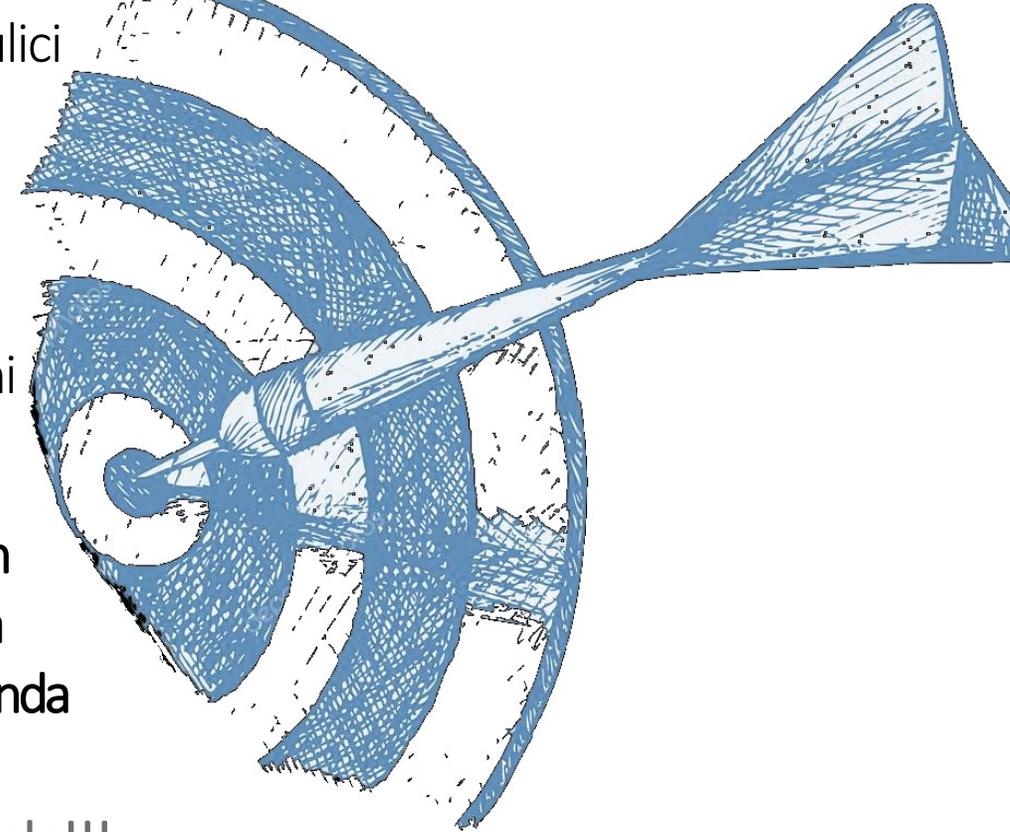
Esercizi Commerciali

Imbianchini

in generale, chiunque non
voglia o sappia gestire partita
doppia in azienda

NON è un Gestionale!!!

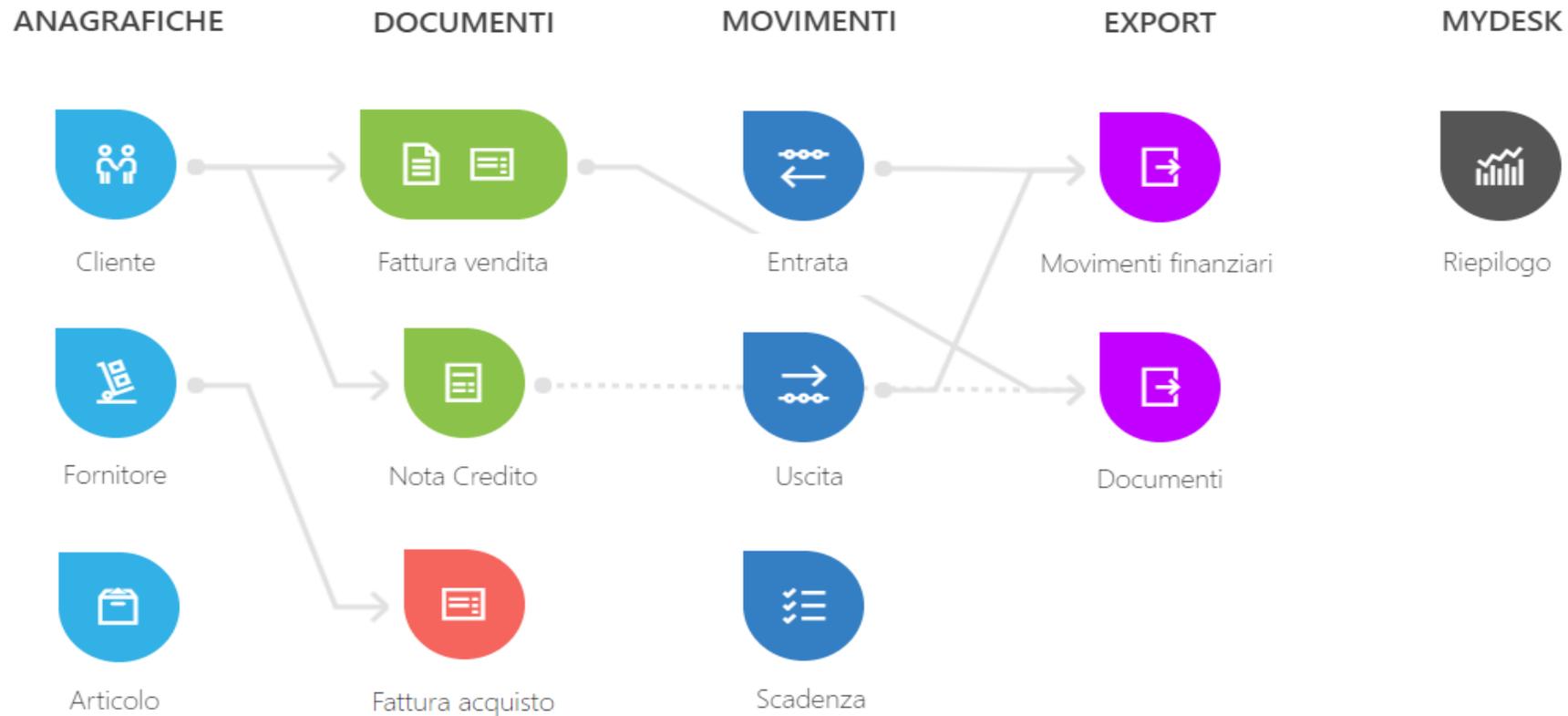
Ottimale per rapporto con
commercialista



TIENI IL CONTO

Homepage

Riepilogativa di tutte le funzione possibili in TIC con evidenza dello stato dei **conti**, **scadenze**, e possibilità di **richiamare** immediatamente **le fatture** da emettere



Ideato per chi non ha il concetto di contabilità!

TIENI IL CONTO

La fattura di vendita

La fattura di vendita con **dati semplificati** e ridotti al minimo indispensabile **pochi click** per un inserimento velocizzato

Nuovo Fatture di Vendita

Salva

Annulla

Assistant

Ragione Sociale

Modelli

VERDI DIEGO	GLNDGI78T19C743H
VERDI MARIO	GLNRCR89A23G224P
VECCHIA LEGATORIA ORDINARIA Spa - Cliente	78969857896 78969857896

Numero /

Del

Provisoria

Creato il

Ritenute

Sede consegna

Pagamento *Es.: Rimessa Diretta*

ARTICOLO	DESCRIZIONE	UM	QUANTITÀ IVA	PREZZO UNIT.	% SC1	% SC2	VALORE RIGA
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0,00	0,000000	0,00	0,00	0,00

Totale imponibile **0,00**

Totale IVA **0,00**

Totale documento **0,00**

RIEPILOGHI

CASTELLETTO IVA

ALLEGATI

DATI PA

TIENI IL CONTO

Modelli grafici

Disponibili **10 layout** con possibilità di copiare da un modello di fattura già utilizzato

ZUCCHETTI
IL SOFTWARE CHE CREA SUCCESSO

Fattura

DESTINATARIO
CINQUANTA LODI SRL
Viale Piacenza 39
26900 LODI (LO)
P.IVA 11870280150

SEDE DI SPEDIZIONE
LODI
Viale Piacenza 39
26900 LODI (LO)

Totale € 610.00
Numero 128
Data 01-03-2018
Scadenza 01-03-2018 - € 400.00
01-03-2018 - € 210.00

ARTICOLO	DESCRIZIONE	UNITÀ	Q.TÀ	IMPORTO U.	IVA	IMPORTO
	Riparazione impianto	N	1,00	500,00	22	500,00

ALIQUOTE IVA	CODICE	IMPONIBILE	%	IMPORTO
Iva 22%	22	500,00	22,00	110,00

TIENI IL CONTO

I semafori

Uso di semafori per verificare e capire eventuali anomalie dell'invio

The screenshot displays the 'TIENI IL CONTO' software interface. The main window shows a list of 'Fatture di Vendita' (Sales Invoices) with columns for date, number, series, and company name. A modal window is open for 'Documento n. 129 del 01-03-2018 - Cian Angelo', showing a table with columns for 'DATA/ORA', 'STATO', and 'DESCRIZIONE'. The status 'Non Validati' is accompanied by a red traffic light icon. The description indicates that the recipient must have completed the electronic invoicing data. The background interface includes a navigation menu with options like 'Rubrica', 'Agenda', 'Documenti', 'Entrate/Uscite', 'Scadenze', 'Anagrafiche', 'Stampe', and 'Altro'. A sidebar on the right shows 'FATTURA ELETTRONICA' with a list of items and their statuses, each marked with a traffic light icon (yellow, green, or red).

DEL	NUMERO	SERIE	RAGIONE SOCIALE
09-03-2018	142		AUTOLIVRAGHI SPA
09-03-2018	141		AUTOLIVRAGHI SPA
08-03-2018	130		Cian Angelo
01-03-2018	129		Cian Angelo
01-03-2018	128		CINQUANTA LODI SRL
27-02-2018	127		AUTOLIVRAGHI SPA
23-02-2018	526		AUTOLIVRAGHI SPA
22-02-2018	125		AUTOLIVRAGHI SPA
22-02-2018	15		AUTOLIVRAGHI SPA
22-02-2018	14		AUTOLIVRAGHI SPA
21-02-2018	13		Cian Angelo
21-02-2018	12		AUTOLIVRAGHI SPA

DATA/ORA	STATO	DESCRIZIONE
01-03-2018 14:43	Non Validati	-Il destinatario deve avere i dati della Fatturazione Elettronica compilati

TIENI IL CONTO

Assistente virtuale

L'assistente virtuale che guida con terminologie semplici e di immediata comprensione per trasmettere, anche all'utente poco avvezzo, il significato di quello che viene esposto

The screenshot displays the 'Tieni il Conto' web application interface. At the top, there is a navigation bar with icons for Rubrica, Agenda, Documenti, Entrate/Uscite, Scadenze, Anagrafiche, Stampe, and Altro. Below this is a 'Home' section with tabs for PRINCIPALE, PREVISIONE SCADENZE, STATISTICHE, COSTI E RICAVI, and DOCUMENTI. The main content area shows the account status for 'Venerdì 9 Marzo 2018' with a 'Saldo disponibile' of 6.075,00 €. A table lists account balances: CASSA (3.475,00 €), CREDEM Piazza Castello (2.600,00 €), Conto Corrente Arancio (0,00 €), and VISA (0,00 €). To the right, 'Scadenze programmate' are shown: INCASSARE (11.992,50 €) and PAGARE (6.243,00 €). Below this, there are buttons for '+ Fattura', '+ Preventivo', and '+ Entrata/Uscita'. A 'Da Fatturare' section shows 0 DDT (0,00 €), 1 PREVENTIVI (122,00 €), and 0 PROFORMA (0,00 €). A virtual assistant popup is active, asking '3 Quanto devi incassare o pagare?' and providing a summary of due amounts: 10.004,00 € (total), 6.100,00 € (today), 6.100,00 € (within 10 days), and 10.370,00 € (within 60 days).

Account	Balance
CASSA	3.475,00 €
CREDEM Piazza Castello	2.600,00 €
Conto Corrente Arancio	0,00 €
VISA	0,00 €

Category	Amount
INCASSARE	11.992,50 €
PAGARE	6.243,00 €

Category	Count	Amount
DDT	0	0,00 €
PREVENTIVI	1	122,00 €
PROFORMA	0	0,00 €

Term	Amount
Totale	10.004,00 €
Oggi	6.100,00 €
Entro 10 gg.	6.100,00 €
Entro 60 gg.	10.370,00 €

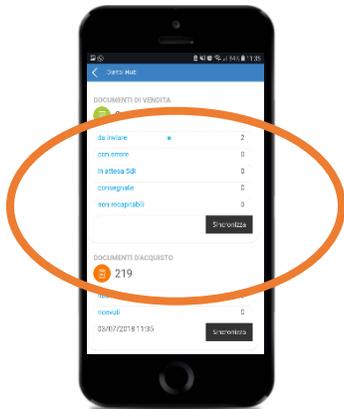
DIGITAL HUB APP

Monitoraggio delle fatture



DIGITAL HUB APP

Monitoraggio delle fatture



11:35 84%

← Digital Hub

DOCUMENTI DI VENDITA

2

da inviare	2
con errore	0
in attesa Sdi	0
consegnate	0
non recapitabili	0

Sincronizza

DOCUMENTI D'ACQUISTO

219

nuovi	219
ricevuti	0

03/07/2018 11:35

Sincronizza

Funzionalità



DIGITAL HUB APP



App con Installazione locale

Offline (online solo per collegamento a DH)

Disponibile per: Android - iOS e su Win – MacOs - Linux

- Fatturazione Elettronica Passiva
- Ricezione tramite Digital Hub
- Monitoraggio fatture Ricevute
- Condivisione DH con Commercialista Zucchetti



Servizio Web

Online

Con Browser su Desktop – Tablet

- Fatturazione Elettronica Attiva/Passiva
- Generazione XML fattura
- Invio/Ricezione tramite Digital Hub
- Monitoraggio fatture Emesse/Ricevute
- Condivisione DH con Commercialista Zucchetti
- Integrazione TIC-Commercialista Zucchetti
- Entrate e Uscite
- Agenda scadenze