

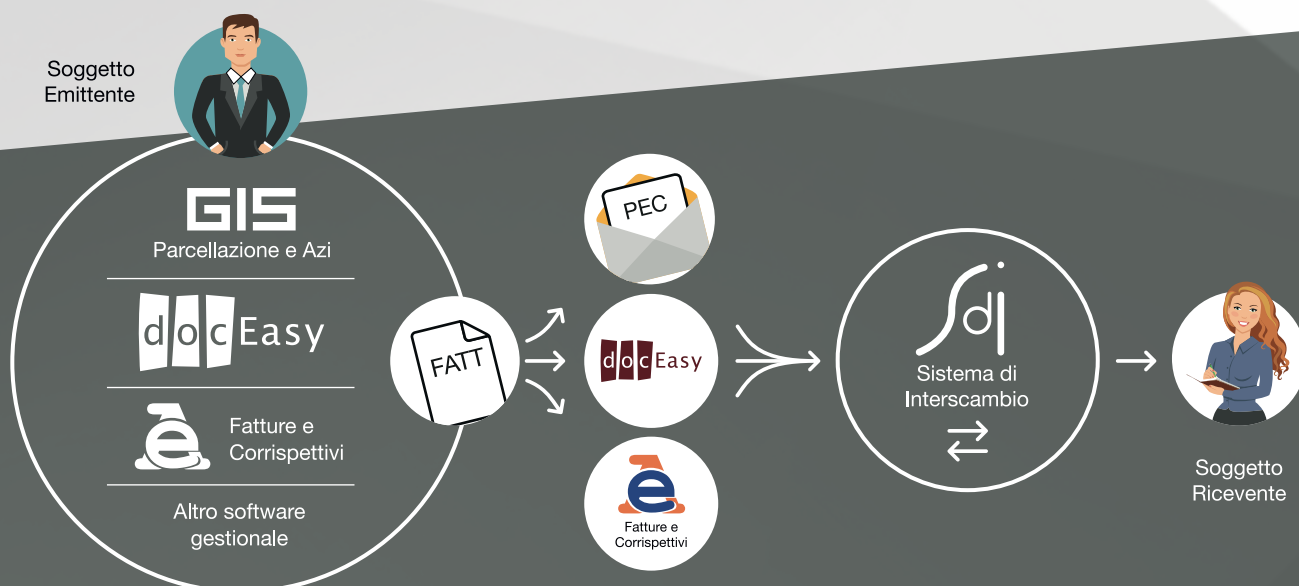
# FATTURAZIONE ELETTRONICA

## tutto quello che devi sapere

Dal 1° gennaio 2019 per tutti i soggetti residenti o stabiliti in Italia, **le fatture dovranno essere emesse esclusivamente in formato elettronico** e inviate al Sistema di Interscambio (SDI) che provvederà al loro recapito.

Sono esclusi i soggetti che rientrano nel regime dei minimi e forfettari, che rimangono comunque obbligati ad emettere la fattura elettronica nei confronti della Pubblica Amministrazione e le operazioni (cessioni di beni e prestazioni di servizi) effettuate da e verso i soggetti esteri non stabiliti in Italia.

### Processo di generazione ed emissione della Fattura Elettronica (attiva)



## La Fattura Elettronica dal 1° gennaio 2019

---

- > Tutti i titolari di partita IVA saranno obbligati alla **fatturazione elettronica**, sia con riferimento al Business to Business (B2B) che al Business to Consumer (B2C).
- > La fattura elettronica è un **documento informatico strutturato** (file in formato XML), trasmesso per via telematica al Sistema di Interscambio dell'Agenzia delle Entrate (SDI) e da questo recapitato al soggetto ricevente.
- > La trasmissione della fattura elettronica allo SDI può essere effettuata tramite **PEC** (all'indirizzo PEC dello SDI), tramite i servizi informatici messi a disposizione dalla **Agenzia delle Entrate** o tramite **sistemi informatici accreditati** al colloquio con lo SDI (ai quali viene associato un codice destinatario di 7 caratteri).
- > **Il recapito della fattura elettronica viene effettuato dallo SDI** direttamente al soggetto ricevente (cessionario/committente) o ad un suo intermediario delegato, tramite PEC o tramite sistemi informatici accreditati attraverso l'apposito codice destinatario.
- > Ciascun soggetto ricevente "deve" comunicare ai propri fornitori il proprio **indirizzo telematico** (PEC o codice destinatario) per la ricezione delle fatture elettroniche. In alternativa può registrare il proprio indirizzo telematico nel sito Fatture e Corrispettivi dell'Agenzia delle Entrate, questo dato sarà prevalente su qualsiasi altro indirizzo di recapito indicato nelle singole fatture.
- > L'HUB Digitale docEasy è un **intermediario accreditato** dotato di un proprio codice destinatario (**J6URRTW**), a disposizione dei clienti che hanno sottoscritto un apposito contratto di servizio, per l'invio, la ricezione e la conservazione per proprio conto delle fatture elettroniche veicolate dallo SDI.

## Modalità di generazione Fattura Elettronica / File XML

---

- > Tramite **GIS Parcellazione**, per lo Studio utilizzatore dei programmi GIS che deve produrre le proprie parcelle ed eventualmente emettere fatture conto terzi (sono necessari i moduli PAR001 e PAR002).
- > Tramite **GIS Azi**, per l'Azienda utilizzatrice del programma (sono necessari i moduli AZI031 e AZI032).
- > Tramite **E-Fatt Studio**, per lo Studio che vuol produrre le fatture proprie e per conto dei propri clienti che non hanno un software di fatturazione. Il programma permette di abilitare la collaborazione dello studio con i propri clienti finali che possono consultare, dal portale **E-Fatt di docEasy**, le fatture emesse per loro conto dallo studio. Il modulo E-Fatt Studio implica l'acquisto di un Kit gestione/conservazione fatture. Per abilitare il collegamento con le proprie aziende clienti va abilitato per ognuna di esse il modulo E-Fatt Base (gratuito).
- > Tramite **E-Fatt Azienda**, per i soggetti che non hanno un software di fatturazione e vogliono gestire autonomamente le proprie fatture elettroniche, in un'ottica di collaborazione con lo Studio (a cui possono passare in automatico le fatture emesse) o in modalità stand alone. Il modulo E-Fatt Azienda implica l'acquisto di un Kit gestione/conservazione fatture.
- > I soggetti che emettono poche fatture all'anno possono optare per l'utilizzo del sito web gratuito **Fatture e Corrispettivi dell'Agenzia delle Entrate**.
- > I soggetti che generano le fatture tramite un **proprio software gestionale** che non rientra nelle precedenti casistiche possono comunque fruire dei servizi del **portale docEasy** caricando le fatture emesse, anche massivamente, per la spedizione allo SDI, la gestione delle ricevute e la conservazione a norma.

## Trasmissione delle fatture elettroniche

---

Per la trasmissione allo SDI delle fatture emesse e la gestione delle ricevute (consegna, scarto, recapito non possibile), lo studio o l'azienda emittente può scegliere una delle seguenti modalità:

- > Invio delle fatture tramite l'**HUB Digitale docEasy**, implica l'acquisto di un Kit gestione/conservazione fatture, che gestisce il colloquio con lo SDI e comprende i seguenti servizi:
  - firma digitale apposta sulla fattura prima di essere spedita;
  - email di cortesia al cliente con la fattura in PDF con il proprio logo;
  - Invio automatico di una mail di notifica al destinatario della fattura in caso di impossibilità di recapito;
  - conservazione digitale a norma per 10 anni.
- > Invio delle fatture come allegato di un messaggio di **Posta Elettronica Certificata direttamente all'indirizzo PEC dello SDI** (pubblicato sul sito web [www.fatturapa.gov.it](http://www.fatturapa.gov.it)) che poi si farà carico di consegnarle al destinatario (con il primo messaggio di risposta lo SDI comunica al soggetto trasmittente l'indirizzo PEC che dovrà utilizzare per i successivi invii). In questo caso lo studio/azienda emittente dovrà farsi carico del monitoraggio delle ricevute (consegna, scarto, recapito non possibile) per individuare il momento in cui le fatture elettroniche così spedite diventano fiscalmente emesse.
- > Invio delle fatture tramite il sito **Fatture e Corrispettivi dell'AdE** avendo cura di monitorare le relative ricevute dello SDI; anche in questo caso lo studio/azienda emittente dovrà farsi carico di gestire opportunamente le eventuali notifiche di «impossibilità di recapito» di quelle che sono comunque fatture fiscalmente emesse.

## Flusso operativo e modalità di ricezione Fattura Elettronica (Passiva)



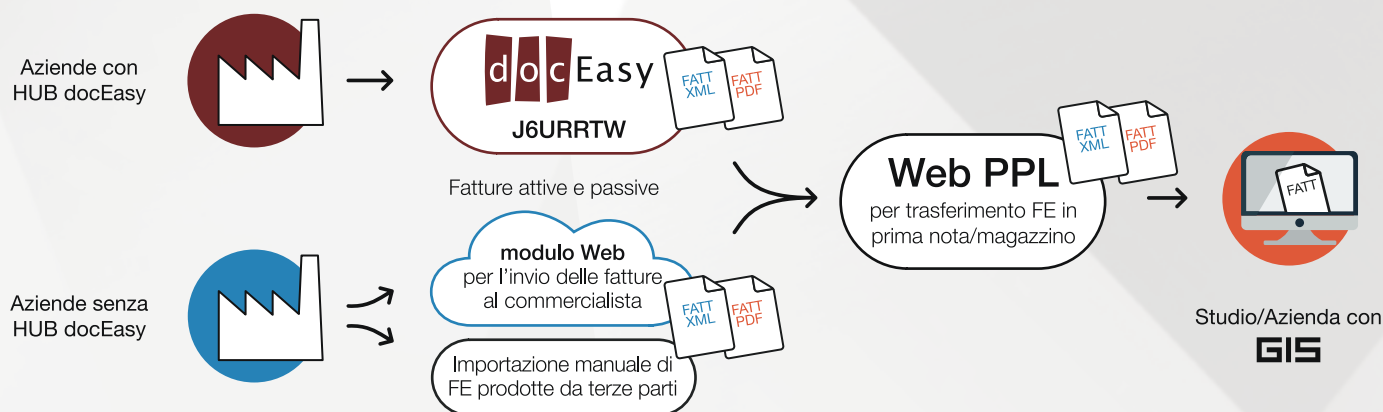
Il destinatario delle fatture elettroniche (fatture elettroniche passive), può scegliere il canale mediante il quale vuole che le fatture passive gli siano recapitate dallo SDI (il proprio indirizzo telematico da censire sul sito Fatture e Corrispettivi dell'Agenzia delle Entrate), che può essere:

- Un indirizzo PEC
- Il codice destinatario di un intermediario (es. il nostro HUB digitale docEasy – codice destinatario **J6URRTW**)

A seconda del canale di ricezione delle fatture elettroniche passive prescelto, il destinatario avrà un diverso carico di attività da effettuare:

- > **HUB digitale docEasy** (codice destinatario **J6URRTW**), scegliendo un intermediario, **non è necessario nessun monitoraggio**, pensa a tutto docEasy, le fatture ricevute sul portale sono sia in formato XML, sia in PDF ed è **possibile gestire email di cortesia ad un dato indirizzo di posta a cui inviare le fatture in formato PDF. L'invio della fattura al commercialista è automatico.** L'utilizzo del canale docEasy implica l'acquisto di un Kit gestione/conservazione fatture.
- > **Indirizzo PEC**, monitoraggio continuo della casella di posta per prevenirne la saturazione, le fatture arrivano esclusivamente in formato XML (difficile leggibilità senza un visualizzatore), il destinatario dovrà preoccuparsi di inviare le fatture ricevute al proprio commercialista.
- > **Sito Fatture e Corrispettivi dell'Agenzia delle Entrate**, in caso di mancata o errata indicazione di un indirizzo telematico da parte del destinatario, o in caso di mancato recapito alla casella PEC perché piena, le fatture passive vengono rese disponibili nel sito dell'Agenzia delle Entrate (il destinatario o un suo delegato dovranno monitorare anche il sito dell'AdE), comunicando tale informazione al soggetto emittente.

## Registrazione Fatture Elettroniche in GIS Contabilità/Azienda - WEB-PPL - Prima Nota Paper Less



Il modulo Prima Nota Paper Less (WEB-PPL), consente l'attivazione di un canale di trasmissione telematica dei documenti (fatture elettroniche attive e passive, fatture PDF) tra il commercialista e i suoi clienti: sia i clienti dello studio che utilizzano i servizi dell'HUB Digitale docEasy per la gestione delle fatture elettroniche, sia quelli che utilizzano altre soluzioni software. Permette inoltre l'importazione automatica dei dati in prima nota, lasciando all'operatore soltanto il controllo e il completamento della registrazione.

Per le sole fatture elettroniche passive, consente l'acquisizione delle fatture stesse con aggiornamento del magazzino.

L'installazione del modulo GIS, COM001 (Contabilità Multiaziendale) è requisito fondamentale per utilizzare tutte le funzionalità del modulo Prima Nota Paper Less.



## Moduli e servizi per gestire la Fatturazione Elettronica - Studio / Azienda

	Parcellazione	Fatt. conto terzi	PAR001	PAR002	WEB-PPL	DOC001	DOC003	DOC004	DOC0XX
STUDIO GIS	SI	SI	✓	✓	✓	✓	C	✓	✓
	SI	NO	✓	✓	✓	✓	-	-	✓
	SI senza parcellazione GIS	SI	-	-	✓	✓	C	✓	✓
	SI senza parcellazione GIS	NO	-	-	✓	✓	✓	-	✓

	Fatturazione	Contabilità	AZI031	AZI032	WEB-PPL	DOC001	DOC003	DOC004	DOC0XX
AZIENDA GIS	SI	SI	✓	✓	✓	✓	-	-	✓
	SI	NO	✓	✓	C	✓	-	-	✓
	NO	SI	-	-	✓	✓	C	-	✓

**NB:** le prime due colonne della tabella indicano l'esigenza del cliente e le procedure GIS in suo possesso. Gli studi GIS che non hanno il modulo parcellazione ed emettono poche parcelle all'anno possono optare per l'utilizzo di E-Fatt.

**Legenda:** ✓ Obbligatorio, C Consigliato

### Moduli GIS Ranocchi

#### GIS Com - Studio

- **PAR001 Parcellazione di studio.**
- **PAR002 Generazione Parcelle xml**, modulo per produrre fatture elettroniche da GIS Parcellazione, proprie e per conto terzi
- **WEB-PPL Prima Nota Paper Less**, modulo per ricevere fatture elettroniche in GIS Contabilità/Azienda.

#### GIS Azi - Azienda

- **AZI031 Gestione Ordini, Preventivi, Bolle e Fatture.**
- **AZI032 Generazione Fatture xml**, modulo per produrre fatture elettroniche da GIS Azienda.
- **WEB-PPL Prima Nota Paper Less**, modulo per ricevere fatture elettroniche in GIS Contabilità/Azienda.

### Moduli HUB digitale docEasy (Alias Consulting s.r.l.)

#### Kit gestione/conservazione fatture (prepagato)

- **DOC001 E-Fatt Base**, modulo prerequisito (gratuito) per registrazione cliente sull'HUB Digitale docEasy.
- **DOC0xx Kit gestione e conservazione per 10 anni - xx fatture**, per trasmettere e ricevere fatture elettroniche, pacchetti da: 50 / 100 / 250 / 500 / 1.000 / 2.500 / 5.000 / 10.000 / 25.000 / 50.000 / 100.000 / 200.000 fatture.
- Servizi compresi: caricamento fatture xml da/in GIS, firma digitale, invio e ricezione fatture SdI, gestione ricevute SdI, conservazione digitale a norma per 10 anni, editor web per compilazione manuale fatture e parcelle e generazione file xml o pdf, funzioni per esibizione a norma.

#### E-Fatt Studio

- **DOC0xx Kit gestione e conservazione per 10 anni - xx fatture**, prerequisito.
- **DOC004 E-Fatt Studio**, modulo per lo Studio che vuol produrre le fatture proprie e per conto dei propri clienti che non hanno un software di fatturazione. Il programma permette di abilitare la collaborazione dello studio con i propri clienti finali, ognuno dei quali dovrà essere attivato o come E-Fatt Base (DOC001) o come E-Fatt Azienda (DOC003) in base alla modalità di lavoro stabilita.

#### E-Fatt Azienda

- **DOC0xx Kit gestione e conservazione per 10 anni - xx fatture**, prerequisito.
- **DOC003 E-Fatt Azienda**, modulo per i clienti che vogliono gestire autonomamente le proprie fatture elettroniche utilizzando i servizi docEasy in un'ottica di collaborazione con lo studio.

Per maggiori informazioni: [www.fatturaelettronica.cloud](http://www.fatturaelettronica.cloud)

#### Migrazione da altro software

In caso di migrazione da altro software a GIS "nessun problema" nell'invio/ricezione delle fatture allo SDI, sarà sufficiente variare il codice destinatario sul portale Fatture e Corrispettivi, al resto ci pensiamo noi.