



CONVEGNO

Fatturazione Elettronica: Opportunità Professionali della Digitalizzazione e soluzioni operative per la gestione

Sala Convegni Mediterranea Hotel – Via Gen. Clark 54, Salerno

16 maggio 2018 – Ore 09,30

Partner



Segreterie Organizzative

Associazione Nazionale Commercialisti Salerno

Via S. Calenda 113/bis – Salerno
Tel. 089-233684 - Fax 0892594780
e-mail: info@assocomsa.it

Opportunità professionali dalla digitalizzazione: dall'obbligo di fatturazione elettronica B2B/B2C ai nuovi servizi a valore aggiunto

Umberto Zanini

Dottore Commercialista e Revisore Legale

Agenda

L'obbligo di fatturazione elettronica B2B/B2C tramite SdI

La fattura elettronica Europea

Caso pratico: flussi operativi per l'emissione e la ricezione delle fatture elettroniche

Evoluzione digitale e nuovo ruolo del Commercialista

Caso pratico: strumenti organizzativi e nuovi servizi che lo studio può offrire ai clienti

La conservazione digitale dei documenti: aspetti normativi e tecnici

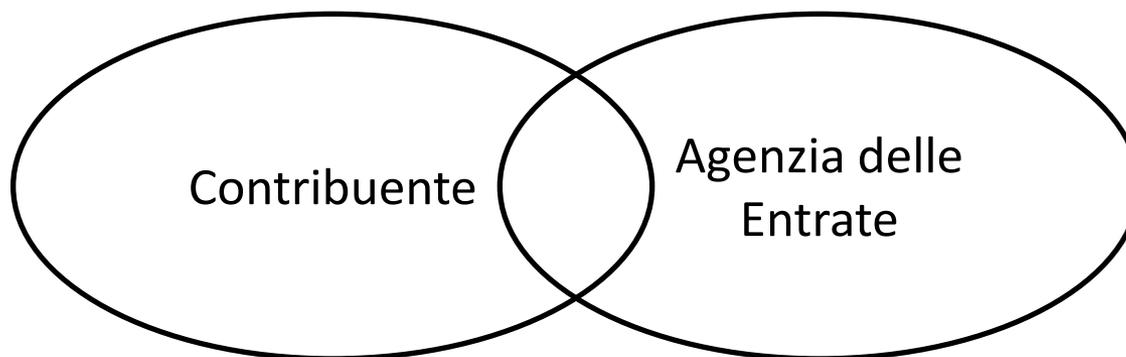
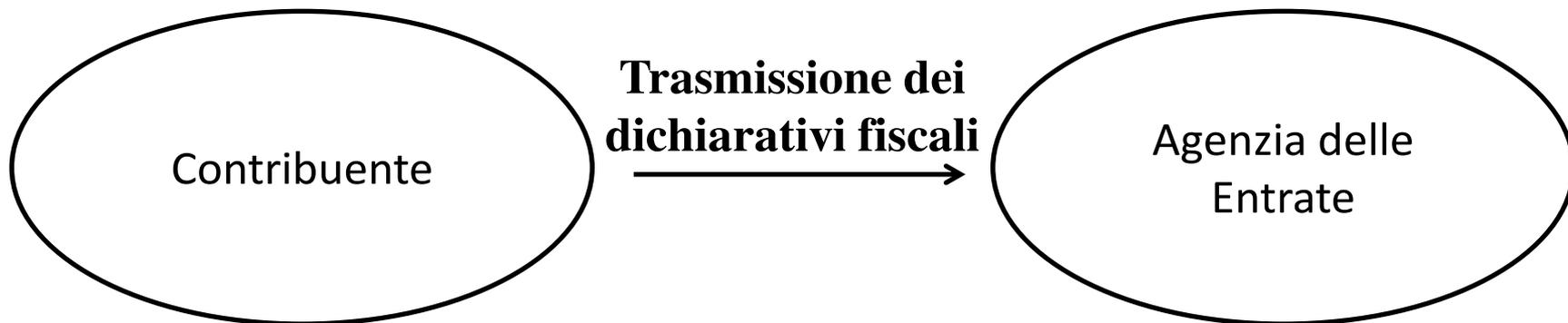
Conclusioni

L'obbligo di fatturazione elettronica B2B/B2C tramite SdI

Composizione del gap IVA anno 2014*

Evasione con consenso	Omessa certificazione e dichiarazione di ricavi previo accordo tra il fornitore e l'acquirente	15 Mld
Evasione senza consenso	Omessa dichiarazione di ricavi regolarmente certificati in cui non esiste accordo tra le parti (e.g. omessa registrazione delle fatture di vendita)	17 Mld
Truffe e frodi	Truffe e frodi di vario genere	
Omesso versamento	Omesso versamento dell'IVA dichiarata	8 Mld
Totale		40 Mld

* Fonte: elaborazioni Agenzia delle Entrate



Diretta interazione

Legge 27 dicembre 2017 n.205

- L'obbligo riguarda la cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate tra **soggetti residenti, stabiliti o identificati nel territorio dello Stato**
- **Le fatture elettroniche devono essere emesse esclusivamente tramite il SdI**
- Gli operatori economici possono avvalersi di intermediari, **ferme restando le responsabilità** del soggetto che effettua la cessione del bene o la prestazione del servizio
- Sono esonerati i soggetti passivi che rientrano nel "**regime di vantaggio**" (art. 27, commi 1 e 2, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98) e quelli che applicano il **regime forfettario** (art. 1, commi da 54 a 89, della legge 23 dicembre 2014, n. 190)
- Potranno essere **individuati ulteriori formati della fattura elettronica basati su standard o norme riconosciuti nell'ambito dell'Unione europea**

Legge 27 dicembre 2017 n.205

- In caso di emissione di fattura utilizzando modalità diverse dal SdI, **la fattura si intende non emessa** e si applicano le sanzioni previste dall'articolo 6 del decreto legislativo 471/97
- Il cessionario e il committente, per non incorrere nella sanzione di cui all'articolo 6, comma 8, del decreto legislativo 471/97, devono adempiere agli **obblighi documentali ivi previsti mediante il Sistema di Interscambio**
- Gli obblighi di conservazione previsti dall'articolo 3 del DMEF 17 giugno 2014, si **intendono soddisfatti** per tutte le fatture elettroniche trasmesse attraverso il Sistema di Interscambio e **memorizzati** dall'Agenzia delle entrate

Legge 27 dicembre 2017 n.205

- Il termine di decadenza IVA e IIDD sono **ridotti di due anni se viene garantita la tracciabilità dei pagamenti** ricevuti ed effettuati relativi ad operazioni di ammontare superiore ad **euro 500**
 - Agli esercenti arti e professioni ed alle imprese ammesse al regime di contabilità semplificata, l'Agenzia delle entrate mette a disposizione:
 - a) **gli elementi informativi necessari** per la predisposizione dei **prospetti di liquidazione periodica dell'IVA**;
 - b) una bozza di **dichiarazione annuale dell'IVA** e di **dichiarazione dei redditi**, con i relativi prospetti riepilogativi dei calcoli effettuati;
 - c) le bozze dei **modelli F24** di versamento recanti gli ammontari delle imposte da versare, compensare o richiedere a rimborso.
- Se i suddetti soggetti si avvalgono degli elementi messi a disposizione dall'Agenzia delle entrate, **viene meno l'obbligo di tenuta dei registri IVA acquisti e vendite**

Legge 27 dicembre 2017 n.205

- L'obbligo di fatturazione elettronica B2B/B2C tramite SdI si applica alle fatture emesse a partire dal **1° gennaio 2019**, e dalla medesima data l'articolo 21 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 è **abrogato**
- L'obbligo di fatturazione elettronica viene anticipato al **1° luglio 2018** per:
 - a) cessioni di benzina o di gasolio destinati ad essere utilizzati come carburanti per motori;**
 - b) 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, rilevando che per filiera delle imprese si intende l'insieme dei soggetti, destinatari della normativa di cui all'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136**

Formato delle fatture e firme elettroniche

Il provvedimento Direttore Ag. Entrate n. 89757 del 30 aprile 2018

- Formato **XML** conforme alle “*Specifiche tecniche*”
- Il file XML può essere **firmato elettronicamente** oppure **non firmato**
- Le firme digitali gestite sono:
 - CAdES** ---> **.xml.p7m**
 - XAdES** ---> **.xml**
- Sigillo elettronico Agenzia Entrate **XAdES** (servizio Web ed APP)
- La fattura elettronica XML può contenere allegati
- Il file della fattura elettronica può essere :
 - un file per **singola fattura**
 - un file contenente un **lotto di fatture**

Il servizio di trasmissione tramite SdI

Il provvedimento Direttore Ag. Entrate n. 89757 del 30 aprile 2018

- **Servizio di registrazione** tramite il quale il cessionario/committente (o intermediario art.3 c.3 DPR 322/98) può indicare al SdI il canale (WS, FTP, PEC) e l'indirizzo telematico preferito per la ricezione dei file (indirizzo PEC o Codice destinatario)
- **In caso di registrazione al SdI, le fatture elettroniche sono sempre recapitate all'indirizzo telematico registrato**, diversamente la veicolazione della fattura al destinatario verrà eseguita :
 - tramite PEC se compilato il campo **<PECDestinatario>**
 - tramite il canale WS/FTP se compilato il campo **<CodiceDestinatario>**
- **La trasmissione al SdI** della fattura elettronica può essere eseguita tramite i canali PEC (30 MB), Web Service (5MB), FTP (150 MB), procedura WEB servizio «*Fatture e corrispettivi*» (5 MB), APP (iOS ed Android)
- **La ricezione dal SdI** della fattura elettronica può essere eseguita tramite i canali PEC, Web Service, FTP
- **Per la regolarizzazione operazioni art.6 c.8 del D.Lgs 471/97:** si dovrà trasmettere un'autofattura al SdI indicando *TD20* (Autofattura) nel campo **<TipoDocumento>**

Il servizio di trasmissione tramite SdI

Il provvedimento Direttore Ag. Entrate n. 89757 del 30 aprile 2018

- **Consumatore finale:** inserimento del solo codice convenzionale “0000000” nel caso in cui non siano stati compilati i campi <IdFiscaleIVA> e sia compilato solo il campo <CodiceFiscale> del cessionario/committente, ed il SdI metterà a disposizione l’originale della fattura elettronica nell’area riservata del sito dell’Ag. Entrate, mentre il cedente/prestatore dovrà consegnare una copia informatica o analogica della fattura
- **Regime di vantaggio, forfettario e produttori agricoli:** inserimento del solo codice convenzionale “0000000” ed il SdI metterà a disposizione l’originale della fattura elettronica nell’area riservata del sito dell’Ag. Entrate ed il cedente/prestatore dovrà comunicare tempestivamente (con modi diversi dal SdI) che l’originale della fattura elettronica è a sua disposizione (tale comunicazione può essere effettuata anche con consegna copia informatica o cartacea della fattura)
- **Mancata comunicazione del codice destinatario o indirizzo PEC:** inserimento del solo codice convenzionale “0000000” ed il SdI metterà a disposizione l’originale della fattura elettronica nell’area riservata del sito dell’Ag. Entrate, ed il cedente/prestatore dovrà comunicare tempestivamente (con modi diversi dal SdI) che l’originale della fattura elettronica è a sua disposizione (tale comunicazione può essere effettuata anche con consegna copia informatica o cartacea della fattura)
- **Mancato recapito per canale non attivo** (e.g. PEC piena o FTP/WS non attivo): la fattura elettronica è depositata nell’area riservata del sito dell’Ag. Entrate, e tale informazione viene comunicata al trasmittente, dopodichè il cedente/prestatore dovrà comunicare tempestivamente (con modi diversi dal SdI) che l’originale della fattura elettronica è a sua disposizione (tale comunicazione può essere effettuata anche con consegna copia informatica o cartacea della fattura)

Data di emissione e di ricezione delle fatture

Il provvedimento Direttore Ag. Entrate n. 89757 del 30 aprile 2018

- **La fattura elettronica scartata dal SdI si considera NON EMESSA**
- **La DATA DI EMISSIONE della fattura elettronica è la data riportata nel campo <Data> della sezione <DatiGenerali> del file della fattura elettronica**
- **La DATA DI RICEZIONE della fattura elettronica è:**
 - **la data attestata al destinatario dai canali telematici di ricezione**
 - **in caso di messa a disposizione nell'area riservata del sito dell'Ag. Entrate a consumatori finali, regime di vantaggio e forfettario, produttori agricoli, la data di ricezione è la “data di messa a disposizione”**
 - **in caso di messa a disposizione nell'area riservata del sito dell'Ag. Entrate per impossibilità alla consegna, la data di ricezione è la “data di presa visione”, ed il SdI comunica al cessionario/committente la suddetta data**

La consultazione e la conservazione delle fatture

Il provvedimento Direttore Ag. Entrate n. 89757 del 30 aprile 2018

- **Messa a disposizione delle fatture elettroniche per ricerca, consultazione ed acquisizione:** nelle aree riservate del sito dell'Ag. Entrate del cedente/prestatore e del cessionario/committente il SdI mette a disposizione un **duplicato informatico** delle fatture elettroniche emesse e ricevute, ove rimarranno disponibili sino al **31 dicembre dell'anno successivo a quello di ricezione da parte del SdI**
- **Servizio gratuito di conservazione digitale delle fatture elettroniche:** previa adesione all'**accordo di servizio** pubblicato nell'area riservata del sito dell'Ag. Entrate, i cedenti/prestatori ed i cessionari/committenti residenti, stabiliti o identificati in Italia, possono fruire del servizio gratuito di conservazione digitale delle fatture elettroniche trasmesse tramite il SdI secondo le norme di cui al DMEF 17 giugno 2014 e DPCM 3 dicembre 2013

Servizi messi a disposizione dall'Ag. Entrate

Il provvedimento Direttore Ag. Entrate n. 89757 del 30 aprile 2018

- **Software installabile su PC** per la predisposizione delle fatture elettroniche
- **Procedura web** (accessibile tramite SPID, Fisconline/Entratel e CNS) ed **APP (iOS ed Android)**, accessibile tramite Fisconline/Entratel) per la predisposizione e trasmissione delle fatture elettroniche al SdI
- **Servizio web** di generazione di un **QRCode** utile per l'acquisizione automatica delle informazioni anagrafiche IVA del cessionario/committente e del relativo "indirizzo telematico" ed **APP (iOS e Android)** in grado anche di **leggere il QRCode**, nonché un'applicazione "stand alone" installabile su PC
- **Servizio di registrazione** mediante il quale il cessionario/committente (oppure intermediario art.3 c.3 DPR 322/98) può indicare al SdI il canale (PEC/WS/FTP) e "l'indirizzo telematico" preferito per la ricezione dei file (indirizzo PEC o cod. dest.)
- **Servizio di ricerca, consultazione e acquisizione** delle fatture elettroniche emesse e ricevute attraverso il SdI all'interno di un'area riservata del sito dell'Agenzia delle entrate, con i *file* delle fatture elettroniche che saranno disponibili sino al 31 dicembre dell'anno successivo a quello di ricezione da parte del SdI

La fattura elettronica B2B

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<ns2:FatturaElettronica versione="FPR12" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
xmlns:ns2="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2">
- <FatturaElettronicaHeader>
- <DatiTrasmissione>
- <IdTrasmittente>
  <IdPaese>IT</IdPaese>
  <IdCodice>ZNNMRT63S09H870Y</IdCodice>
</IdTrasmittente>
<ProgressivoInvio>0</ProgressivoInvio>
<FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
<CodiceDestinatario>0000000</CodiceDestinatario>
<PECDestinatario>u.zanini@legalmail.it</PECDestinatario>
</DatiTrasmissione>
- <CedentePrestatore>
- <DatiAnagrafici>
- <IdFiscaleIVA>
  <IdPaese>IT</IdPaese>
  <IdCodice>02109100368</IdCodice>
</IdFiscaleIVA>
<CodiceFiscale>ZNNMRT63S09H870Y</CodiceFiscale>
- <Anagrafica>
  <Nome>UMBERTO</Nome>
  <Cognome>ZANINI</Cognome>
</Anagrafica>
<RegimeFiscale>RF01</RegimeFiscale>
</DatiAnagrafici>
- <Sede>
  <Indirizzo>Via Schiocchi</Indirizzo>
  <NumeroCivico>12</NumeroCivico>
  <CAP>41126</CAP>
  <Comune>Modena</Comune>
  <Provincia>MO</Provincia>
  <Nazione>IT</Nazione>
</Sede>
</CedentePrestatore>
- <CessionarioCommittente>
- <DatiAnagrafici>
- <IdFiscaleIVA>
  <IdPaese>IT</IdPaese>
  <IdCodice>02060060361</IdCodice>
</IdFiscaleIVA>
- <Anagrafica>
  <Denominazione>Eurodata Srl</Denominazione>
</Anagrafica>
</DatiAnagrafici>
```

Codice o PEC del destinatario

Cedente/Prestatore

Cessionario/Committente

Fornitore

1-Produzione
fattura XML

2-Apposizione di
FD e RT

3-Trasmissione fattura al SdI

SdI

4-Controlli del
SdI

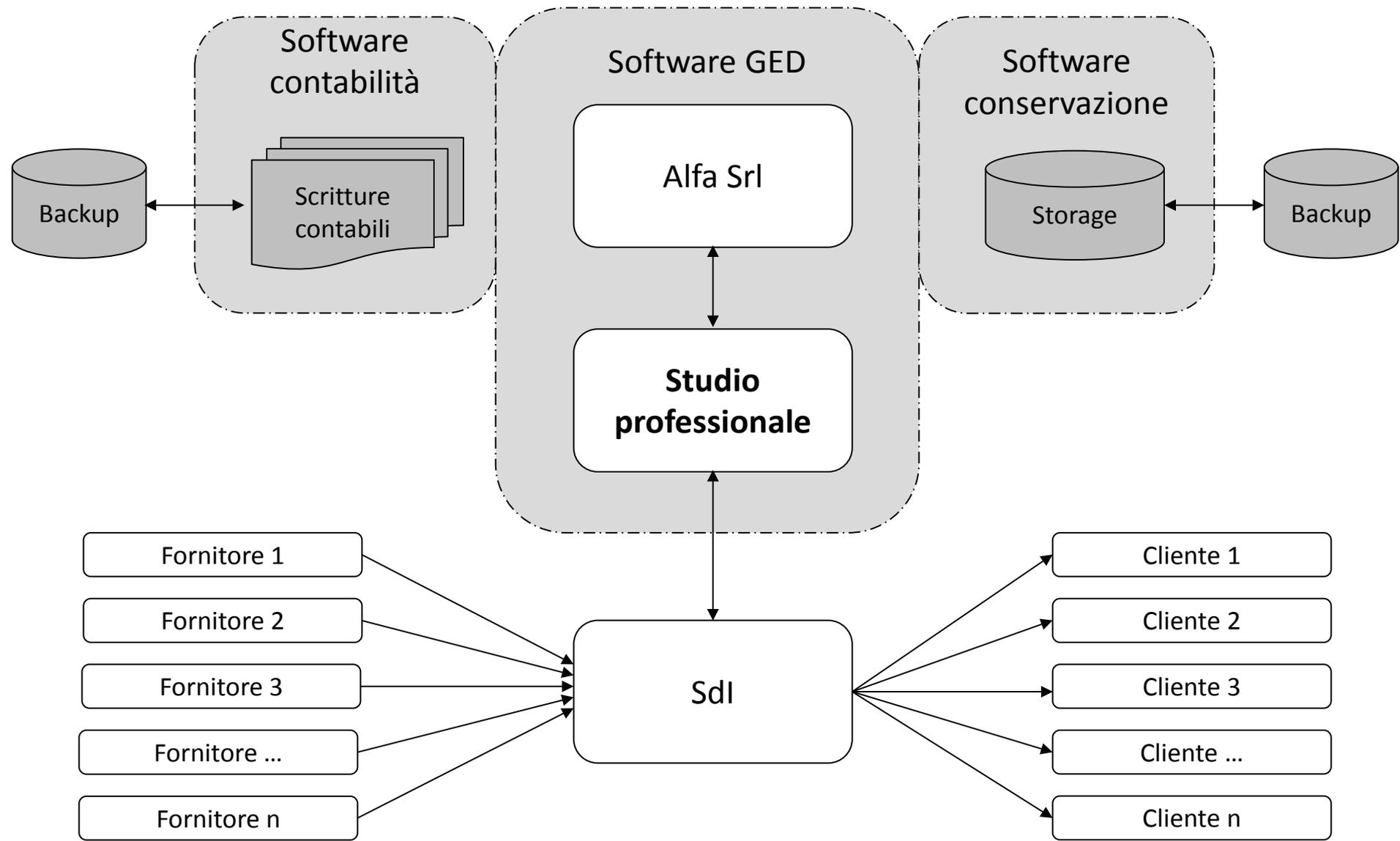
5-Trasmissione fattura al cliente

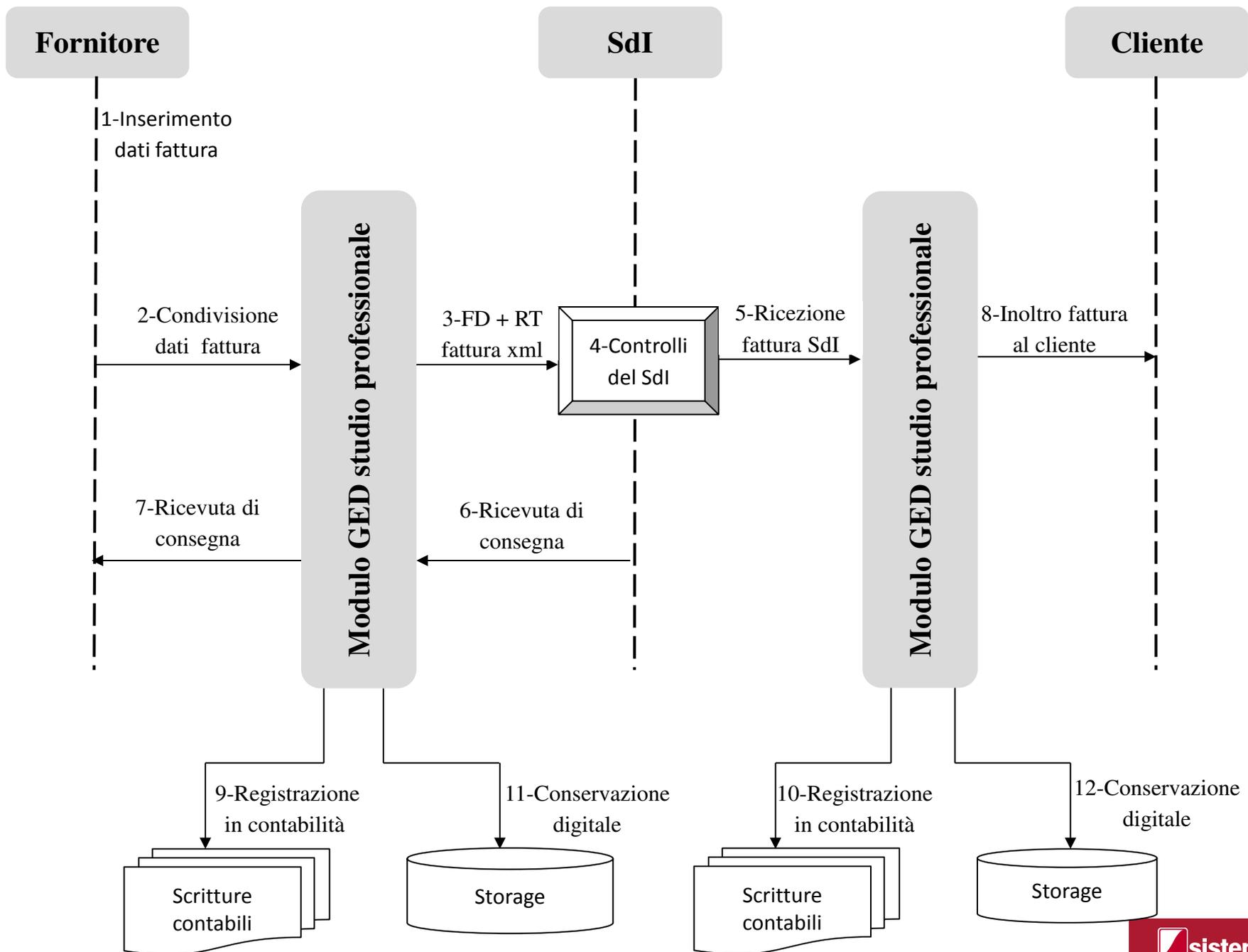
6-Ricevuta di consegna

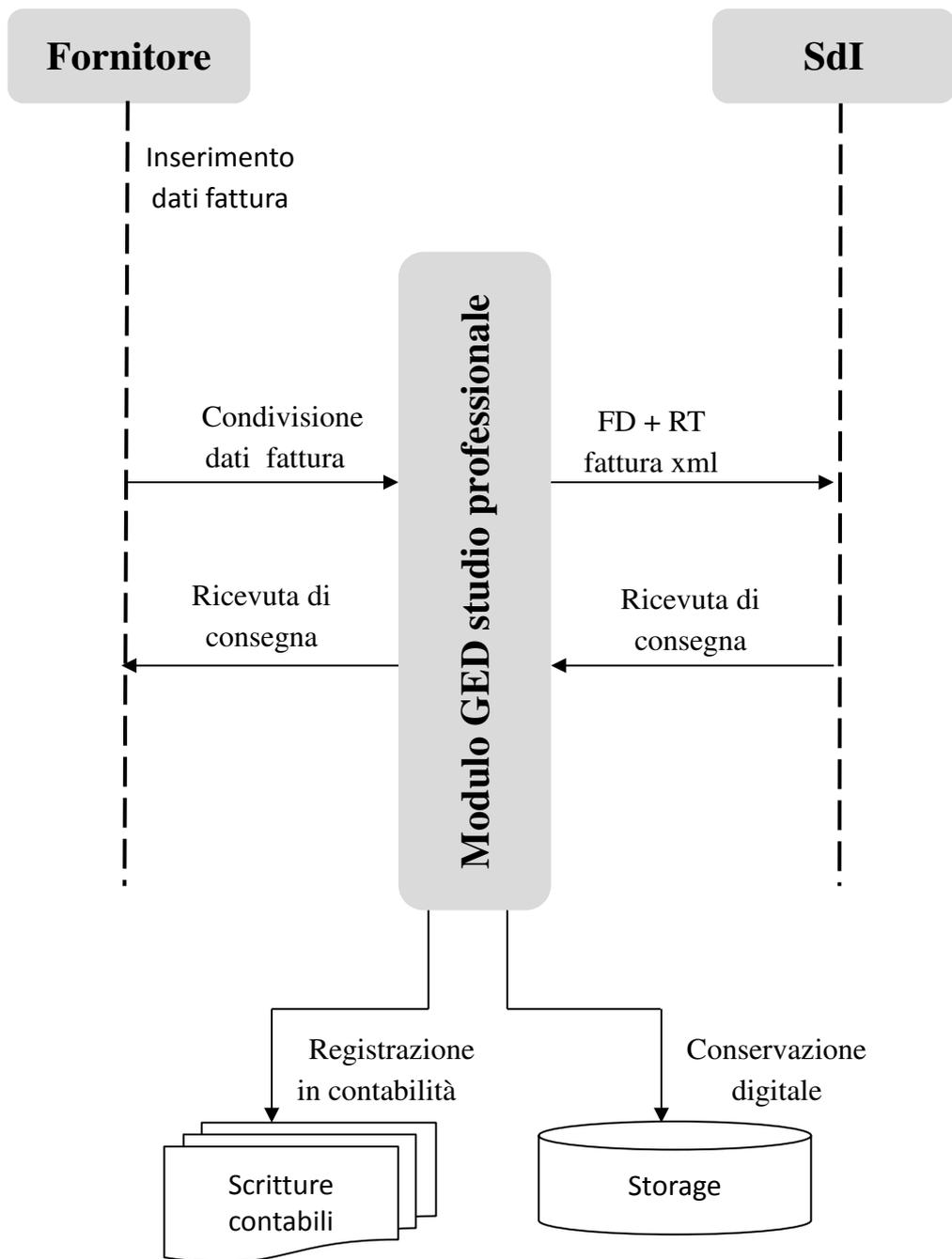
Cliente

7-Conservazione
digitale

7-Conservazione
digitale







Generazione fattura → cliente/studio

- dati inseriti dal cliente su modulo GED
- upload file xml su modulo GED
- APP (iOS o Android)
- dati inseriti dallo studio

FD + RT → cliente/studio

- FD del cliente (upload file già firmati)
- FD del cliente su modulo GED
- FD remota del cliente
- FD dello studio su modulo GED
- FD remota dello studio

Trasmissione al SdI → canale web service

- Il trasmittente è il gestore canale web service
- Ricevute pervenute dal SdI

Ricevute e notifiche → Modulo GED

Il cliente e lo studio consultano le ricevute arrivate dal SdI sul modulo GED

Registrazione contabile → automatica

La registrazione contabile è automatica con importazione dei dati dal modulo GED

Conservazione digitale → automatica

- Modello in house con backup in house
- Modello in house con backup in cloud
- Modello in outsourcing

Ricezione dal SdI → canale web service

- Il destinatario è il gestore canale web service
- Le fatture sono inviate allo studio di riferimento del cessionario/committente

Inoltro fatture al cliente → Modulo GED

Il cliente consulta le fatture ricevute arrivate dal SdI direttamente sul modulo GED

Registrazione contabile → semi-automatica

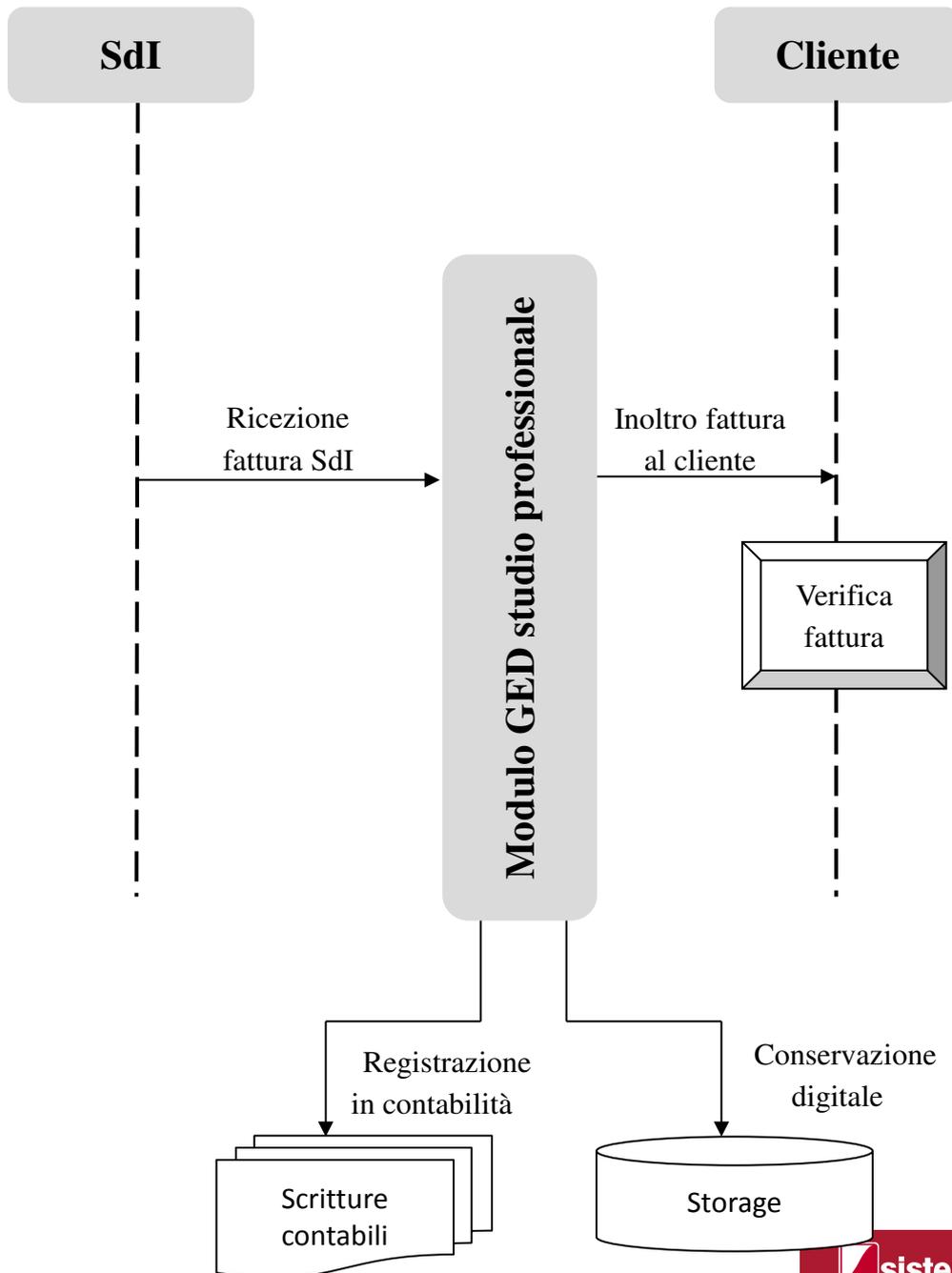
La registrazione contabile è semi-automatica con importazione dei dati dal modulo GED, e richiesta validazione dati proposti quali: conto di mastro, detraibilità Iva, deducibilità costo

Protocollo Iva → Modulo contabilità

Il protocollo Iva viene acquisito dalla contabilità ed associato alla singola fattura

Conservazione digitale → automatica

- Modello in house con backup in house
- Modello in house con backup in cloud
- Modello in outsourcing



“I servizi contabili nell’era della digitalizzazione: il passaggio dalla contabilità analogica alla contabilità digitale e le opportunità per il commercialista”

Prime osservazioni alla luce della normativa sulla FE obbligatoria tra privati



A CURA DEL GRUPPO DI LAVORO

IMPATTO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA E DELLA DIGITALIZZAZIONE SULL'ORGANIZZAZIONE DEGLI STUDI PROFESSIONALI

AREA INNOVAZIONE E ORGANIZZAZIONE DEGLI STUDI PROFESSIONALI

CONSIGLIERE DELEGATO

Maurizio Giuseppe Grosso

COMPONENTI

Loredana Bruno

Fabio Coacci

Fabrizio Scossa Lodovico

Umberto Zanini

ESPERTO

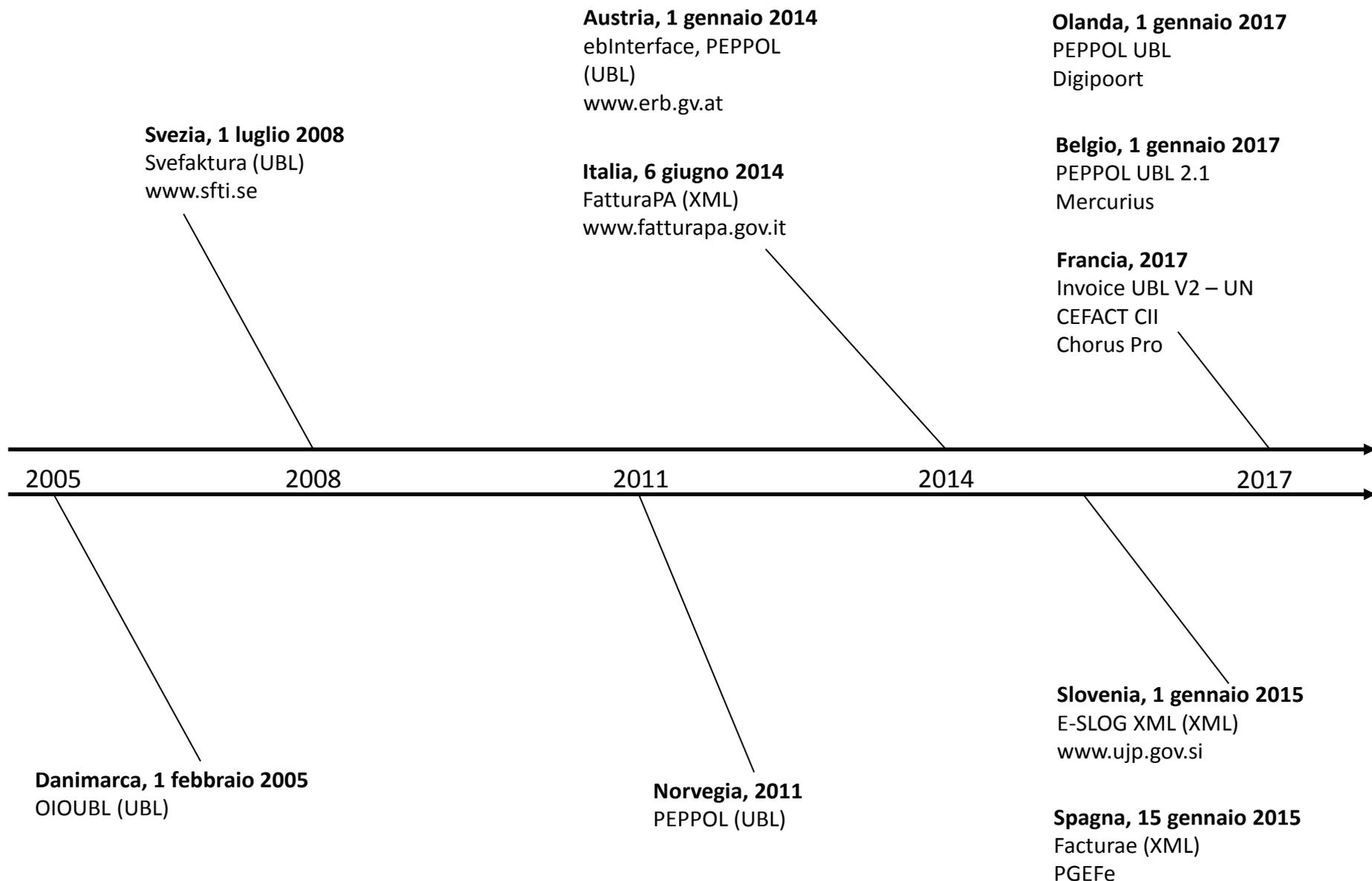
Claudio Rorato

RICERCATORE FNC

Tommaso Di Nardo

La fattura elettronica Europea

Obbligo di fattura elettronica B2G in Europa



Perché le direttiva 2014/55/UE

- **Tanti formati e scarsa interoperabilità tra loro**
- **Assenza di una norma Europea**
- **Costi eccessivi e scarsa concorrenza**

Obiettivi della direttiva 2014/55/UE

- **Elaborare un modello semantico dei dati degli elementi essenziali della e-fattura**
- **Assicurare l'interoperabilità semantica**
- **Automatizzare l'elaborazione dei dati contenuti in fattura**

Decisione di esecuzione (UE) 2017/1870 della Commissione del 16 ottobre 2017

Articolo 1

” Con la presente decisione sono pubblicati il riferimento alla norma europea sulla fatturazione elettronica «**EN 16931-1:2017, Fatturazione elettronica — Parte 1: Modello semantico di dati degli elementi essenziali di una fattura elettronica**» e l'elenco delle sintassi con riferimento «**CEN/TS 16931-2:2017, Fatturazione elettronica — Parte 2: Elenco delle sintassi conformi alla norma EN 16931-1**», come indicato nell'allegato della presente decisione.”

1

ALLEGATO

ELENCO DELLE SINTASSI

” L'elenco delle sintassi di cui all'articolo 3, paragrafo 2, della direttiva 2014/55/UE è fornito dal CEN nella clausola 7 della norma CEN/TS 16931-2:2017, pubblicata il 28 giugno 2017. Le due sintassi sono le seguenti:

1. Il messaggio **Cross Industry Invoice XML dell'UN/CEFACT** come specificato negli schemi XML 16B (SCRDM — CII)
2. I messaggi di fattura e nota di credito **UBL** definiti nella norma ISO/IEC 19845: 2015.”

2

Semantic data model of the core elements of an electronic invoice

ID	Level	Cardinality	Business term	Description	Usage note	Req. ID	Semantic data type
BT-1	+	1..1	Invoice number	A unique identification of the invoice	The sequential number required in Article 226 of the directive 2006/112/EC, to uniquely identify the invoice within the business context, time-frame, operating systems and records of the Seller. It may be based on one or more series of numbers, which may include alphanumeric characters. No identification scheme is to be used.	R56	Identifier
BT-2	+	1..1	Invoice issue date	The date when the invoice was issued	-	R56	Date
BT-3	+	1..1	Invoice type code	A code specifying the functional type of the invoice	Commercial invoices and credit notes are defined according the entries in UNTDID 1001. Other entries of UNTDID 1001 with specific invoices or credit notes may be used if applicable.	R44	Code
..etc.	..etc..	...etc...	...etc...	...etc...	...etc...	...etc...	...etc...

Caso pratico: strumenti digitali e flussi operativi per la fattura elettronica

A cura di Sistemi S.p.A

Fatturazione Elettronica B2B

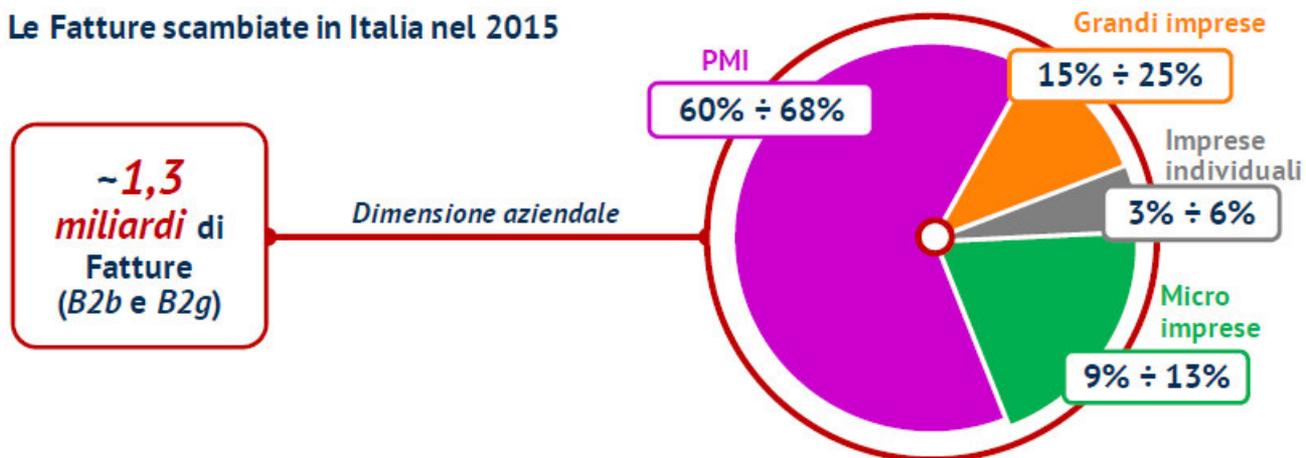
- Cosa cambia da GENNAIO 2019?

Imprese e professionisti dovranno creare, trasmettere, ricevere, e conservare fatture **solo digitalmente**.

Una “rivoluzione” che ha l’obiettivo di accelerare la diffusione della **digitalizzazione** nelle aziende come **leva per l’efficienza**

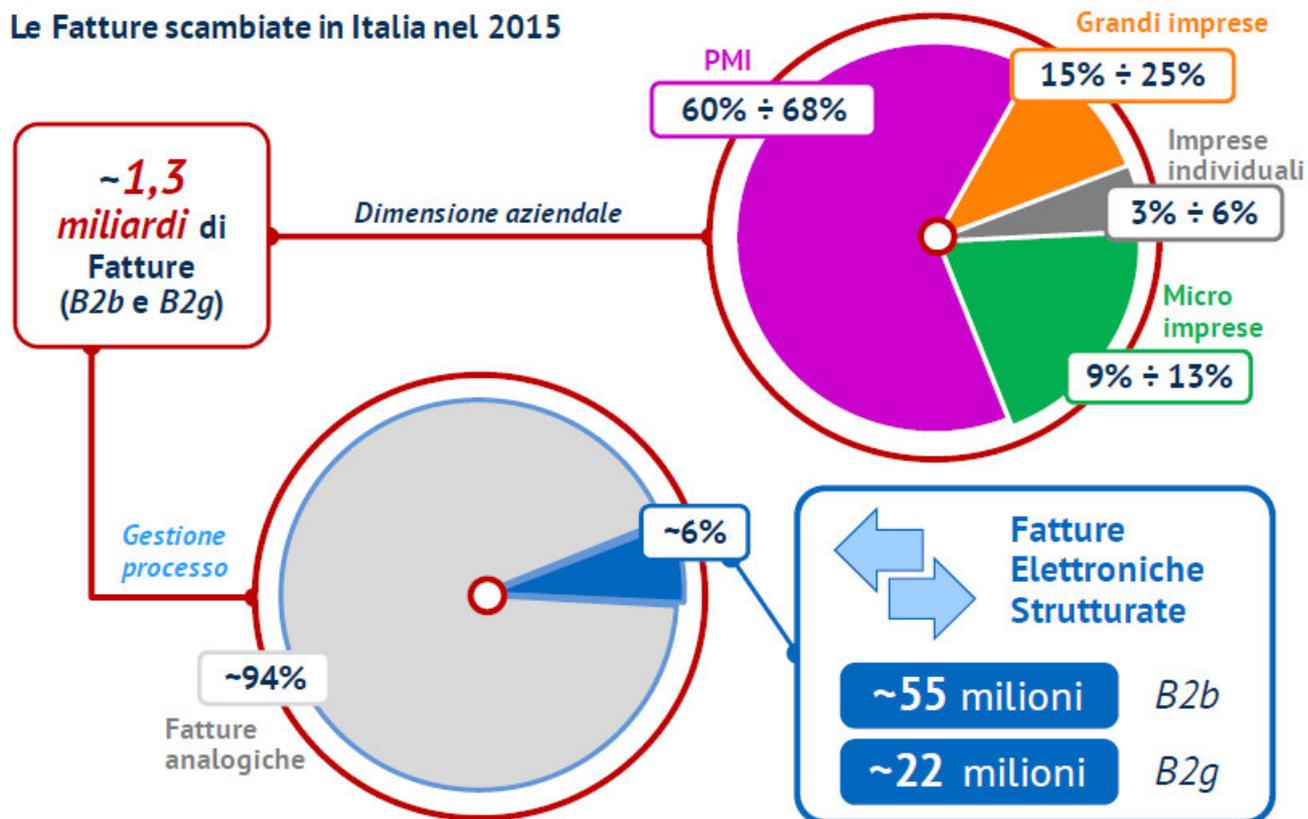
Le Fatture (B2b e B2g) scambiate in Italia

Le Fatture scambiate in Italia nel 2015



Le Fatture scambiate in formato elettronico strutturato tra le organizzazioni in Italia nel 2015

Le Fatture scambiate in Italia nel 2015



Fatturazione Elettronica B2B

Come affrontare al meglio questo scenario?

- I professionisti per essere pronti in tempo devono dotarsi da subito di strumenti digitali idonei a soddisfare i nuovi requisiti normativi.

Fatturazione Elettronica B2B

L'obbligo della Fatturazione Elettronica B2B può rappresentare **un'importante opportunità** per:

- 1. snellire le operazioni legate alla contabilità**, rendendo più veloci e precisi i processi di approvazione interni
- 2. supportare i clienti di studio nella scelta** della soluzione migliore e nella corretta gestione del processo
- 3. fornire un servizio** per l'emissione e/o trasmissione della Fattura Elettronica

FATTURAZIONE ELETTRONICA B2B LA SOLUZIONE SISTEMI



Fatturazione elettronica B2B

*La soluzione Sistemi consente di gestire tutti i passaggi per la corretta emissione e trasmissione delle **fatture elettroniche PA e B2B**.*

Vantaggi della soluzione:

1) il flusso di lavoro è il medesimo per fatturazione PA e B2B

2) il flusso di lavoro è il medesimo per tutti i prodotti Sistemi

Fatturazione elettronica B2B attiva

- Fattura elettronica B2B attiva per lo studio
- Fattura elettronica B2B attiva per i clienti di studio
 1. Il commercialista gestisce tutto il processo di fatturazione elettronica per conto del cliente.
 2. Il commercialista gestisce la trasmissione della fattura elettronica per conto del cliente
 3. Il cliente gestisce l'intero processo di fatturazione e trasmissione

Fattura elettronica B2B attiva

Il commercialista gestisce la fatturazione per sé

Cosa fa lo studio?

EMISSIONE

Emette la fattura da STUDIO in **formato elettronico** in fase di registrazione del documento.

TRASMISSIONE

Trasmette le fatture tramite PEC o mediante HUB Sistemi.

Gestisce i messaggi da SDI.

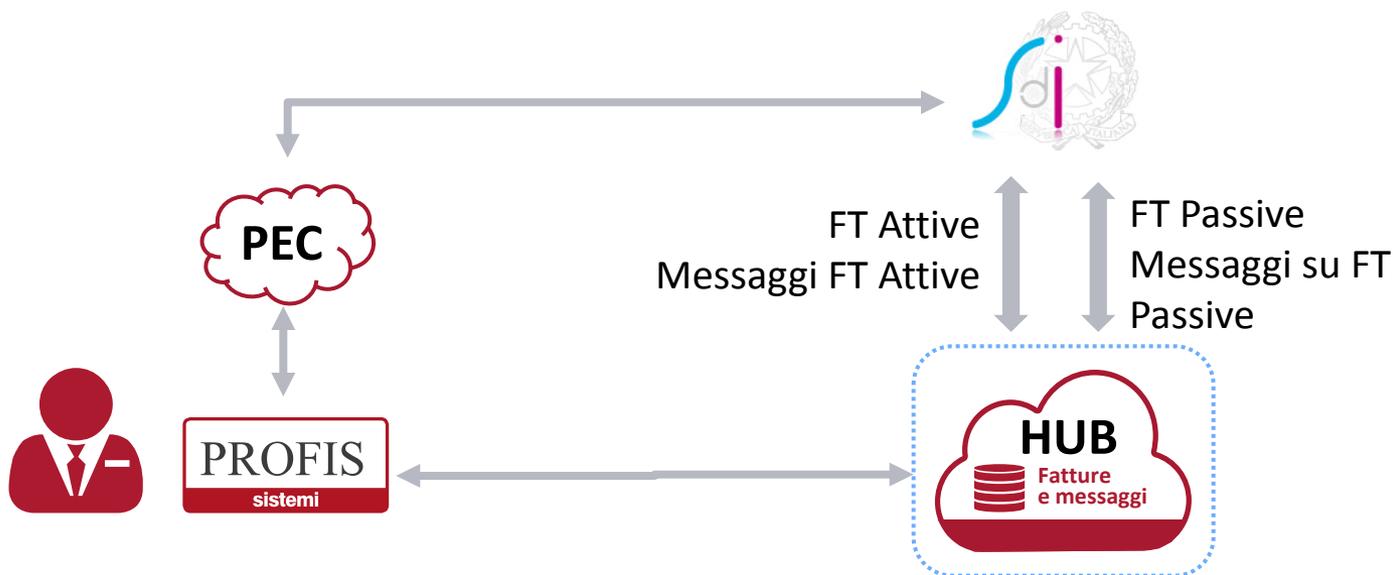
ARCHIVIAZIONE/ CONSERVAZIONE

Le fatture e i relativi messaggi sono archiviati in automatico nella gestione documentale.

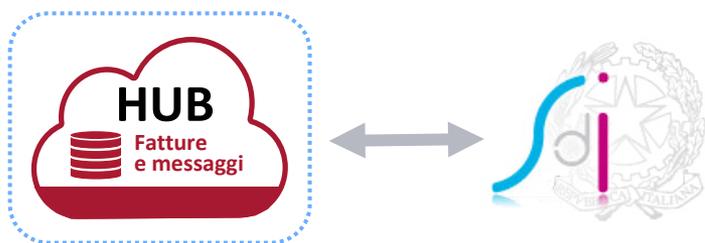
Conserva le fatture in *house* o in *outsourcing*.

Trasmissione della fattura

La trasmissione delle Fatture Elettroniche avviene in modo massivo e può essere effettuata mediante **PEC** o tramite **HUB Sistemi**.



HUB Fatture Sistemi



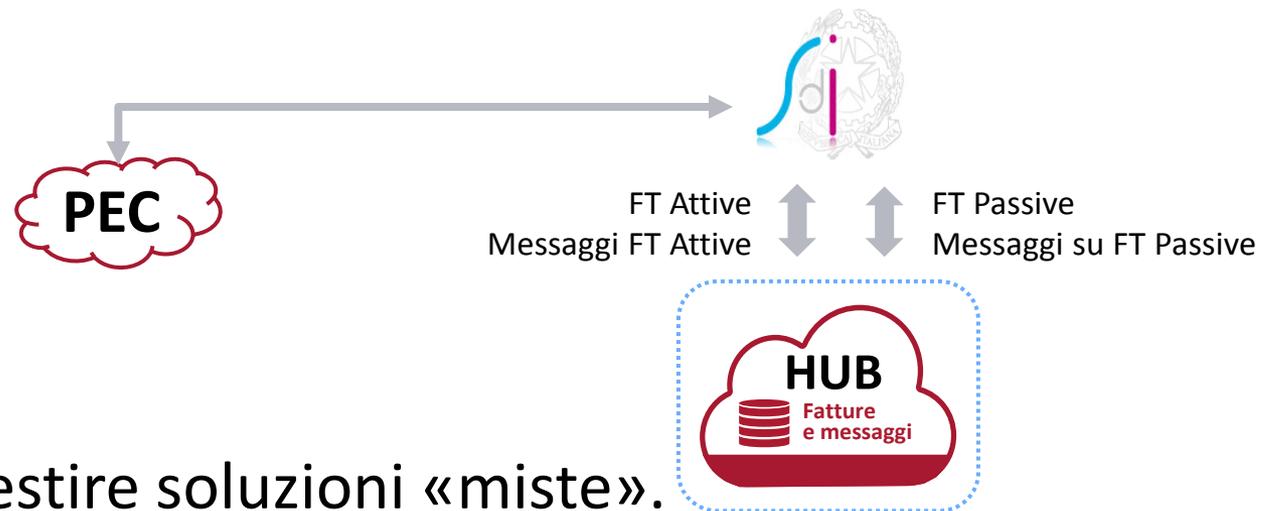
L'HUB Sistemi/Fatture è il servizio che automatizza e semplifica l'invio e la ricezione delle fatture attive e passive.

Il servizio tecnologico è accreditato presso l'Agenzia delle Entrate

HUB Fatture Sistemi

Rispetto alla trasmissione via PEC:

- Gestisce in modo organizzato e dedicato tutto il flusso di trasmissione
- Evita di far transitare nella PEC tutto il flusso (fatture/messaggi)

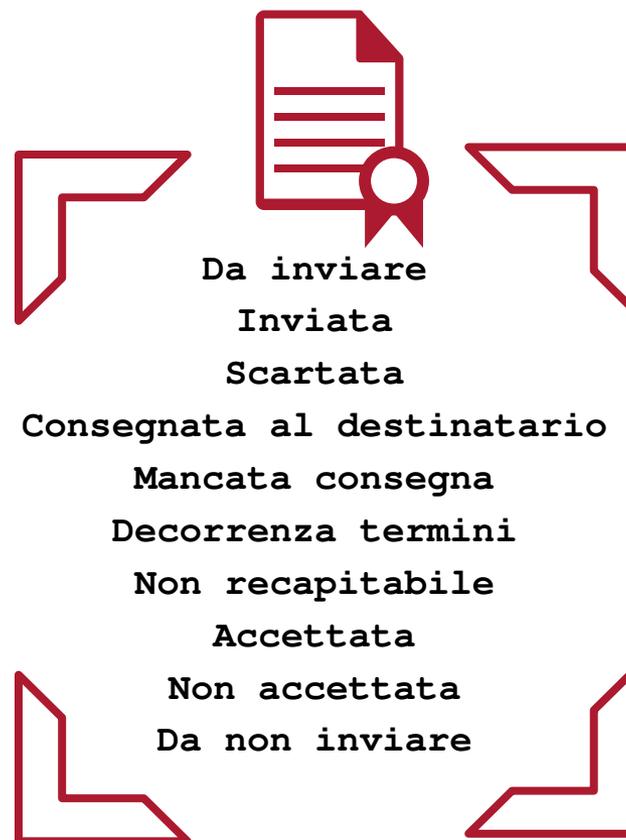


- E' possibile gestire soluzioni «miste».

Trasmissione delle fatture

Il processo di trasmissione è completamente tracciato.

Gli stati della fattura sono aggiornati in automatico.



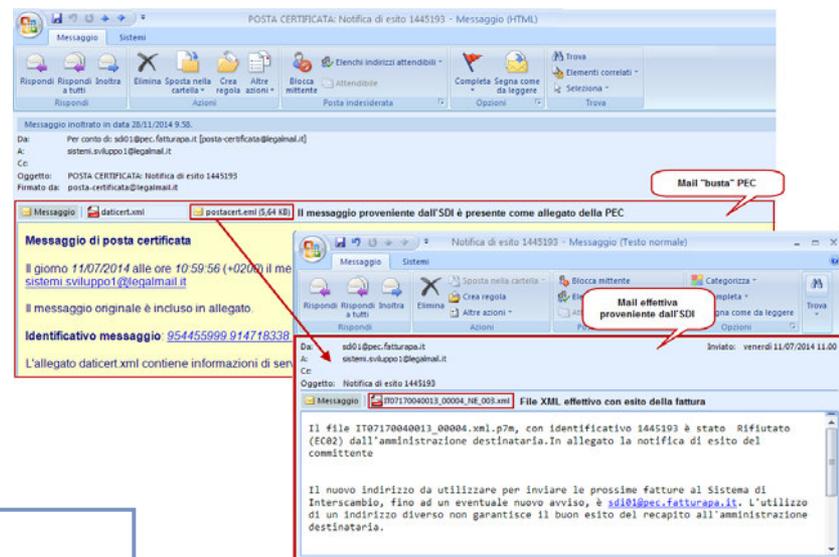
Trasmissione delle fatture

I messaggi ricevuti dal SDI sono automaticamente acquisiti.

Analisi dei messaggi: la procedura analizza i messaggi acquisiti e aggiorna lo stato della fattura

Archiviazione dei messaggi: messaggi sono archiviati nella gestione documentale e collegati alla fattura

Visualizzazione messaggio facilitato da foglio di stile



Notifica Scarto

Identificativo Sdi: 111
Nome File: IT01234567890_11111.xml.p7m
Data Ora Ricezione: 2013-06-06T12:00:00Z

Riferimento Archivio

Identificativo Sdi: 100
Nome File: IT01234567890_11111.zip

Message Id: 123456
Note: Note

Lista errori

Codice	Descrizione
00100	Certificato di firma scaduto

Archiviazione fatture

L'archiviazione è automatica e contestuale all'emissione della fattura in formato XML.

Consultazione immediata:

- delle fatture elettroniche
- dei relativi allegati (messaggi, notifiche ..)
- dello stato della fattura.

The screenshot displays a software interface for document management. The top window, titled "Esplora documenti", shows a tree view of documents under "Documenti". The selected path is "Accettata (8) > F.LLI MENOSSI SRL (148) > 2014 > LICEO GIOBERTI". The main area shows a table with columns for "Vers.", "Descrizione", "A", "F.D.", "M", "P", "D", and "F.". A single row is visible: "1 Fattura LICEO GIOBERTI del 17/09/2014 n 4" with a green checkmark in the "F.D." column.

The bottom window, titled "Viste Documenti", shows a detailed view of document types. It has a table with columns: "Codice", "Descrizione", "Livelli di visualizzazione", "Filtri di base", and "Esponi filtri Firma, MT, CS".

Codice	Descrizione	Livelli di visualizzazione	Filtri di base	Esponi filtri Firma, MT, CS
7 Documenti per Anno/Tipologia/Clienci-Fornitori				
Ditta - Ragione Sociale (Contribuente-Sostituto) / Ar				
Raggruppamento: 40_Fattura PA				
45	Fatture PA - Per Ditta/Cliente	Ditta - Ragione Sociale (Contribuente-Sostituto) / Ar	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
46	Fatture PA - Per Stato	Stato FT PA / Ditta - Ragione Sociale (Contribuente-Sostituto) / Ar	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
47	Fatture PA - In lavorazione	Stato FT PA / Ditta - Ragione Sociale (Contribuente-Sostituto) / Ar	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
48	Fatture PA Passive da registrare - Per Ditta/Fornitore	Ditta - Ragione Sociale (Contribuente-Sostituto) / Ar	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
49	Fatture PA Passive da registrare - Per Stato	Stato FT PA / Ditta - Ragione Sociale (Contribuente-Sostituto) / Ar	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Raggruppamento: 50_Dossier Fiscale				
58	Dossier Fiscale - versamenti per Contrib/Anno/Scadenza	Ditta - Ragione Sociale (Contribuente-Sostituto) / Ar	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

At the bottom right, there are buttons for "OK (Invio)" and "Abbandona", and the text "ADMIN GG/W1/" is visible.

Conservazione fatture

La soluzione gestisce tutto il processo di conservazione delle fatture:

- Firma massiva delle fatture archiviate
- Generazione del pacchetto di conservazione
- Firma e marca del responsabile della conservazione

Fattura elettronica B2B attiva

Fattura elettronica B2B attiva per i clienti di studio

SCENARIO 1: Il commercialista gestisce tutto il processo di fatturazione elettronica per conto del cliente.

EMISSIONE

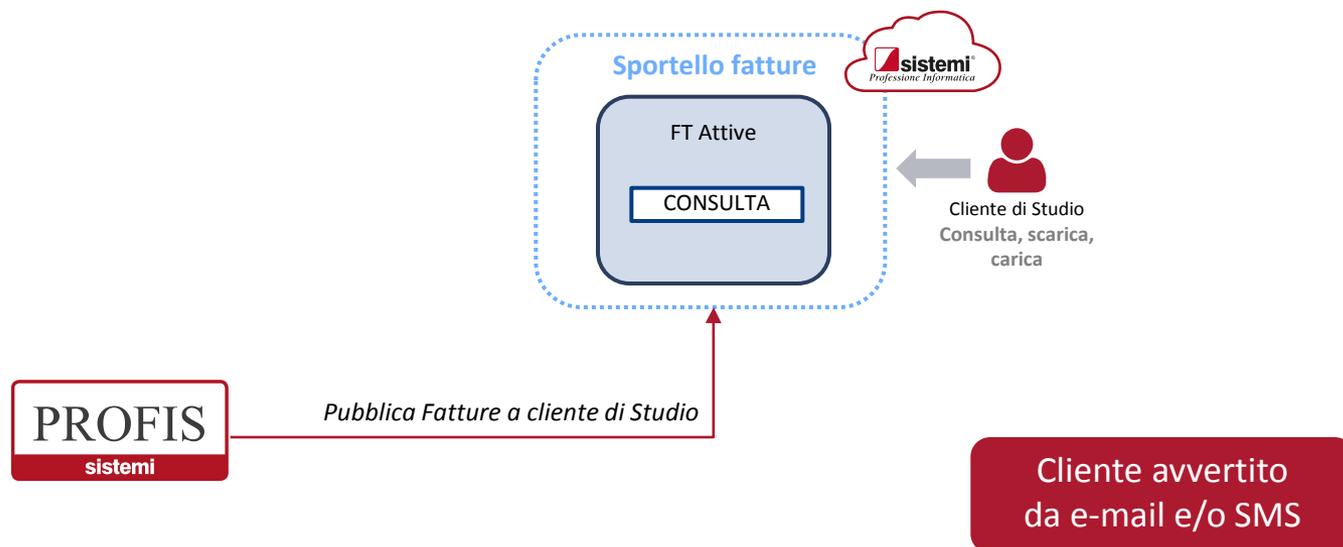
Cosa fa lo studio?	Cosa fa il cliente?
<p>Emette la fattura da PROFIS in <i>formato elettronico</i> in fase di registrazione del documento</p> <p>Mette a disposizione la fattura emessa su SPORTELLLO FATTURE</p>	<p>Riceve mail o sms che lo avverte che è disponibile la fattura su SPORTELLLO FATTURE</p> <p>Consulta la fattura</p>

	Cosa fa lo studio?	Cosa fa il cliente?
EMISSIONE	<p>Emette la fattura da PROFIS in formato elettronico in fase di registrazione del documento</p> <p>Mette a disposizione la fattura emessa su SPORTELLO FATTURE</p>	<p>Riceve mail o sms che lo avverte che è disponibile la fattura su SPORTELLO FATTURE</p> <p>Consulta la fattura</p>
TRASMISSIONE	<p>Trasmette le fatture per conto del cliente</p> <ul style="list-style-type: none"> • tramite PEC • Mediante HUB Sistemi <p>Gestisce i messaggi da SDI.</p>	<p>Verifica messaggi e stato di avanzamento da SPORTELLO FATTURE</p>

	Cosa fa lo studio?	Cosa fa il cliente?
EMISSIONE	<p>Emette la fattura da PROFIS in formato elettronico in fase di registrazione del documento</p> <p>Mette a disposizione la fattura emessa su SPORTELLO FATTURE</p>	<p>Riceve mail o sms che lo avverte che è disponibile la fattura su SPORTELLO FATTURE</p> <p>Consulta la fattura</p>
TRASMISSIONE	<p>Trasmette le fatture per conto del cliente</p> <ul style="list-style-type: none"> • tramite PEC • Mediante HUB Sistemi <p>Gestisce i messaggi da SDI.</p>	<p>Verifica messaggi e stato di avanzamento da SPORTELLO FATTURE</p>
ARCHIVAZIONE/ CONSERVAZIONE	<p>Le fatture e i relativi messaggi sono archiviati in automatico nella gestione documentale.</p> <p>Conserva le fatture in <i>house</i> o in <i>outsourcing</i></p>	-

Sportello fatture attive

È l'area web per la condivisione documenti ed attività tra Studio e cliente



Quando serve:

SCENARIO 1) Lo studio emette FT attive per conto del cliente :

- le pubblica sullo sportello FT attive,
- il cliente le può consultare

Fattura elettronica B2B attiva

SCENARIO 2: Il commercialista gestisce la trasmissione della fattura elettronica per conto del cliente

EMISSIONE

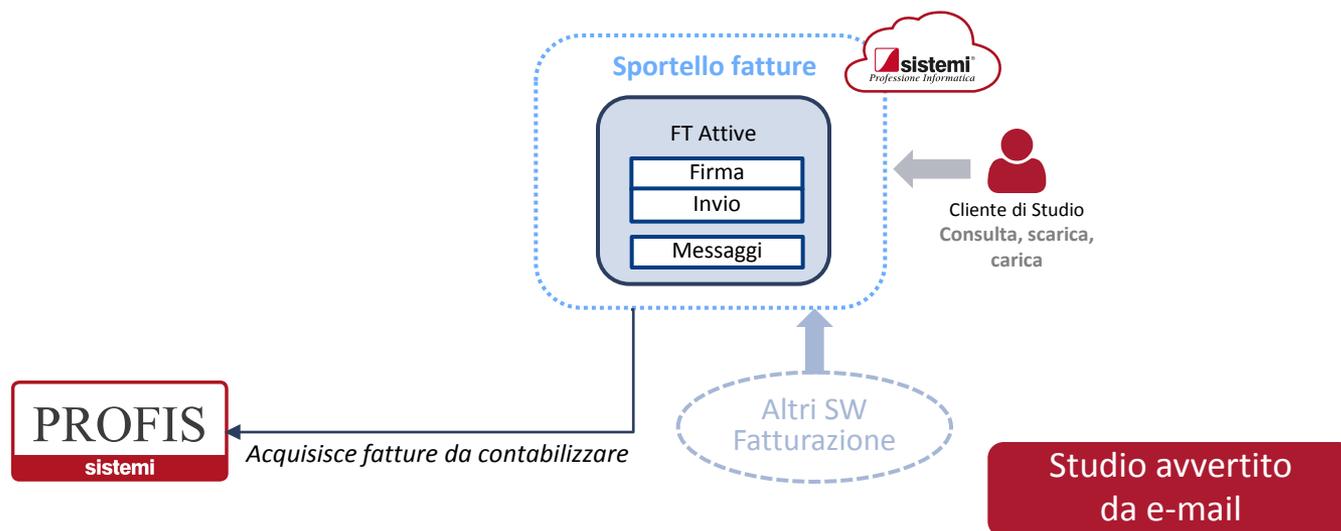
Cosa fa lo studio?	Cosa fa il cliente?
	Emette la fattura elettronica con suo sw e la rende disponibile per la trasmissione nello SPORTELLO FATTURE.

	Cosa fa lo studio?	Cosa fa il cliente?
EMISSIONE		Emette la fattura elettronica con suo sw e la rende disponibile per la trasmissione nello SPORTELLO FATTURE.
TRASMISSIONE	<p>Scarica da SPORTELLO FATTURE e trasmette le fatture per conto del cliente</p> <ul style="list-style-type: none"> • tramite PEC • Mediante HUB Sistemi <p>Gestisce l'intero processo da SPORTELLO FATTURE tramite HUB Sistemi</p>	<p>Verifica messaggi e stato di avanzamento da SPORTELLO FATTURE</p> <p>[In alternativa]</p> <p>Da SPORTELLO FATTURE trasmette tramite HUB Sistemi</p>

	Cosa fa lo studio?	Cosa fa il cliente?
EMISSIONE		Emette la fattura elettronica con suo sw e la rende disponibile per la trasmissione nello SPORTELLO FATTURE .
TRASMISSIONE	<p>Scarica da SPORTELLO FATTURE e trasmette le fatture per conto del cliente</p> <ul style="list-style-type: none"> • tramite PEC • Mediante HUB Sistemi <p>Gestisce l'intero processo da SPORTELLO FATTURE tramite HUB Sistemi</p>	<p>Verifica messaggi e stato di avanzamento da SPORTELLO FATTURE</p> <p>[In alternativa]</p> <p>Da SPORTELLO FATTURE trasmette tramite HUB Sistemi</p>
ARCHIVIAZIONE/ CONSERVAZIONE	<p>Le fatture e i relativi messaggi sono archiviati in automatico nella gestione documentale.</p> <p>Conserva le fatture in house o in outsourcing</p>	<p>[In alternativa]</p> <p>il cliente archivia e conserva le fatture</p>

Sportello fatture attive

È l'area web per la condivisione documenti ed attività tra Studio e cliente



Quando serve:

SCENARIO 2) Il cliente emette le FT attive con un software specifico che non gestisce i flussi con SDI:

- Carica le fatture sullo sportello
- Il cliente (o lo studio) gestisce firma ed Invio, sempre via HUB
- Lo studio acquisisce le fatture per contabilizzarle

Fattura elettronica B2B passiva

SCENARIO: Il commercialista riceve le fatture elettroniche dello studio o per conto del cliente.

RICEZIONE

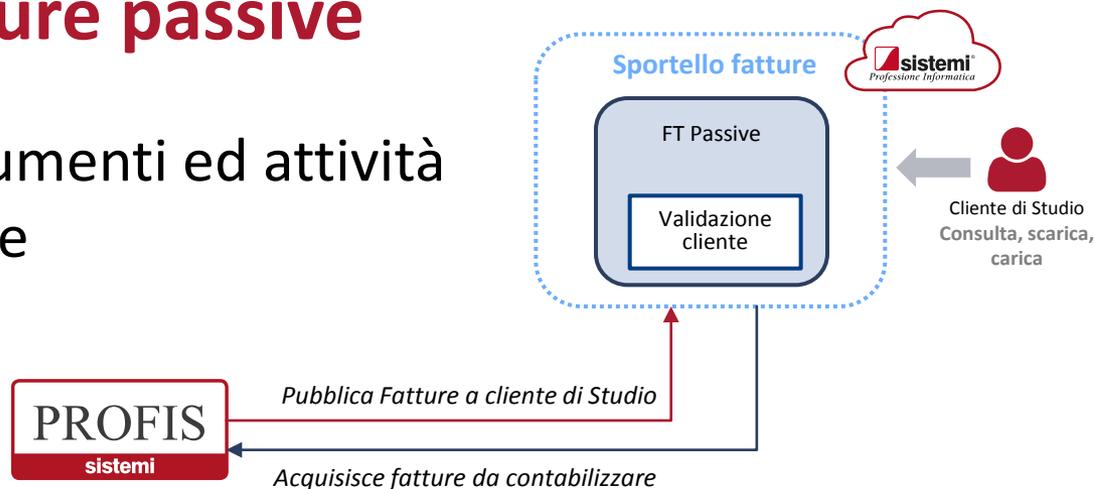
Cosa fa lo studio?	Cosa fa il cliente?
Riceve da SDI le fatture passive dello studio e del cliente.	

	Cosa fa lo studio?	Cosa fa il cliente?
RICEZIONE	Riceve da SDI le fatture passive dello studio e del cliente.	
VALIDAZIONE	Mette a disposizione le fatture passive del cliente su SPORTELLO FATTURE per la validazione	Valida da SPORTELLO FATTURE le fatture passive

	Cosa fa lo studio?	Cosa fa il cliente?
RICEZIONE	Riceve da SDI le fatture passive dello studio e del cliente.	
VALIDAZIONE	Mette a disposizione le fatture passive del cliente su SPORTELLO FATTURE per la validazione	Valida da SPORTELLO FATTURE le fatture passive
ARCHIVAZIONE/ CONSERVAZIONE	Le fatture e i relativi messaggi sono archiviati in automatico nella gestione documentale. Conserva le fatture in <i>house</i> o in <i>outsourcing</i>	-

Sportello fatture passive

Condivisione documenti ed attività tra Studio e cliente



Cliente avvertito da e-mail e/o SMS

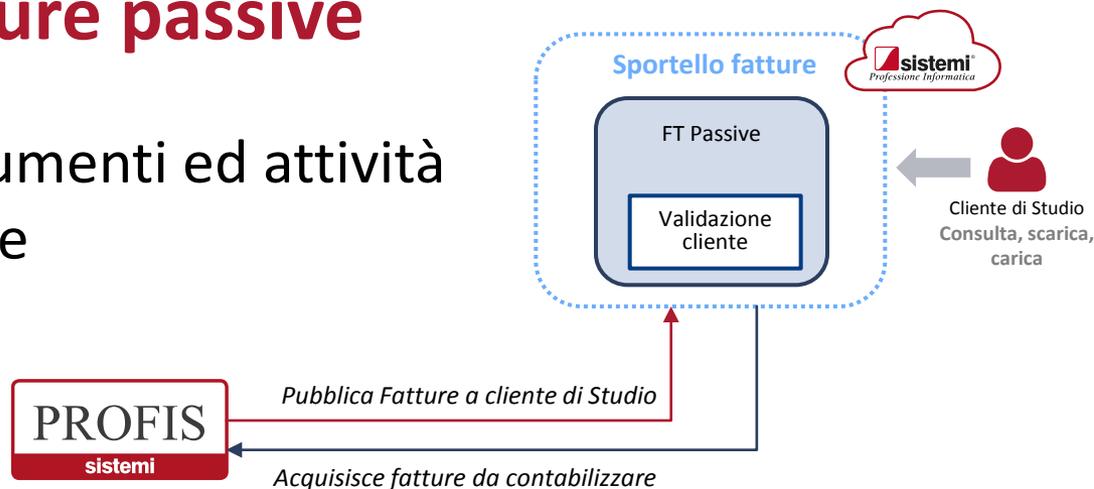
Quando serve:

a) Lo studio riceve le FT passive per conto del cliente:

- le pubblica sullo sportello,
- il cliente le vede e definisce Accettazione/Rifiuto

Sportello fatture passive

Condivisione documenti ed attività tra Studio e cliente



Cliente avvertito da e-mail e/o SMS

Quando serve:

b) Il cliente riceve delle FT passive per altri canali:

- Sulla PEC che gestisce in proprio
- FT cartacee/PDF da soggetti esonerati da FTE
- FT cartacee/PDF da soggetti esteri

➔ Le carica sullo sportello e lo studio le acquisisce per contabilizzarle

Sportello Fatture in sintesi

E' uno strumento di collaborazione studio-azienda incentrato sulla condivisione delle fatture e sulla gestione del loro ciclo di vita.

1. Sportello Fatture Passive:

- lo studio scarica le fatture dallo SDI, le mette a disposizione dell'azienda e l'azienda le valida ai fini della contabilizzazione in PROFIS
- l'azienda fa upload delle fatture che riceve direttamente attraverso altri canali (es. fornitore estero o altro fornitore esonerato dall'obbligo della fattura elettronica)
- l'azienda ha l'archivio delle fatture passive sempre a sua disposizione per la consultazione.

2. Sportello Fatture Attive:

- l'azienda fa upload delle fatture emesse con un gestionale non Sistemi
- lo studio gestisce il ciclo di invio delle fatture a SDI e l'acquisizione delle ricevute per conto dell'azienda oppure può decidere di far operare direttamente l'azienda cliente; in ogni caso è lo studio che offre un servizio
- l'azienda ha l'archivio delle fatture attive sempre a sua disposizione per la consultazione
- lo studio scarica le fatture per la contabilizzazione in PROFIS.

Come cambia il lavoro nello Studio

Nell'era della fattura b2b di fatto non ci sono più i supporti cartacei dai quali trarre le informazioni per le registrazioni contabili

Le fatture sono in formato digitale , sono strutturate secondo uno schema conosciuto

E' raggiungibile in breve tempo l'obiettivo di azzerare i tempi operativi di registrazione dei documenti attivi e passivi

Si libera tempo da dedicare ad altre attività a più elevato valore aggiunto

***La corsa digitale riguarda la digitalizzazione
negli studi professionali in senso più ampio***



La corsa digitale è anche

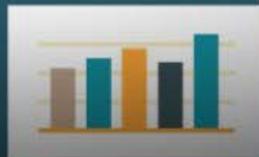
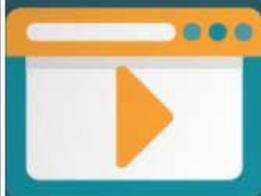
- Archiviazione dei documenti*
- Conservazione digitale*
- Firma grafometrica*
- Condivisione on line dei documenti*



IL PORTALE

DIGITALIZZAZIONE

19 MAR 2018



LE 5 PRINCIPALI NOVITÀ CONTENUTE NEL CAD APPENA AGGIORNATO

Quali sono le novità apportate al Codice dell'amministrazione digitale dal decreto legislativo 13 dicembre 2017 n.217? In questo articolo andremo a capire...

CONTROLLO DI GESTIONE

20 MAR 2018



COME SI CALCOLA IL COSTO ORARIO DI UN CENTRO DI PRODUZIONE?

I centri di costo in azienda sono uno strumento di gestione che tutti gli imprenditori dovrebbero...

GESTIONE DELLE PAGHE

16 MAR 2018



ESONERO 2018: QUESTE LE CONDIZIONI DA RISPETTARE

Il diritto a fruire dell'esonero è subordinato al rispetto dei principi generali in materia di incentivi...

14 MAR 2018



SOSPENSIONE DELLA CONSULTAZIONE DEGLI ARCHIVI GIURISPRUDENZIALI DI MERITO

07 MAR 2018



AGGIORNAMENTO DEGLI SCHEMI MINISTERIALI - MARZO 2018

27 FEB 2018



COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE DI FOGGIA, SENTENZA 29 SETTEMBRE 2017 - NESSUN OBBLIGO DI COSTITUZIONE DIGITALE PER IL RESISTENTE

22 FEB 2018



DISSERVIZI NEI DEPOSITI TELEMATICI E FERMO DELLA CONSULTAZIONE ANONIMA DEI FASCICOLI

Evoluzione digitale e nuovo ruolo del Commercialista

Umberto Zanini

Dottore Commercialista e Revisore Legale