

OTTOBRE 2018 FATTURAZIONE ELETTRONICA B2B REV. C

Il presente documento ha lo scopo di descrivere come predisporre con l'applicativo Primula le fatture elettroniche da inviare al Sistema di Interscambio.

Il documento si divide nei seguenti capitoli: sintesi della norma, la soluzione Primula, indicazioni operative consigliate, casi particolari, Links Utili.

SINTESI DELLA NORMA

RIFERIMENTI NORMATIVI

Come previsto dalla Finanziaria 2018 la fattura elettronica è obbligatoria per tutti gli operatori (soggetti passivi IVA) residenti / stabiliti **o identificati in Italia** a partire dall' **1.1.2019**.

Sono esclusi i contribuenti minimi / forfetari e le operazioni effettuate / ricevute verso / da soggetti non stabiliti nel territorio dello Stato.

E' importante sottolineare che l'obbligo riguarda sia le operazioni tra soggetti passivi (**B2B**) che quelle nei confronti di soggetti non titolari di Partita IVA (**B2C**).

Con il provvedimento del 30/04/2018 l'Agenzia delle Entrate oltre che a fornire alcuni chiarimenti, nell'allegato A ha approvato le specifiche tecniche con riferimento alla struttura ed alle caratteristiche della fattura elettronica.

LA SOLUZIONE PRIMULA

Le modifiche apportate all'applicativo riguardano esclusivamente la generazione del file in formato XML.

La firma digitale, l'invio allo Sdi con la relativa gestione dei messaggi/notifiche e la conservazione sostitutiva sono a carico dell'utente.

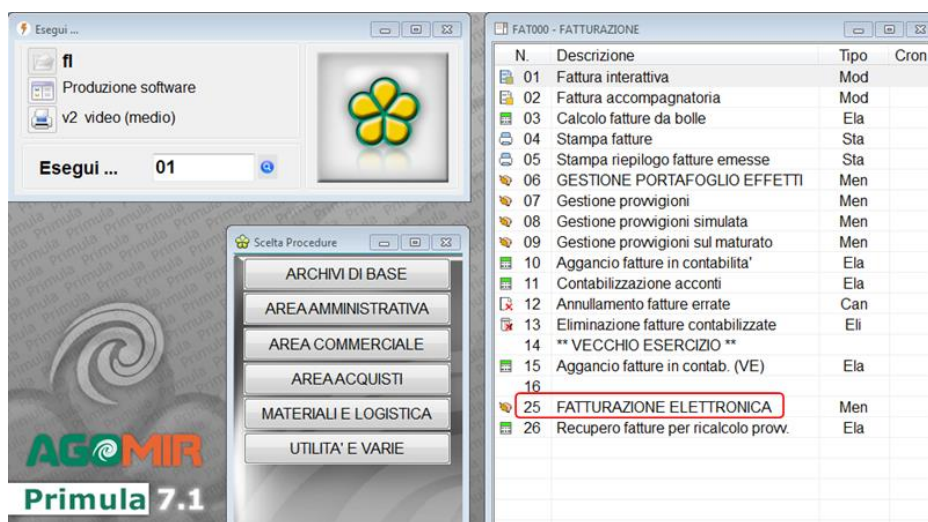
Le modifiche apportate si basano sulle seguenti premesse:

- Per le fatture elettroniche emesse nei confronti della Pubblica Amministrazione resta valido e applicabile quanto disposto dal DM n. 55/2013;
- anche se è ammesso l'invio di più fatture riferito allo stesso soggetto in unico file XML, la strada intrapresa (anche da altri applicativi) è quella di considerare una fattura alla volta. Questo anche per un discorso di semplificazione di eventuali controlli futuri da parte degli enti preposti oltre che di archiviazione.
- La principale differenza tra una fattura emessa verso la Pubblica Amministrazione ed una emessa nei confronti di una Azienda/Cliente Privato è data dal campo <Codice Destinatario> che nel primo caso è di 6 caratteri mentre per il secondo è di 7. In entrambi i casi il codice è alfanumerico.
Per le fatture verso la PA è il codice dell'ufficio destinatario della fattura, definito dall'amministrazione di appartenenza come riportato nella rubrica "Indice PA".
Per le fatture verso privati (B2B) contiene il codice assegnato dal Sdi ai soggetti che hanno accreditato un canale. In alternativa al <Codice Destinatario> deve essere valorizzato il campo <PEC Destinatario> al quale inviare il documento.
- Il codice dell'articolo non è un campo obbligatorio.
- Vi è la possibilità di inviare allo Sdi anche le fatture estero.
- Per i clienti (B2B) possono essere presenti i campi <Stabile Organizzazione> e <Rappresentante Fiscale>. A questo proposito, se già compilati, vengono utilizzati i dati inseriti per la comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute (EX SPESOMETRO).

- Il calcolo degli sconti deve essere eseguito secondo le regole definite nelle specifiche tecniche altrimenti il file viene scartato. A questo proposito non essendo previsto a livello di singolo rigo di fattura il campo "prezzo unitario scontato", il <PrezzoTotale> viene calcolato applicando gli eventuali <Sconti/Maggiorazioni> sul <PrezzoUnitario>, e successivamente moltiplicandolo per la quantità.
Questo significa che qualsiasi altra modalità di calcolo attualmente adottata dovrà essere rivista e ricondotta a quanto stabilito dalla normativa.

E' importante evidenziare che la modalità con cui vengono calcolate le fatture ed eventualmente agganciate in contabilità resta invariata.

La procedura è stata inserita nel menu di fatturazione, scelta **25=FATTURAZIONE ELETTRONICA** all'interno del quale sono presenti, oltre ad una tabella di parametri, i programmi per il completamento delle anagrafiche e la generazione del file nel formato XML secondo il tracciato ministeriale.



Unitamente ai dati della fattura, nel file XML è prevista la possibilità di inserire degli allegati. Per questo nella gestione è stato previsto un campo che lo identifica come allegato da esportare contestualmente alla generazione del file.

Per verificare il numero delle fatture emesse con i codici IVA che prevedono il versamento del bollo virtuale è stato modificato il programma di "Attribuzione c/partite a movimenti IVA" presente nel menù IVA.

Al fine di evitare che il file venga scartato è importante che i dati riferiti all'azienda, così come la nazione e la provincia siano inseriti utilizzando esclusivamente caratteri maiuscoli. Per quanto riguarda i dati contenuti nel corpo del documento si consiglia di evitare l'inserimento di caratteri speciali.

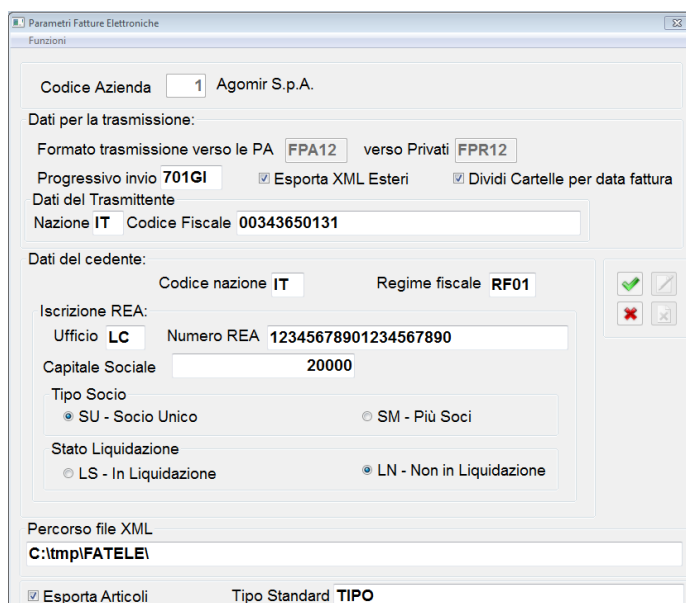
INDICAZIONI OPERATIVE CONSIGLIATE

Partendo dalle premesse sopra riportate, la sequenza operativa da seguire è sintetizzabile nei seguenti passaggi:

1) Tabella parametri.

1- Parametri Fatture Elettroniche.

I campi riferiti al "Formato trasmissione" non si possono gestire ma vengono compilati in automatico entrando in variazione. I dati riportati nella maschera sottostante sono solo a titolo di esempio.



Il "progressivo invio" è alfanumerico e come indicato nelle specifiche tecniche serve per determinare il nome del file da inviare. Inizialmente deve essere predisposto con "00000" (cinque zeri).

I file XML vengono creati nella cartella indicata nel "Percorso file XML" che, per evitare errori, deve terminare con il carattere "\" e NON può essere più lungo di 16 caratteri.

Al fine di agevolare poi il controllo, la gestione e l'invio, vi è la possibilità che gli stessi vengano raggruppati in sottocartelle per data documento. L'opzione è attivabile spuntando l'apposito campo "Dividi Cartelle per data fattura".

IMPORTANTE: nei "Dati del Trasmittente" vanno inseriti nazione e codice identificativo (Partita IVA o Codice Fiscale) di chi effettua la trasmissione, per cui se vengono inviati direttamente allo Sdi vanno riportati i dati dell'azienda, mentre se ci si avvale di un intermediario devono essere inseriti i dati di quest'ultimo. Nel caso specifico in cui invece ci si è avvalsi del servizio di Aruba da noi proposto, va indicato il codice identificativo dell'azienda in quanto sarà direttamente Aruba in automatico a sostituirlo con il proprio ove necessario.

Per quanto riguarda l'iscrizione al REA, ufficio e numero sono obbligatori.

Per la compilazione del campo "Regime Fiscale" si può fare riferimento alla seguente tabella.

RF01	Ordinario
RF02	Contribuenti minimi (art.1, c.96-117, L. 244/07)
RF03	Nuove iniziative produttive (art.13, L. 388/00)
RF04	Agricoltura e attività connesse e pesca (artt.34 e 34-bis, DPR 633/72)
RF05	Vendita sali e tabacchi (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF06	Commercio fiammiferi (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF07	Editoria (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF08	Gestione servizi telefonia pubblica (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF09	Rivendita documenti di trasporto pubblico e di sosta (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF10	Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al DPR 640/72 (art.74, c.6, DPR 633/72)
RF11	Agenzie viaggi e turismo (art.74-ter, DPR 633/72)
RF12	Agriturismo (art.5, c.2, L. 413/91)
RF13	Vendite a domicilio (art.25-bis, c.6, DPR 600/73)
RF14	Rivendita beni usati, oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione (art.36, DL 41/95)
RF15	Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art.40-bis, DL 41/95)
RF16	I/A per cassa P.A. (art.5, c.5, DPR 633/72)
RF17	I/A per cassa soggetti con vol. d'affari inferiore ad euro 200.000 (art.7, DL 185/2008)
RF18	Altro

Come indicato nelle premesse l'esportazione del codice articolo è facoltativa. Per attivare tale funzione oltre a spuntare il campo "Esporta Articolo" è obbligatorio anche indicare la tipologia del codice stesso (i.e.:TARIC, CPV, EAN, SSC,...). Il campo è comunque libero e quello inserito in tabella costituisce un default. Per gestire le eventuali eccezioni è stato previsto un apposito programma (vedi scelta "GESTIONE DATI ARTICOLO").

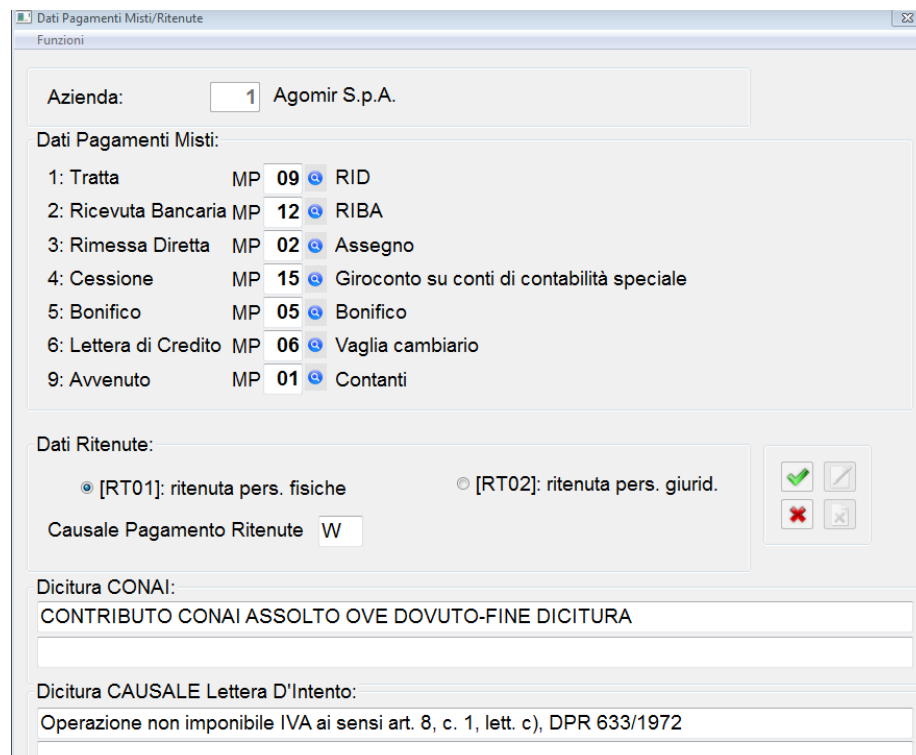
Se si attiva il campo "Esporta XML Esteri" vengono generati i file anche per le fatture estero con il <CodiceDestinatario> inizializzato a "XXXXXXX" come indicato nelle specifiche tecniche.

2- Dati Aggiuntivi Contribuente

Serve per poter inserire gli eventuali dati riferiti al "Rappresentante" o alla "Stabile organizzazione".

3- Dati Pagamenti Misti/Ritenute.

La tabella deve essere compilata da chi emette fatture soggette a ritenuta d'acconto o con i pagamenti misti. Sono inoltre presenti le diciture precompilate che riguardano il CONAI e le lettere di intento con la possibilità di essere modificate dall'operatore.



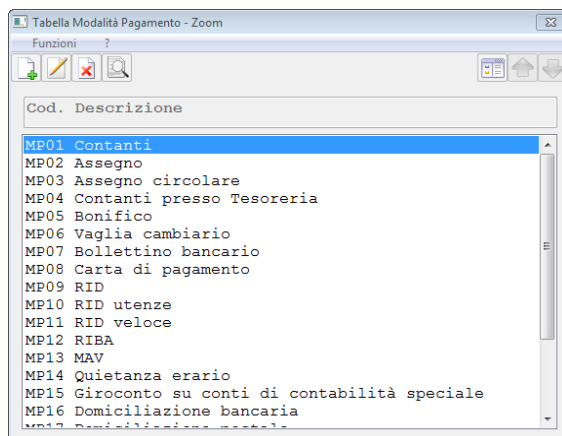
Nello specifico, per quanto riguarda la gestione dei pagamenti misti ad ogni tipologia va abbinata la relativa modalità di pagamento (vedi punto 2).

Per la parte che riguarda la ritenuta va indicato se si riferisce a persone fisiche (RT01) o a persone giuridiche (RT02) e la causale di pagamento il cui codice corrisponde a quello utilizzato per la compilazione del modello 770S.

Nota: si precisa che i dati inseriti nella tabella sopra riportata sono solo a titolo esemplificativo.

2) Tabella modalità di pagamento.

Il programma permette di gestire le diverse modalità di pagamento che devono seguire una precisa codifica richiesta dalle specifiche tecniche. L'archivio viene fornito precaricato con le modalità di pagamento attualmente in vigore.



3) Tabella dati pagamento.

Il programma permette di inserire per ogni codice di pagamento la giusta modalità in base alla tabella precedente.



Si ricorda che tale operazione deve essere effettuata ogni volta che si carica un nuovo codice di pagamento. Nel caso non venga compilato, il programma di creazione del file XML non riporterà i dati relativi al pagamento. Nelle specifiche tecniche tali dati non sono obbligatori ma abbiamo comunque ritenuto opportuno segnalarne la mancanza con un apposito messaggio in fase di generazione del file.

4) Gestione Dati Spese

Il programma permette di inserire per ogni codice di voce spesa fattura il "Tipo di Cessione/Prestazione" in base alla classificazione attualmente in vigore.

Per quanto riguarda le sole spese accessorie (tipo AC) le stesse, come richiesto, vengono anche evidenziate nella sezione dei dati di riepilogo.

Nel caso si seleziona la tipologia "Occasionale" il rigo viene creato con quantità a 1 ed unità di misura "NR".

NOTA Importante: nelle voci spesa è diventato obbligatorio indicare il codice IVA, ossia NON è più ammesso avere il codice a zero che comportava la ventualzione sia dell'imponibile che dell'IVA sui diversi codici già presenti in fattura.

5) Gestione Natura.

Per i righe con aliquota IVA pari a zero è espressamente richiesta la presenza del campo natura secondo lo schema sotto riportato.

N1	escluse ex art.15
N2	non soggette
N3	non imponibili
N4	esenti
N5	regime del margine / IVA non esposta in fattura
N6	inversione contabile (per le operazioni in reverse charge ovvero nei casi di autofatturazione per acquisti extra UE di servizi ovvero per importazioni di beni nei soli casi previsti)
N7	IVA assolta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40 c. 3 e 4 e art. 41 c. 1 lett. b, DL 331/93; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f, g, art. 74-sexies DPR 633/72)

La trascodifica viene effettuata automaticamente dalla generazione del file XML in base alla seguente tabella di corrispondenza:

MODALITA' DI CONTEGGIO CODICE IVA in PRIMULA	CAMPO NATURA nel file XML
0: normale e deducibile con Aliquota <u>non</u> a zero	Non compilata
1: totalmente indeducibile	Non compilata
2: esente	N4
3: Non imponibile art 8/8bis/9 (Eestero)	N3
4: non soggetto ad imposta	N2
5: fuori campo	N1
6: non imponibile C2-8/bis/9 (Italia,Plafond)	N3
7: Fino alla rel 6.1 Iva indeducibile 50% Dalla rel 6.2 Iva Detraibile in %	Non compilata
0: normale e deducibile con spuntato "Operazioni Art. 17 c.3 - Art. 74 c.1 /e" Regime del margine	N5
0: normale e deducibile con "Aliquota percentuale IVA" a zero <u>senza</u> la spunta "Operazioni Art. 17 c.3 - Art. 74 c.1 /e" Vendite in Reverse Charge.	N6
0: normale e deducibile, con aliquota non a zero, utilizzata per acquisti CEE o in Reverse Charge	N6

Tramite la scelta di menù "Gestione Natura" e' possibile attribuire una natura specifica rispetto a quella calcolata automaticamente. Nell'esempio sotto riportato, ad un codice IVA di tipo non soggetto ad imposta (di norma N2) si è voluto forzare la natura N1 (fuori campo).

Nel caso di fatture soggette a bollo, questo sulle fatture elettroniche è ovviamente virtuale. Sui codici IVA interessati va spuntato l'apposito campo che indica l'assolvimento dell'imposta ai sensi del decreto MEF 17 giugno 2014, indipendentemente dal fatto che lo stesso venga addebitato o meno al cliente. L'applicazione viene effettuata solo nel caso in cui la fattura superi l'importo minimo stabilito. A questo proposito si consiglia di verificare che in "GESTIONE ARCHIVI", "2=TABELLE DI BASE", "2=Tabella parametri", "5=Tabella Bolli" vi siano indicati i valori ad oggi in uso, ossia importo soglia applicazione euro 77,47 ed importo bollo euro 2,00.

Spese bollo per fatture esenti

Importo soglia applicazione

Importo bollo

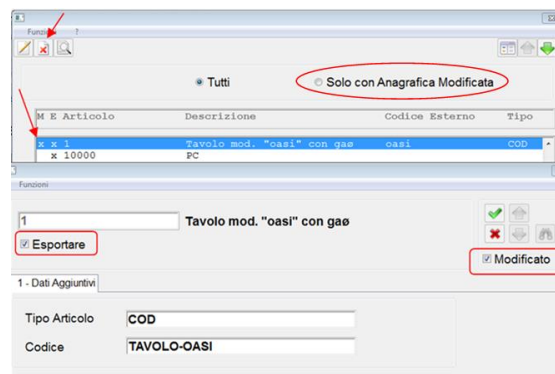
Il campo "Natura (Formato arricchito)" per ora non è gestito.

I codici modificati sono facilmente identificabili in quanto compare un asterisco davanti al codice.
Per annullare la forzatura e tornare all'attribuzione automatica della natura bisogna effettuare la cancellazione.

Nota: la tabella è la stessa utilizzata per la comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute (EX SPESOMETRO).

6) Gestione dati articolo

La procedura consente di gestire le eventuali eccezioni rispetto a quanto impostato nella tabella parametri. Così se NON è stato inizializzato il campo "Esporta Articoli" in questo archivio è possibile indicare i singoli codici che invece devono essere esportati. Viceversa se in tabella è stato spuntato di esportare gli articoli è possibile indicare quelli che non devono essere esportati.
Nell'archivio si può inoltre indicare uno specifico codice in sostituzione di quello dell'articolo stesso.



E' importante sottolineare che per rendere effettiva la modifica va esplicitamente spuntato il campo "Modificato". I codici modificati sono facilmente identificabili in quanto compare una "X" davanti al codice. Al fine di agevolare i controlli è possibile eseguire il filtro per "Solo con Anagrafica Modificata".

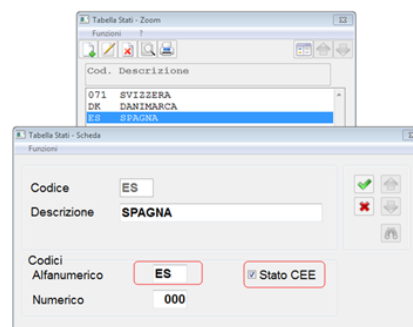
Per annullare la forzatura e tornare all'attribuzione secondo quanto impostato in tabella parametri bisogna utilizzare la funzione di cancellazione.

7) Tabella stati

Entrare in ogni stato e controllare che sia caricato correttamente il campo alfanumerico secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code.

E' importante per i paesi appartenenti alla CEE spuntare l'apposito campo "Stato CEE".

Nota: la tabella è la stessa utilizzata per la comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute (ex "spesometro").



8) Gestione dati cliente

Una premessa importante è che l'archivio è una estensione di quello già utilizzato per la comunicazione dei dati fattura (ex "spesometro") per cui i dati possono essere modificati da entrambe le procedure.

Per agevolare la gestione è possibile selezionare i soli soggetti per i quali si è reso necessario inserire dei dati aggiuntivi dell'anagrafica. I soggetti modificati si possono distinguere anche dal fatto che sono contrassegnati dall'asterisco in prima colonna e si possono selezionare spuntando l'apposito campo "Solo con Anagrafica Modificata".



Nello specifico i dati che si possono gestire riferiti alla trasmissione delle fatture sono:

- Per i soggetti "Persone fisiche" è possibile indicare separatamente Cognome e Nome (operazione indispensabile in caso di vendite a privati in quanto non soggetti passivi Iva).
- Per i soggetti "Privati (B2B)" devono essere compilati in alternativa i campi "Codice Destinatario" o "PEC". Nel caso vengano compilati entrambi in fase di generazione del file prevale il "Codice Destinatario".
Il dato "Riferimenti Amministrazione" non è obbligatorio, se compilato viene esportato nello specifico campo dell'XML.
- Per i soggetti di tipo "Pubblica Amministrazione" i campi "Codice Ufficio (IPA)", "CIG", "CUP", "Ordine" e "Data Ordine". E' importante sottolineare che i dati vengono utilizzati come "default" nel caso gli stessi non siano già stati compilati in fase di emissione della fattura tramite gli appositi programmi già in uso a chi emette fatture alla Pubblica Amministrazione.
- Stabile Organizzazione: i dati devono essere valorizzati nei soli casi in cui il cedente/prestatore è un soggetto non residente e ha effettuato la/le transazione/i oggetto del documento tramite l'organizzazione residente sul territorio nazionale. Si riferiscono alla stabile organizzazione in Italia. Nel caso devono essere presenti almeno gli elementi *Indirizzo*, *CAP*, *Comune* e *Nazione*.
- Rappresentante Fiscale: i dati devono essere valorizzati qualora il cedente/prestatore si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia.

☒ Modificato
☐ Non Trasmettere
☐ Riepilogativo

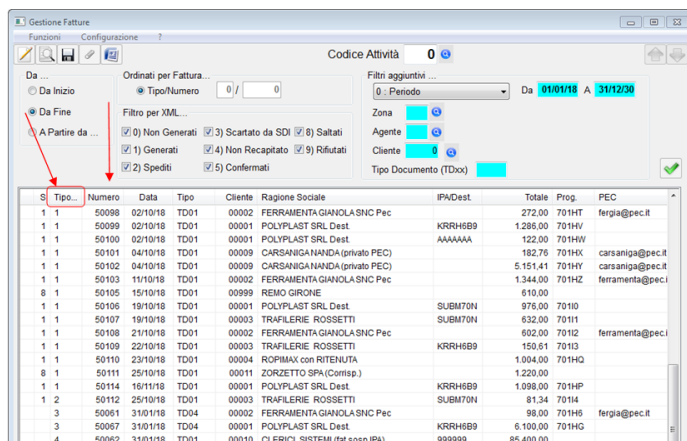
1 - Dati Anagrafici 2 - Stabile Organizzazione/Rappresentante

Indirizzo: C.SO EUROPA 64 C.A.P.: 22100 Città: MILANO Prov.:
 Codice Fiscale: 03714460163
 Partita IVA:
 Default conteggio: ☒ Bene ☐ Servizio
 Dati Persona Fisica: Cognome: Nome:
 Stato: ☒ IT ☐ ITALIA
 Fatturazione Pubblica Amministrazione:
 Codice Ufficio(IPA): CIG: CUP:
 Ordine: Data Ordine: 00/00/00
 Fatturazione Elettronica:
 Codice Destinatario: KRRH6B9 Riferimento Amministrazione: RIFERIMENTO A
 PEC:

E' importante evidenziare che per rendere definitivi i dati modificati è necessario spuntare il campo "Modificato".

9) Gestione fatture

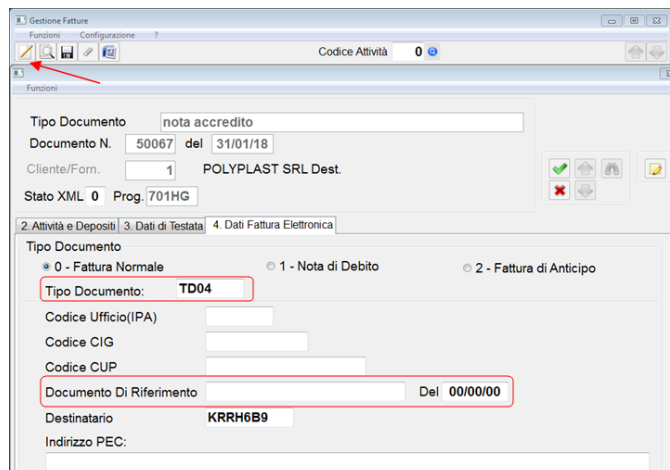
E' il programma principale che consente di gestire gli specifici dati riferiti alle fatture elettroniche. All'apertura vengono proposte le fatture dell'attività principale (Zero) secondo i diversi filtri eventualmente preimpostati. E' importante sottolineare che le fatture vengono presentate in ordine prima di "tipo documento" (es. 1=fattura normale 3=nota di credito ecc.) e poi per numero. Nel caso si volesse l'ordinamento per numero è necessario cliccare sulla dicitura "Numero" dell'intestazione delle colonne. Allo stesso modo è possibile ottenere un ordinamento per qualsiasi altro campo dell'intestazione (es. data, ragione sociale ecc.).



S	Tip.	Numero	Data	Tipo	Cliente	Ragione Sociale	IPADest	Totale	Prog.	PEC
1	1	50098	02/10/18	TD01	00002	FERRAMENTA GIANOLA SNC Pec	KRRH6B9	272.00	701HT	fergia@pec.it
1	1	50099	02/10/18	TD01	00001	POLYPLAST SRL Dest.	KRRH6B9	1.285.00	701HV	
1	1	50100	02/10/18	TD01	00001	POLYPLAST SRL Dest.	AAAAAAA	122.00	701HW	
1	1	50101	04/10/18	TD01	00009	CARSANIGA NANDA (privato PEC)		182.76	701HX	carsaniga@pec.it
1	1	50102	04/10/18	TD01	00009	CARSANIGA NANDA (privato PEC)		5.151.41	701HY	carsaniga@pec.it
1	1	50103	11/10/18	TD01	00002	FERRAMENTA GIANOLA SNC Pec		1.344.00	701HZ	fermenta@pec.i
8	1	50105	15/10/18	TD01	00999	REMO GIRONI	SUBM70N	610.00		
1	1	50106	19/10/18	TD01	00001	POLYPLAST SRL Dest.	SUBM70N	975.00	701IO	
1	1	50107	19/10/18	TD01	00003	TRAFILERIE ROSSETTI	SUBM70N	632.00	701II	
1	1	50108	21/10/18	TD01	00002	FERRAMENTA GIANOLA SNC Pec		602.00	701I2	fermenta@pec.i
1	1	50109	22/10/18	TD01	00003	TRAFILERIE ROSSETTI	KRRH6B9	150.61	701I3	
1	1	50110	23/10/18	TD01	00004	ROPIMAX con RITENUTA		1.004.00	701HQ	
8	1	50111	25/10/18	TD01	00011	ZORZETTO SPA (Comp.)		1.220.00		
1	1	50114	16/11/18	TD01	00001	POLYPLAST SRL Dest.	KRRH6B9	1.098.00	701HP	
1	2	50112	25/10/18	TD01	00003	TRAFILERIE ROSSETTI	SUBM70N	81.34	701H4	
3		50061	31/01/18	TD04	00002	FERRAMENTA GIANOLA SNC Pec		98.00	701H5	fergia@pec.it
3		50067	31/01/18	TD04	00001	POLYPLAST SRL Dest.	KRRH6B9	6.100.00	701HG	
4		50062	31/01/18	TD01	00010	CLERICI SISTEMI (tat.sosp IPA)	999999	85.400.00		

Nel caso vi sia la necessità di modificare e/o completare i dati proposti, entrando in variazione ci si trova posizionati direttamente su "Dati Fattura Elettronica".

L'operazione attualmente si rende sicuramente necessaria in caso di autofatture per le quali va modificato il campo "Tipo Documento" da "TD01" in "TD20"



Tipo Documento: nota accredito
 Documento N. 50067 del 31/01/18
 Cliente/Form. 1 POLYPLAST SRL Dest.
 Stato XML 0 Prog. 701HG

2. Attività e Depositi 3. Dati di Testata 4. Dati Fattura Elettronica

Tipo Documento
☒ 0 - Fattura Normale ☐ 1 - Nota di Debito ☐ 2 - Fattura di Anticipo
 Tipo Documento: **TD04**
 Codice Ufficio(IPA)
 Codice CIG
 Codice CUP
 Documento Di Riferimento Del 00/00/00
 Destinatario KRRH6B9
 Indirizzo PEC:

IMPORTANTE! il campo "Documento Di Riferimento" con relativa data ha un significato diverso a seconda del tipo documento. Per la nota accredito (TD04) è il numero della fattura a cui si riferisce, per gli altri tipi di documento è il numero dell'ordine di acquisto. In entrambi i casi vengono esportati nei rispettivi campi del file XML.

Si precisa che i dati inseriti in questa sezione prevalgono sugli equivalenti precedentemente inseriti. Così ad esempio se viene inserito il numero d'ordine di acquisto, questo viene assegnato a tutti i righe della fattura esportata. In caso contrario il programma per ogni riga esporta, se presenti, i relativi riferimenti alla conferma d'ordine cliente e al campo "Riferimento Vs. Ordine".

Vettore ITALTRASPORTI

Riferimento Vs. Ordine Note

Dalla gestione è stata inoltre prevista la possibilità di integrare il contenuto informativo della fattura con degli allegati che possono essere di un formato qualsiasi (Pdf, Jpeg, Doc, Txt, XML, TIFF). A questo scopo è stata implementata la gestione degli allegati inserendo una specifica richiesta "Allegato per fattura elettronica". La descrizione del documento allegato è anche quella che viene riportata nel file. Gli allegati si possono inserire anche in gestione bolle. Si precisa che qualora la fattura fosse composta da più bolle, gli allegati vanno inseriti su una sola.

Gestione Fatture

Funzioni Configurazione ?

Da ... Ordinati per Fattura ... Filtri aggiuntivi ...

Archivio Allegati - Scheda

Allegato

B2B allegato fattura elettronica

File

C:\Users\lgga\Desktop\recapitiinterni_r31.pdf

☒ Allegato per Fattura Elettronica

Relativo a ...

Fattura cliente n. 7/50065

Per completezza e comodità è stata inserita anche la possibilità di stampare la fattura.

10) Generazione del file XML

La generazione del file XML può essere effettuata o direttamente dalla "Gestione Fatture" o dallo specifico programma "Generazione Fatture Elettroniche".

Dalla gestione selezionando l'apposita icona evidenziata sotto viene presentata una maschera con preimpostati i dati riferiti alla sola fattura su cui si è posizionati. Nel caso vi è la possibilità di ampliare le selezioni e comprendere così altri documenti.

Gestione Fatture

Funzioni Configurazione ?

Da ... Ordinati per Fattura ... Filtri per XML ...

Da Inizio Da Fine A Partire da ...

0) Non Generati 3) Scartati 1) Generati 4) Non Re 2) Spediti 5) Conferm

S	T	Numero	Data	Tipo	Cliente	Rz
1	1	50091	12/09/18	TD01	00004	RC
1	1	50092	27/09/18	TD01	00003	TR
1	1	50093	27/09/18	TD01	00002	FE
1	1	50094	27/09/18	TD01	00003	TR
1	1	50095	28/09/18	TD01	00004	RC
1	1	50096	02/10/18	TD01	00003	TR
1	1	50097	02/10/18	TD01	00003	TR
1	1	50098	02/10/18	TD01	00002	FE
1	1	50099	02/10/18	TD01	00001	PC
1	1	50100	02/10/18	TD01	00001	PC
1	1	50101	04/10/18	TD01	00009	CA
1	1	50102	04/10/18	TD01	00009	CA
1	1	50103	11/10/18	TD01	00002	FE
8	1	50105	15/10/18	TD01	00999	RE
1	1	50106	19/10/18	TD01	00001	PC
1	1	50107	19/10/18	TD01	00003	TR
3	3	50061	31/01/18	TD04	00002	FE
3	3	50067	31/01/18	TD04	00001	PC
4	4	50062	31/01/18	TD01	00010	CL
4	4	50063	31/01/18	TD01	00010	CL
6	6	50064	31/01/18	TD04	00010	CL

Generazione Fatture Elettroniche

Agomir S.p.A.

Tipo Documento

Tipo Documento : Da 1 A 1

Legenda: 1) Fattura Normale 4) Fattura con IVA in Sospeso
2) Fattura in Valuta 6) Nota di Accredito con IVA in Sospeso
3) Nota di Accredito

Attività: 0 ATTIVITA' PRINCIPALE

Fattura : Da 50103 A 50103

Cliente : Da 2 A 2

Data Fattura : Da 11/10/18 A 11/10/18

Percorso file XML

C:\tmp\FATELE\

Ultimo progressivo generato: 701GS

Confermi ?

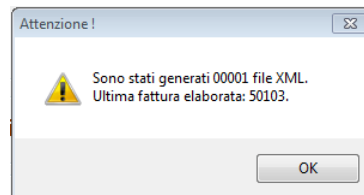
Dando la conferma il file verrà generato nella cartella il cui percorso è evidenziato nell'apposito campo predefinito nella tabella parametri.

Nel caso fosse stato inizializzato anche il parametro "Dividi Cartelle per data fattura", i file vengono generati in una ulteriore sotto cartella denominata con la data della fattura.

Come indicato nelle specifiche tecniche il nome del file è composto dal codice paese, dall'identificativo univoco del soggetto trasmittente e da un progressivo alfanumerico per il quale non è richiesto che coincida con il numero della fattura.

Es.: ITAAABBB99T99X999W_00001.xml

Se l'operazione termina correttamente viene rilasciato un messaggio con indicato il numero dei file esportati ed il numero dell'ultima fattura elaborata. Per evitare che la fattura venga esportata più volte, lo "stato del documento" passa da 0/spazio=Non Generati ad 1=Generati.



Per completezza, anche se non visibile, all'interno del file il numero del documento viene così determinato.

Es. **001711850103**

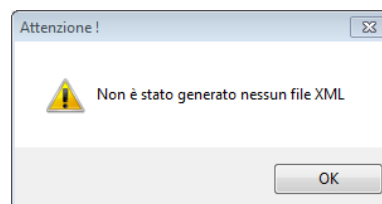
- 3 numeri=codice azienda (001)
- 1 numero=codice attività (7)
- 1 numero=tipo documento (1=fattura, 2=fattura in valuta, 3=nota di credito..)
- 2 numeri=anno (18=2018)
- 5 numeri=numero di documento vero e proprio (50103)

E' importante comunque precisare che al fine di intercettare un accidentale reinvio della stessa fattura, il SdI controlla che la fattura che sta esaminando non sia stata già trasmessa ed elaborata; in quest'ottica, qualora i dati contenuti all'interno della fattura e relativi a:

- identificativo cedente/prestatore;
- tipologia documento;
- anno della data fattura;
- numero fattura;

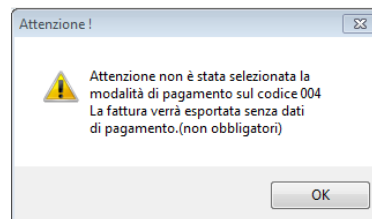
coincidano con quelli di una fattura precedentemente trasmessa e per la quale non sia stata inviata al soggetto trasmittente una notifica di scarto o di file non recapitabile da parte del SdI, il documento viene rifiutato.

Possibili segnalazioni:

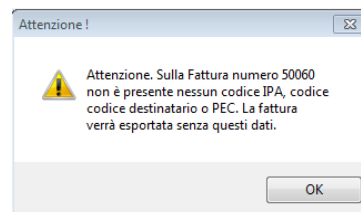


Tale messaggio viene rilasciato nel caso non vi è nessuna fattura tra le selezioni effettuate oppure perché le fatture selezionate sono già state esportate (stato 1=Generate).

Identica segnalazione viene data se in tabella parametri è stato indicato di non esportare le fatture estero ed il documento selezionato è di un soggetto non Italiano. In questo caso oltre che al messaggio viene riportato lo stato 8=Saltati.



Il messaggio sopra riportato viene mostrato quando nel codice di pagamento della fattura selezionata non è stata indicata la modalità di pagamento. I dati relativi al pagamento non sono obbligatori per cui, in questo caso, il file XML viene creato senza le scadenze ed flag di stato portato comunque ad 1=Generato.



Il messaggio sopra riportato evidenzia che sul cliente non è presente nessuno dei campi preposti ad identificare il soggetto per l'invio (potrebbe essere il caso ad es. delle vendite a privati in quanto non soggetti passivi Iva). Il file viene comunque creato ed il flag di stato portato ad 1=Generato.

Per ogni rigo, se presenti, vengono riportati gli estremi dell'esenzione IVA, del codice articolo del cliente, il numero della bolla e quello della conferma d'ordine.

Qualora vi fosse la necessità di ricreare un file XML, è sufficiente riportare a zero lo "Stato" avendo prima l'accortezza di eliminare quello precedente, facilmente identificabile dal progressivo che gli era stato assegnato in precedenza.



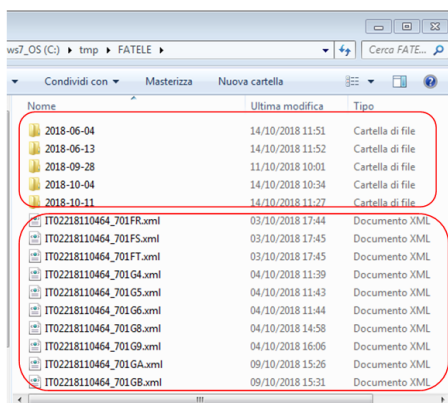
NOTA IMPORTANTE: attualmente non è possibile generare i file XML delle fatture inserite direttamente dalla gestione dei corrispettivi.

11) Gestione dei file esportati

Tramite la scelta "Accedi a Cartella XML" è possibile entrare direttamente nella cartella contenente i file generati.

Nel caso sia stato selezionato il flag "Dividi Cartelle per data fattura", i file sono contenuti nella ulteriore sotto cartella identificata con la data del documento.

L'operazione è utile per semplificare l'invio dei file direttamente o tramite un intermediario (es. ARUBA).



12) Cambia Stato XML fatture

Nell'archivio delle fatture è presente un campo che serve ad identificare in quale stato è il file XML all'interno del processo di gestione. Attualmente in automatico viene gestito solo lo stato di spazio/Zero=NON generati, 1=Generati, oppure in alcuni casi 8=Saltati (vedi punto precedente "generazione del file").

Questo programma permette l'eventuale ulteriore passaggio manuale ad altri stati su cui sarà possibile poi effettuare dei filtri.

13) Verifica numero fatture emesse per versamento bollo virtuale

Al fine di poter verificare il numero di fatture emesse soggette al versamento del bollo virtuale è stato modificato il programma di "Attribuzione c/partite a movimenti IVA" presente nel menù IVA con l'aggiunta del numero delle fatture stampate. Per questo si deve selezionare il periodo e dopo aver tolto la spunta su "Tutti", selezionare i soli codici IVA che comportano l'addebito del bollo.

PROSPETTO IVA VENDITE Produzione software

Data	Progr.	N.Reg.	Ragione Sociale	N.Doc	Data	Imponibile	Aliq. - Imposta	Note
09/01/19	50133	34	FER.MAR SPA	50133	09/01/19	450,00	Art.8c1 Let.c DPR.633/72	
			09.01.002 Vendite prodotti finiti			2,00	Art. 15	
			10.01.016 Spese Bancarie			450,00		
						2,00		
15/01/19	50134	39	ROPIMAX con RITENUTA	50134	15/01/19	1.000,00	NON IMP. 8C ADD.BOLLI	
			09.01.002 Vendite prodotti finiti			1.000,00		
16/01/19	50135	42	ROPIMAX con RITENUTA	50135	16/01/19	194,00	NON IMP. 8C ADD.BOLLI	
			09.01.002 Vendite prodotti finiti			194,00		
NUMERO TOTALE DOCUMENTI						3		

CASI PARTICOLARI

1) Fatture in valuta

Per quanto concerne la fatturazione elettronica in valuta, se è emessa da soggetti residenti o stabiliti in Italia deve essere trasmessa all'Agenzia delle Entrate obbligatoriamente in Euro in quanto questa è l'unica valuta contabilmente accettata secondo l'art. 21 del DPR 633 del 1972.

Nella generazione del file XML viene utilizzato il cambio presente sulla fattura che è stato memorizzato sulla stessa al momento del calcolo.

A questo proposito va sottolineato che è molto importante aver caricato preventivamente la "Tabella cambi del giorno" con il valore alla data di fatturazione.

Per completezza nel dettaglio linee del file XML viene creato un rigo descrittivo con indicato l'importo totale del documento e la relativa valuta.

2) Importo scadenze in presenza di ritenute d'acconto.

Per le fatture con ritenuta nel netto a pagare viene esportato l'importo al netto della ritenuta e non la somma del castelletto scadenze.

C.Iva	Imponibile	Aliquota	IVA	Scadenze Pagamento		NETTO	
220	400,00	22%	88,00	Data	Importo	MERCE	400,00
				28/04/19	488,00		
	Totale Imponibile		Totale IVA			TOTALE EUR	488,00
	400,00		88,00				
Ritenuta d'acconto 20,00 % (sul 100,00 % dell'imponibile) - 80,00							NETTO A PAGARE 408,00

LINKS UTILI

SITO UFFICIALE DEL MINISTERO CON TUTTE LE INDICAZIONI UTILI:

<https://www.agenziaentrate.gov.it/wps/content/nsilib/insi/aree+tematiche/fatturazione+elettronica>