

03 ottobre 2018

Fatturazione elettronica

Gent. Clienti

Come stabilito dalla Legge di Bilancio 2018 a decorrere dal **1° gennaio 2019** sarà obbligatoria la fattura elettronica per **tutti** gli operatori italiani nei confronti di altri operatori residenti. Restano escluse dall'obbligo:

- le fatture emesse/ricevute a/da soggetti esteri;
- i soggetti che adottano il regime di vantaggio/forfettario **solo** dal lato emissione. Questi soggetti come gli altri riceveranno fatture solo in formato elettronico.

La fattura elettronica:

- Va predisposta in formato XML
- Dev'essere inviata e ricevuta attraverso una piattaforma informativa dell'AGENZIA delle ENTRATE (SDI – Sistema di Interscambio)
- Una fattura creata e trasmessa in modo diverso viene considerata non emessa
- Una fattura scartata da SDI si intende come non emessa
- La fattura deve essere emessa ai sensi dell'art. 21, co. 4, D.P.R. 633/1972 al momento dell'effettuazione dell'operazione, salvo il caso della fatturazione differita
- Secondo queste disposizioni, la fattura va emessa contestualmente (entro il giorno stesso, ossia entro le ore 24:00, in cui l'operazione si considera effettuata ovvero alla consegna dei beni o incasso del corrispettivo delle operazioni a fronte di prestazioni di servizi resi

Potete predisporre, emettere e trasmettere autonomamente la fattura elettronica (attraverso canali messi a disposizione dell'AGENZIA DELLE ENTRATE) accreditandovi direttamente e ricevere le fatture dai vostri fornitori sulla vostra casella PEC. Al seguente link troverete tutte le informazioni necessarie per utilizzare questo canale:

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

Oppure potrete avvalervi di un Intermediario per entrambe le funzioni.

In quest'ultimo caso lo Studio mette a disposizione, tramite la casa software DATEV KOINOS che utilizziamo per i dichiarativi e la contabilità, una piattaforma di trasmissione per inviare e ricevere le fatture elettroniche. Per inviare e ricevere i dati verso e dal SDI attraverso la nostra piattaforma, sia lo Studio che i clienti devono sottoscrivere un accordo con DATEV KOINOS.

Emissione fatture elettroniche

Per poter emettere le vostre fatture elettroniche bisogna attivare un servizio chiamato FattureGo. Il servizio FattureGo viene attivato direttamente dall'Intermediario per conto del cliente.

DATEV KOINOS CLOUD è l'ambiente che consente di utilizzare modulo FattureGo:

- Sito Servizi Web: vi collegate alla piattaforma web di collaborazione dello studio ed entrate nella tua area riservata (<https://serviziweb.datev.it>)

Nella vostra area riservata troverete:

- o **FattureGo**: accedete a FattureGo per l'emissione e la trasmissione delle fatture elettroniche tramite SDI
- o **Monitoraggio Fatture Elettroniche**: visualizzate nel pannello di monitoraggio le fatture elettroniche inviate e ricevute
- o **Dati Contabili**: visualizzate l'andamento della vostra attività

Nella sezione FattureGo non solo potrete inserire, generare e spedire le vostre fatture clienti, ma anche note di credito, preventivi, documenti di trasporto e registrare gli incassi. Una volta generato il documento lo potrete spedire al canale SDI e allo studio per la contabilizzazione, attraverso delle semplici procedure di generazione e invio.

Ricezione fatture elettroniche:

Differente è la procedura che permette allo Studio di poter ricevere le vostre fatture elettroniche passive. In questo caso dopo aver sottoscritto un accordo con DATEV KOINOS, lo Studio vi comunicherà un CODICE DESTINATARIO (codice alfanumerico di 7 cifre) che dovrete comunicare ai vostri fornitori che dovranno utilizzarlo per emettere le fatture elettroniche; grazie a questo codice, il SDI sarà in grado di veicolare le fatture elettroniche verso la piattaforma gestita da DATEV KOINOS.

La ricezione delle fatture tramite Pec non può essere gestita in completa autonomia, perché comporta la necessità di un software per acquisire l'originale della fattura in formato .xml e tradurla in un file leggibile e «gestibile».

S'invitano i cortesi clienti a comunicare allo studio, entro la fine del corrente mese, quale canale intendano utilizzare per far fronte a questa decisiva innovazione allo scopo di pianificare tutte le attività prodromiche al corretto adempimento dell'obbligo di fattura elettronica.