



Brescia, li 28 giugno 2018

CIRCOLARE N. 5/18

A TUTTI I CLIENTI

LORO SEDI

**OGGETTO :** obbligo di fatturazione elettronica dal 1.01.2019

Dal 1° gennaio 2019 scatta per tutti l'obbligo della fatturazione elettronica, ovvero non sarà più possibile lo scambio di fatture su carta (per i gestori di impianti di distribuzione di carburante e per i subappalti verso la PA tale obbligo doveva partire dal 1 luglio 2018 ma è stato prorogato alla stessa data).

L'obbligo di emettere la fattura in formato elettronico (i formati odierni sono analogici ovvero cartacei via posta o digitali in pdf via mail) è stato introdotto con la Legge di Bilancio 2018. Pertanto, con la decorrenza prevista per legge, tutti i rapporti B2B e B2C e quelli con la PA dovranno essere necessariamente gestiti con la fatturazione elettronica. Le fatture emesse in cartaceo non avranno alcun valore e si considerano omesse.

### **CHI E' OBBLIGATO**

Il processo di fatturazione elettronica (già obbligatorio da qualche anno nei confronti della Pubblica Amministrazione) sarà generalizzato con decorrenza:

- **1° gennaio 2019** per tutte le operazioni tra consumatori privati, sia nel B2B (vale a dire negli scambi tra imprese) che nel B2C (ovvero tra imprese e consumatori finali). Per i subappaltatori nella filiera dei contratti con la Pubblica Amministrazione e per l'acquisto di carburanti destinati all'autotrazione era prevista la partenza dal 1.07.2018 poi prorogata al 1.01.2019.

Da tale data tutte le fatture dovranno essere emesse soltanto in formato elettronico e la loro trasmissione dovrà avvenire solo per via telematica per il tramite dell'Agenzia delle Entrate e sarà obbligatorio conservarle in via digitale in un apposito archivio elettronico.

### **COME FUNZIONA**

La fattura elettronica coinvolge sia le fasi di emissione delle proprie fatture di vendita per le cessioni di beni o prestazioni di servizi, sia le fasi di ricezione delle fatture di acquisto ricevute dai propri fornitori.

Il processo elettronico si può rappresentare come segue :

1. l'emissione della fattura in formato elettronico;
2. il controllo della correttezza del file;
3. la firma digitale sulla fattura;
4. la trasmissione della fattura al **SDI (Sistema Di Interscambio)** gestito da AE;
5. la gestione dei relativi messaggi di notifica (ricezione, presa in carico, validazione da parte dell'agenzia delle entrate, rifiuto di ricezione per irregolarità con obbligo di nuova trasmissione);
6. l'invio delle fatture ai vostri clienti sul loro canale elettronico accreditato;
7. la loro successiva contabilizzazione;
8. la conservazione digitale a norma e per i tempi previsti per legge.

## **COSA POSSIAMO FARE PER I NOSTRI CLIENTI**

Il nostro studio con il "Servizio Fatturazione Elettronica", grazie alla tecnologia del proprio partner informatico che fornisce il gestionale contabile, è in grado di gestire la fatturazione elettronica in formato digitale:

- tra soggetti con partita Iva ("B2B" - Business To Business)
- con privati non titolari di partita Iva ("B2C" - Business To Consumer)
- nonché, già da tempo, verso la Pubblica Amministrazione (PA).

Con il "Servizio Fatturazione Elettronica" lo studio offre la propria competenza, esperienza e affidabilità per la gestione di questo nuovo delicato adempimento, individuando per ogni singola attività una soluzione personalizzata sicura e professionale.

Viene garantita, una soluzione adatta alle esigenze e alle aspettative di ogni cliente in relazione alla tipologia di attività e alla quantità di fatture movimentate :

1. intera gestione di tutti gli adempimenti telematici sopra elencati (compresa l'emissione della fattura) chiavi in mano;
2. messa a disposizione sul proprio server o in cloud di un apposito software di fatturazione elettronica cui può accedere il cliente per predisporre le fatture che verranno poi trasmesse al SDI;
3. installazione presso la sede del cliente di un software di fatturazione elettronica che dialoghi con il nostro gestionale e ci consenta poi di prelevare tramite il SDI i dati necessari per la registrazione delle fatture.

La piattaforma di cui ci avvaliamo, ci consentirà poi di prelevare dallo SDI le fatture elettroniche che i vostri fornitori emetteranno a vostro carico, in modo da effettuare la relativa contabilizzazione.

Lo studio per chi volesse attrezzarsi per tempo, **dopo la chiusura per la pausa estiva**, previo appuntamento, è a vostra disposizione per illustrarvi le proposte personalizzate per la gestione dei suddetti adempimenti in relazione alle proprie esigenze.

Il cliente, con ragionevole anticipo entro la data di decorrenza dell'obbligo, dovrà comunque comunicare allo studio se:

- **intende utilizzare in autonomia un proprio software gestionale di fatturazione elettronica**, integrato o meno con quello dello studio;
- **intende utilizzare in autonomia un software gestionale fornito dallo studio** (Fattureincloud o LYNFAService) con un costo annuale a partire da Euro 150,00.
- **Non intende utilizzare in autonomia alcun software** (gestione da parte del professionista con un costo annuale da definire in base al numero delle fatture (fatturazione conto terzi con AgyoFatturazione via web).

**Lo studio si solleva da qualsiasi responsabilità in caso il cliente non si attivi per tempo e non fornisca la scelta scritta di una delle opzioni sopra indicate, restituendo la presente circolare.**

#### **RIFORNIMENTI DI CARBURANTE**

In merito ai rifornimenti di carburante effettuati presso le stazioni di servizio per i quali era prevista l'introduzione anticipata della fatturazione elettronica al 1.07.2018, ora prorogata all'1.01.2019, il cliente potrebbe già fornire all'impianto quanto segue :

- Dati anagrafici e sede della ditta
- P.IVA e Codice Fiscale della ditta
- Codice univoco identificativo (in caso di gestionale fornito dallo studio **M5UXCR1**)
- Numero targa del veicolo che il distributore indicherà nell'apposito spazio Note della fatturazione elettronica;
- Pagamento con soli strumenti elettronici (carta di credito o bancomat).

#### **FAC-SIMILE AI FORNITORI**

Alla presente circolare alleghiamo un fac-simile di comunicazione da inviare a tutti i vostri fornitori per la corretta gestione del processo di fatturazione elettronica. Nella lettera è indicato il Codice Univoco del destinatario in caso di opzione di utilizzo di software fornito dallo studio.

Lo studio rimane a vostra disposizione per eventuali ulteriori informazioni.

Cordiali saluti.

STUDIO POLI & ASSOCIATI

**FAC-SIMILE** comunicazione ai FORNITORI

Brescia, lì

**A tutti i Fornitori**

**Loro Sedi**

**Oggetto:** avvio del processo di fatturazione Clienti tramite fattura elettronica formato XML

Gentile Fornitore,

A partire dal 1° gennaio 2019 la Legge di Bilancio 2018 ha introdotto l'obbligo della fatturazione elettronica anche tra imprese private.

Per la ricezione da parte nostra della fatturazione elettronica che andrete ad emetterci da tale data Vi comuniciamo che il nostro **Codice Univoco** del destinatario è **M5UXCR1**.

**Non saranno accolte fatture inviate in modalità difforme rispetto a quanto richiesto a partire dal primo gennaio 2019**, salvo proroghe.

Ringraziandovi per la disponibilità, rimaniamo a disposizione per chiarimenti.

Cordiali saluti.

Il Titolare/Legale rappresentante