



“Fatturazione elettronica: è l’ora di agire”

Workshop di approfondimento per essere preparati all’emissione, alla ricezione ed alla conservazione delle fatture

Lunedì 28 Gennaio 2019

FAQ

- **Il commercialista deve avere la delega per poter accedere al servizio tramite le credenziali SPID del proprio cliente?**

Anziché effettuare una delega al commercialista, è possibile inviargli via email la copia della fattura in formato XML, garantendosi che proceda con l’invio allo SDI e conseguentemente al destinatario finale.

- **Qualora dopo aver inviato una fattura, appaia un avviso di “impossibilità di consegna”, a quali rischi vado incontro?**

Se nella propria area personale la fattura in questione risulta emessa non si incorre in alcun problema, si dovrà comunque notificare l’accaduto al destinatario e sarà propria responsabilità comprendere quali problemi si siano riscontrati. Eventualmente, per correttezza è possibile inviare momentaneamente una copia analogica.

- **Ciascun utente ha lo stesso codice destinatario all’interno del servizio gratuito messo a disposizione da Infocamere?**

Sì, il codice destinatario varia a seconda del software che si utilizza per emettere le fatture elettroniche, esse verranno poi smistate in base alla Partita Iva riportata su ciascuna fattura.

- **All’interno della propria area personale è presente l’elenco di tutte le fatture ricevute, in che modo è possibile risalire alla data di emissione?**

Nella sezione “ricevute” aprendo la singola fattura compare sia la data di emissione che quella in cui è stata ricevuta la fattura, inoltre lo SDI invia notifiche all’utente per ciascuno step.

- **In quale formato è possibile scaricare la fattura?**

Il formato delle fatture elettroniche è XML (l’unico accettato dallo SDI), tuttavia per consentire una migliore leggibilità da parte degli utenti è possibile scaricarle anche nel formato HTML.

- **Nel caso di una ONLUS le fatture venivano pagate all’esclusione dell’Iva, è possibile con questo nuovo formato, richiedere il pagamento dell’Iva immediato?**

No, le regole non sono cambiate

- **Come occorre procedere con le fatture singole in formato analogico ricevute in data 31.12.2018?**

È possibile inserirle nella liquidazione di gennaio e febbraio, archiviandole in uno specifico registro chiamato “registro sezionale”

- **Qualora, per motivi organizzativi, si prepari in precedenza una fattura lasciandola in bozza, nel momento dell’invio è necessario modificare la data?**



Se il giorno della preparazione della fattura in bozza differisce da quello dell'invio, allora sarà necessario modificare la data di invio

- **Coloro che lavorano nel campo del no profit sono obbligati all'emissione di fatture in formato elettronico?**

I lavoratori no profit rientrano tra gli enti non commerciali, pertanto non sono obbligati ad emettere fatture in formato elettronico

- **Un soggetto che lavora con i cantieri ed era solito emettere fatture in differita, come dovrà procedere dal 1 gennaio 2019?**

Anziché emettere un'unica fattura in differita occorre emettere singole fatture per ciascuna attività

- **Nel caso in cui sia necessario emettere una fattura per un soggetto privato che dovrà utilizzarla ai fini della detrazione fiscale, è possibile utilizzare la fattura in formato analogico?**

Se il soggetto rientra tra coloro obbligati all'emissione di fattura elettronica, dovrà comunque inviarla in tale formato, qualora la spesa in questione rientri tra quelle deducibili dalla dichiarazione dei redditi, il privato potrà recuperare la fattura all'interno dell'area riservata dell'Agenzia delle Entrate "Fisco Online"

- **Nella compilazione di una fattura elettronica in quale sezione è possibile inserire l'IBAN?**

Dopo aver indicato la tipologia di documento, è possibile inserire nella descrizione la prestazione effettuata e tutti i campi della fattura, tra cui anche l'IBAN. Poiché alcuni campi vanno inseriti manualmente è importante prestare attenzione ai refusi

- **Qualora prima dell'acconto totale di un determinato bene si riceve una caparra, sarà necessario emettere due fatture elettroniche?**

Per la caparra non ho l'obbligo della fatturazione elettronica, mentre per l'acconto si