

NOTA INFORMATIVA

Fatturazione Elettronica tra Privati (B2B)

Guida Operativa

La presente Nota Informativa illustra le modalità operative per l'**integrazione** dei dati anagrafici clienti e delle tabelle interessate, le varianti nella gestione delle **fatture attive** da trasmettere in **formato B2B**, la predisposizione dei file in formato **XML** (eXtensible Markup Language) da inviare al **Sistema di Interscambio** (SdI) e gli adempimenti collegati alla trasmissione.

L'accesso al modulo applicativo dall'albero dei menu è illustrata nella figura successiva.

```
(pma100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          11 Jun 2018 - 12:01
                  Mappa Menu & Programmi Applicativi
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.3.3/geaoil/FG/31320>--+
                  -----Lista Implosa-----
*documenu      | 5 Documenti Emessi
*elemmenu      | . 1 Inserimento ed Elaboraz. Doc. Emessi
>*ftpamenu     | . . 10 Fatturazione Elettronica PA e B2B
                  RIGHE: Up          0 Down          0
+-----ADDEL-Srl-----+
```

Che porta al menu del modulo, che raggruppa le procedure per la fatturazione elettronica verso la Pubblica Amministrazione e le procedure per la fatturazione elettronica tra Privati (B2B), così organizzato:

```
(ftpamenu)       ***** G E A O I L 5.0 *****          11 Jun 2018 - 12:24
                  Fatturazione Elettronica PA e B2B
+-----+
1. Tabelle e Parametri Fattura PA e B2B
2. Distinte Fatture P.A.
3. Flusso Telematico Fatture P.A.
4. Manutenzione Flussi Fatture P.A.
5. Distinte Fatture B2B
6. Flusso Telematico Fatture B2B
7. Manutenzione Flussi Fatture B2B
8. Chiusura Cartella Lavoro Fatture B2B
9. Journal Flussi Fatture PA e B2B
SELECTION:
```

1 - Tabelle e Parametri della Fattura Elettronica

La sezione di moduli contiene la procedura per **integrare** i dati aziendali richiesti dalle norme tecniche di creazione della fattura elettronica e le procedure di **visualizzazione** delle **tabelle specifiche** della fatturazione elettronica tra privati (B2B).

L'utilizzo di queste tabelle, per abbinare i codici della base dati del Pacchetto Applicativo è illustrato al successivo Capitolo 2.

Il menu di questa sezione è illustrato nella figura successiva.

```
(pfpamenu)          ***** G E A O I L 5.0 *****          11 Jun 2018 - 14:32
                   Tabelle e Parametri Fattura PA e B2B
+-----+
|
|          1. Dati Aziendali Fattura PA e B2B
|          2. Tabella Regime Fiscale
|          3. Tabella Tipo Cassa
|          4. Tabella Modalita` Pagamento
|          5. Tabella Tipo Documento
|          6. Tabella Natura Norme IVA
|
+-----+
SELECTION:
```

Per la parte di integrazione dei **dati aziendali**, scelta 1 del menu precedente, i dati da inserire sono evidenziati nella figura successiva.

```
(azfpa100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          11 Jun 2018 - 14:32
(I)NQUIRE          Dati Aziendali Fattura PA e B2B
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.8.17/geaoil/FG/31410>--+
Azienda 1          Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
-----
Regime Fiscale RF01 Ordinario
-----
CONTATTI TRASMITTENTE
Telefono 030221674          e-mail info@adelsystems.it
-----
ISCRIZIONE REA
Ufficio BS Numero 65328
-----
Capitale Sociale          50.000,00
-----
Socio: [U]nico, [M]ultiplo          M
-----
Stato Liquidazione: [S]i, [N]o          N
-----
CONTATTI
Telefono 030223614          e-mail amministrazione@adelsystems.it
+<Money:EURO>-----ADEL-Srl-
```



Tutti i dati riportati nella maschera sono **obbligatori** e comuni con la fatturazione verso le Pubbliche Amministrazioni; se non già predisposti vanno inseriti prima dell'utilizzo delle procedure di creazione.

2 - Allineamento delle tabelle aziendali

Le specifiche di trasmissione prevedono una serie di tabelle cui fare riferimento nella compilazione del messaggio contenente la fattura, si è quindi reso necessario predisporre i campi per la transcodifica dei codici in uso nell'applicativo con quelli previsti dalle norme tecniche per la compilazione dei file in formato XML.

La transcodifica coinvolge quattro tabelle dell'applicativo:

- **Tabella Codici IVA**, per i codici relativi alle norme di non imponibilità, esenzione, non assoggettamento ed esclusione ai sensi dell'art. 15, per l'abbinamento alla **natura dell'imposta** prevista dalle norme tecniche;
- **Tabella Condizioni di Pagamento**, per l'abbinamento del codice dell'applicativo alla **modalità del pagamento** prevista dalle norme tecniche;
- **Tabella Causali Fatture Differite e Immediate**, per l'abbinamento del codice dell'applicativo al **tipo documento** previsto dalle norme tecniche.



Considerato che all'atto dell'installazione del modulo il Servizio Software ha provveduto all'allineamento automatico dei dati presenti, si suggerisce in caso di inserimento di **nuove voci** nelle tabelle coinvolte di compilare le transcodifiche di allineamento nel campo a piede maschera denominato, per ragioni storiche, **Codice PA**.

Si tenga altresì presente che in fase di emissione documenti, e nel reporting di controllo del flusso da creare, eventuali **transcodifiche mancanti** sono segnalate in chiaro dalle procedure senza bloccare l'inserimento della transazione fornendo, in sostanza, all'operatore l'indicazione su quali dati debba intervenire per renderli completi.

Per inserire la transcodifica è sufficiente accedere in modifica al codice tabella interessato e valorizzare il campo **Codice PA** con il **codice equivalente** per la Fattura Elettronica.

Nelle figura successiva l'esempio di transcodifica di una condizione di pagamento.

```
(voc100)                ***** G E A O I L 5.0 *****      11 Jun 2018 - 14:51
(M) ODIFY                Gestione Voci Tabella
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.10.20/geaoil/FG/31418>--+
|
| Tabella   7          Descrizione  CONDIZIONI PAGAMENTO
| Voce      303       Descrizione  BON BANC 45 GG DF VALUTA FISSA
|
| Parametri BONBA 1 0 0 0 0 45 0 0 0 0 4 N
| .....1          |           |           |           |           |
| .....2          |           |           |           |           |
|
| Token
|   ^   ^   ^   ^   ^   ^   ^   ^   ^   ^   ^
|
| Codice PA MP05 Bonifico
|-----ADEL-Srl-----+
```

Per facilitare l'operatore, quando il cursore si trova nel campo, è presente il comando **^List (CTRL-L)** che visualizza la lista dei valori ammessi.

Tra i valori proposti andrà scelto il codice coerente con la **modalità di pagamento** associata al codice in elaborazione.

Nell'esempio della figura successiva sono riepilogati i codici delle modalità di pagamento ammesse per la fatturazione elettronica, al momento della stesura delle presenti note, visualizzati con il comando **^List (CTRL-L)**.

```
(voc100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      11 Jun 2018 - 14:51
(M) ODIFY          Gestione Voci Tabella
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.10.20/geaoil/FG/31418>--+
-----Sort per Codice-----
CODICE  DESCRIZIONE
MP01   Contanti
MP02   Assegno
MP03   Assegno circolare
MP04   Contanti presso Tesoreria
MP05   Bonifico
MP06   Vaglia cambiario
MP07   Bollettino bancario
MP08   Carta di credito
MP09   RID
MP10   RID utenze
MP11   RID veloce
MP12   RIBA
MP13   MAV
MP14   Quietanza erario
MP15   Giroconto su conti di contabilita` speciale
MP16   Domiciliazione bancaria
MP17   Domiciliazione postale
MP18   Bollettino di c/c postale
MP19   SEPA Direct Debit
MP20   SEPA Direct Debit CORE
MP21   SEPA Direct Debit B2B
-----ADEL-Srl-----
```



Nella tabella della Condizioni di Pagamento i codici associati ai SEPA Direct Debit devono essere classificati con la modalità **MP20 - SEPA Direct Debit CORE**, il cambio con **MP21 - SEPA Direct Debit B2B**, sarà effettuato **automaticamente** dalla procedura in funzione delle predisposizioni presenti sul Cliente debitore.

Qualora per errore fossero valorizzati con il codice generico **MP19** la procedura lo rettificherà in funzione della predisposizione presente in anagrafica del Cliente debitore.

Per la transcodifica dei **Codici IVA** si deve fare riferimento alla tabella denominata **Natura Norme IVA**, il cui contenuto è riepilogato nella figura successiva.

```
(itpna100)       ***** G E A O I L 5.0 *****      11 Jun 2018 - 16:12
                  Tabella Natura P.A.
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.7.3/geaoil/FG/31420>--+
-----Sort per Codice-----
CODICE  DESCRIZIONE
N1    Escluse ex art. 15
N2    Non soggette
N3    Non imponibili
N4    Esenti
N5    Regime del margine
N6    Inversione contabile (reverse charge)
N7    IVA assolta in altro stato UE
-----ADEL-Srl-----
```

Queste codifiche sono note agli utenti perchè sono le stesse utilizzate nella Comunicazione dei Dati delle Fatture Emesse e Ricevute (c.d. Spesometro), la tabella **IVA** risulta quindi di norma correttamente compilata.

Infine per la transcodifica delle **Causali Fatture Differite e Immediate** si deve fare riferimento alla tabella denominata **Tipo Documento**, il cui contenuto è riepilogato nella figura successiva.

```
(itptd100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          11 Jun 2018 - 16:23
                   Tabella Tipo Documento P.A.
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.7.3/geaoil/FG/31424>-+
                   -----Sort per Codice-----
CODICE  DESCRIZIONE
TD01    Fattura
TD02    Acconto/Anticipo su fattura
TD03    Acconto/Anticipo su parcella
TD04    Nota di credito
TD05    Nota di debito
TD06    Parcella
TD20    Autofattura art.6 c.8 d.lgs. 471/97
-----ADEL-Srl-----+
```

La modalità di integrazione è identica a quella in precedenza illustrata per le Condizioni di Pagamento, un esempio è riportato nella figura successiva.

```
(voc100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          11 Jun 2018 - 16:35
(I)NQUIRE        Gestione Voci Tabella
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.10.20/geaoil/FG/28490>-+
Tabella  202      Descrizione  FATTURE DIFFERITE EMESSE
Voce     1        Descrizione  NS.FATTURA DIFFERITA
Parametri C P R N 51 N 25 L
.....1
.....2
Token
Codice PA TD01 Fattura
-----ADEL-Srl-----+
```



Considerato che all'atto dell'installazione del modulo il Servizio Software ha provveduto all'allineamento automatico dei dati presenti, si ricorda in caso di inserimento di **nuove voci** nelle tabelle coinvolte di compilare le transcodifiche di allineamento nel campo a piede maschera denominato, per ragioni storiche, **Codice PA**.

3 - Inserimento della modalità di recapito Fattura Elettronica al Cliente

Per definire con quale modalità il Sistema di Interscambio dovrà recapitare la Fattura Elettronica ad un cliente, **titolare** di Partita IVA e **residente** in Italia, è necessario inserire nell'anagrafica il **Codice Destinatarario**, in formato **alfanumerico** di **7 caratteri**, assegnato al soggetto dal Sistema di Interscambio o, **in alternativa**, l'indirizzo di posta elettronica certificata, denominato **PEC Destinatarario**, a cui recapitare la fattura in formato elettronico.

La procedura di inserimento, con evidenziato i campi da valorizzare, è illustrata nella figura successiva ed è collocata nel menu **cliemenu - Archivio Clienti**.

```
(extvc100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          11 May 2018 - 14:27
(I)NQUIRE          Clienti (Predisposizioni Varie)
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.21.14/geaoil/FG/33474>--+
Azienda    1          Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Cliente    2001      Rag. Soc. FONDAZIONE LA GIOVANE
                          Indirizzo VIA CARDINAL RANGONI 3
CAP 25032 Loc. CHIARI                      Prov. BS Stato
-----
Equivalenza Centro Ricavo con Punto di Consegna: [S]i, [N]o N
FATTURAZIONE_PA_E_B2B
Richiesta Codici CUP e CIG per Appalti Pubblici: [S]i, [N]o N
Codice Univoco Ufficio della Pubblica Amministrazione (IPA)
Codice Destinatarario sul Sistema di Interscambio (SdI)          0000000
PEC Destinatarario          fondlagiovane@legalmail.it
-----
Magazzino Carico    0 -          TRASFERIMENTI_CONTO_VENDITA/CONTO_DEPOSITO
Conto Deposito
-----
Filiale    0          Rag. Soc.          INVIO_POSTALE_FATTURE
-----
-ADEL-Srl-
```

Il campo **Codice Destinatarario** assume il valore convenzionale **0000000**, che può essere variato o confermato; confermando il valore convenzionale si deve inserire il campo **PEC Destinatarario**, è ammesso non inserirla se il cliente è un soggetto in “*regime di vantaggio*” (minimi e agricoltori) o ne è sprovvisto (es.: consumatori finali senza Partita IVA).

Se nel campo **Codice Destinatarario** viene inserito un **valore diverso** da quello convenzionale, non è permesso compilare il campo **PEC Destinatarario**.



Fino al **31/12/2018**, termine del regime transitorio, è **obbligatoria** la presenza almeno della **PEC**, diversamente la fattura **non viene accettata** dal Servizio di Interscambio (SdI) in quanto l'obbligo della fatturazione elettronica coinvolge **solo i soggetti titolari di Partita IVA** residenti in Italia.

A regime, quindi dal **1 Gennaio 2019**, con l'introduzione della fatturazione anche per i soggetti **non titolari di Partita IVA** (B2C Business to Consumer) in assenza di entrambi i dati la fattura elettronica non potrà essere recapitata; il Sistema di Interscambio la metterà **a disposizione** nell'area riservata del cliente sul sito dell'Agenzia delle Entrate.

Rimangono operative anche le predisposizioni, presenti nella maschera e di seguito richiamate, per particolari categorie di clienti, quali: soggetti **non classificati** come Pubbliche Amministrazioni ma ricadenti nel regime dello **Split Payment** (es.. Società partecipate); soggetti nelle cui fatture è richiesta l'indicazione degli **estremi** di un **appalto pubblico**.

Nell'esempio della figura successiva la presenza del valore **SPLPAY** nel campo **Codice Univoco Ufficio Pubblica Amministrazione (IPA)** sta a indicare che il soggetto ricade nell'applicazione dello Split Payment; in sostanza si tratta di un soggetto a cui può essere inviata la Fattura Elettronica B2B con l'applicazione dello Split Payment.

```

FATTURAZIONE_PA_E_B2B
Richiesta Codici CUP e CIG per Appalti Pubblici: [S]i, [N]o N
Codice Univoco Ufficio della Pubblica Amministrazione (IPA) SPLPAY
Codice Destinatario sul Sistema di Interscambio (SdI) 0054732
PEC Destinatario
  
```

Si tenga anche presente che fino al **Dicembre 2018** per emettere fattura elettronica alla cosiddetta "filiera degli appalti pubblici" è necessario inserire nel documento il CUP o CIG di riferimento dell'appalto, per fare questo il campo **Richiesta CUP/CIG** deve essere valorizzato con **Si**.

```

FATTURAZIONE_PA_E_B2B
Richiesta Codici CUP e CIG per Appalti Pubblici: [S]i, [N]o S
Codice Univoco Ufficio della Pubblica Amministrazione (IPA)
Codice Destinatario sul Sistema di Interscambio (SdI) 0000000
PEC Destinatario adelsrl@pec.it
  
```

L'inserimento dell'informazione relativa alla **Posta Elettronica Certificata (PEC)** per il recapito della fattura elettronica può essere eseguito anche con la procedura normalmente usata per la gestione degli indirizzi e-mail clienti illustrata nella figura successiva e collocata nel menu **varcmenu - Internet & e-mail Clienti**.

```

(ica100) ***** G E A O I L 5.0 ***** 30 May 2018 - 17:09
(M) ODIFY Indirizzi e-mail Clienti
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.22.14/geaoil/FG/34320>--+
Azienda 1 Pacchetto Applicativo GEA O I L rel. 5.0
-----
Cliente 61 Rag. Soc. FALCON ARMAMENTI S.P.A.
Indirizzo VIA PER PONTOGLIO 37
Cap 25034 Loc. URAGO D' OGLIO Prov. BS Stato
Telefono Fax Telex
Sito Internet
-----
RUBRICA POSTA ELETTRONICA
No. NOME INDIRIZZO INVIO
1 Fattura amministrazione@falconarmspa.it FATTURA
2 PEC falconarmspa@pec.it PEC-B2B
-----ADEL-Srl-----
  
```

Il token da inserire nel campo **Invio** è **PEC-B2B** reso disponibile nell'elenco delle opzioni a piede maschera.

L'identificatore di invio **PEC-B2B** deve essere **univoco** e la procedura controlla la condizione.

Se l'inserimento è operato nella procedura **Clienti (Predisposizioni Varie)** l'utente troverà il dato inserito nell'elenco della rubrica associato al token specifico; qualora invece il dato sia inserito nella procedura **Indirizzi e-mail Clienti** con il token **PEC-B2B** l'indirizzo inserito sarà riportato automaticamente nel campo **PEC Destinatario** della prima procedura.

Per la verifica degli indirizzi PEC-B2B inseriti si può utilizzare la procedura **Inquire Invii Mailing a Clienti** illustrata nella figura successiva e sempre collocata nel menu **varcmenu - Internet & e-mail Clienti**.

```
(icim100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          30 May 2018 - 17:37
                    Inquire Invii Mailing a Clienti
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.22.14/geaoil/FG/34342>--+
Azienda      1      Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
-----
Invio  PEC-B2B
Tabella di Selezione Clienti  0  * NESSUNA *
Codici di Selezione           dal 0  al 999
-----Sort per Codice-----
CODICE  CLIENTE                                     E-MAIL
>2      IMPRESA COSTRUZIONI LUIGI ZORZINI S.A.S.  zorzinisas@legalmail.it
61      FALCON ARMAMENTI S.P.A.                falconarmspa@pec.it
2001    FONDAZIONE LA GIOVANE                  fondlagiovane@pec.it
-----
Nome PEC                                     e-mail zorzinisas@legalmail.it
-----ADEL-Srl-----
Down Last Sort Report End
```

Per ottenere tutti i clienti con invio **PEC-B2B** occorre inserire il token nel campo **Invio** e avviare la procedura; completata l'estrazione sono resi disponibili a piede maschera i comandi illustrati nella figura precedente.

Scorrendo l'elenco quando l'indirizzo e-mail supera la finestra di visualizzazione, nella colonna **E-MAIL** e a fianco del campo **e-mail** per il report puntato dal marker (>), è possibile visualizzare la parte nascosta utilizzando le frecce di scorrimento destra-sinistra.

Il comando **Report** fornisce una stampa di controllo dei clienti per cui è stata inserita la PEC di destinazione della fattura elettronica.

4 - Definizione dei prodotti soggetti a Fattura Elettronica dal 1/07/2018

Nella fase di avvio dell'applicazione delle norme sulla fatturazione elettronica, a partire dal **1 Luglio 2018**, sussiste l'obbligo dell'invio delle fatture in formato elettronico per la cessione dei **carburanti** utilizzati nei motori (benzine e gasoli).

L'utente dovrà quindi definire nell'anagrafica quali codici articolo ricadono nella norma, di conseguenza nella sezione dedicata alla **movimentazione accise** è stato introdotto un nuovo e specifico campo evidenziato nella figura successiva.

```
(saraccis)          ***** G E A O I L 5.0 *****          16 May 2018 - 18:09
(I)NQUIRE          Articoli (Parametri Movimentazione)
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.35.26/geaoil/FG/23200>--+
Azienda             1   Pacchetto Applicativo GEA OIL rel. 5.0
Articolo            GA035          Descrizione      GASOLIO AUTOTRAZIONE S.10 PPM
Unita` Misura       KG              Codice Merce    2710.19.43
Data Inizio Fatturazione Elettronica B2B    01/07/2018
-----
(12 ) Settore      10   GASOLI          CLASSIFICAZIONE
                               (Merceologico)
                               ( . . . . . )
(900) Categoria Fiscale 3   GASOLIO AUTOTRAZIONE (U.T.F.)
-----
Codice Prodotto     E43027101943S160      (CPA + NC + TARIC + CADD)
Tassazione Prodotto 2              (0 = No; 1 = a KG; 2 = a LT)
(920) Movimentazione 3   AUTOTRAZIONE      (Destinazione/Uso)
(921) Posizione Fiscale 1   IMPOSTA ASSOLTA    (per Accisa)
-----
+-----ADEL-Srl-----+
```

Il campo dovrà essere valorizzato per quei prodotti, ad esempio quelli specifici per la rete dei punti vendite stradali, anche se **non coinvolti** nella gestione del deposito e nel flusso della telematizzazione accise.

```
(saraccis)          ***** G E A O I L 5.0 *****          16 May 2018 - 18:09
(I)NQUIRE          Articoli (Parametri Movimentazione)
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.35.26/geaoil/FG/23200>--+
Azienda             1   Pacchetto Applicativo GEA OIL rel. 5.0
Articolo            FC1200         Descrizione      BENZINA SUPER S/PB
Unita` Misura       LT              Codice Merce    2710.12.45
Data Inizio Fatturazione Elettronica B2B    01/07/2018
-----
(12 ) Settore      90   PRODOTTI RETE     CLASSIFICAZIONE
                               (Merceologico)
                               ( . . . . . )
```

I prodotti soggetti sono quelli aventi il **Codice Merce**, nella Nomenclatura Combinata Europea, equivalente a quelli sotto elencati:

- **2710.12.45** (per vendita di Benzina senza piombo ottani => 95 e < 98);
- **2710.12.49** (per vendita di Benzina senza piombo ottani => 98) ;
- **2710.19.43** (per vendita di Olii da gas aventi tenore, in peso, di zolfo =< a 0,001%);
- **2710.20.11** (per vendita di Olio da gas denaturato avente tenore in peso di zolfo =< 0,001%).

Si ricorda infine che tali codici devono essere **obbligatoriamente** presenti nell'anagrafica (campo **Codice Merce**) per la compilazione del file di fattura elettronica a prescindere dal codice accisa.



Con la normativa a regime, dal **1 Gennaio 2019**, tutti i prodotti e servizi inclusi nelle fatture saranno soggetti alla Fattura Elettronica B2B ed il contenuto del campo sarà di conseguenza ignorato.

5 - La Gestione Documenti e la Fatturazione Elettronica

Le procedure di Gestione dei Documenti Emessi, in particolare quelle relative alle fatture, non presentano **differenze operative sostanziali** nel caso in cui per il documento ricorra l'**obbligo** dell'invio in formato elettronico B2B.

In sostanza il percorso di elaborazione normalmente in uso rimane inalterato sia per la **fatturazione immediata**, con l'inserimento e stampa contestuale, che **differita**, in cui la creazione del documento avviene dai documenti di trasporto del periodo e la stampa è prodotta separatamente dalla creazione del documento fattura.

Nulla cambia anche nel resto delle fasi del ciclo di gestione delle **fatture**, dalla Protocollatura e Stampa (per le differite), alla Contabilizzazione; in pratica la **creazione** del formato elettronico si inserisce **parallelamente** al ciclo principale in modo analogo all'invio delle fatture per e-mail.



L'utente deve tener presente solamente che la fase di **creazione e gestione** del flusso di file per la fatturazione elettronica può essere eseguite **solo quando** al documento **risulti assegnato un protocollo**.

Per comodità di gestione dello **scarto** da parte del Sistema di Interscambio del file di una fattura che comporta l'eventuale modifica e una nuova creazione del file, è **consigliabile** inserire questa fase operativa **prima** della **contabilizzazione** delle fatture.

Le procedure di inserimento o modifica interattiva, così come le procedure di creazione automatica o importazione da altri ambienti operativi, **determinano automaticamente** l'obbligo della creazione del file in formato XML sulla base delle condizioni specifiche del **regime transitorio** (01/07/2018-31/12/2018) per i carburanti e/o per la catena del subappalto in base ai **dati contenuti nella fattura** (prodotti abilitati e/o presenza CUP/CIG) ed alla presenza della Partita IVA nell'anagrafica del cliente committente.

A decorrere dal **1 Gennaio 2019** l'obbligo di creazione del formato elettronico varrà per **tutte le fatture emesse** e tutti i clienti committenti residenti in Italia compresi i non titolari di Partita IVA (fatturazione B2C).

L'utente potrà proseguire, anche oltre il regime transitorio, a stampare le fatture in **formato analogico** (su modulo prestampato) o in **formato digitale** (PDF) con o senza invio per posta elettronica non certificata direttamente al cliente committente; ma dovrà **comunque** produrre e inviare lo stesso documento in formato elettronico al Sistema di Interscambio.



Il layout di stampa delle fatture per le quali ricorre l'obbligo di invio in formato elettronico viene **automaticamente integrato** con la dicitura:

*** FACSIMILE DOCUMENTO VALE INVIO ELETTRONICO B2B ***

Gli utenti dovranno concordare con il Servizio Software la **posizione** di stampa della notifica nel modello in uso.

Diversamente dalla Fatturazione Elettronica verso la Pubblica Amministrazione **non sono presenti** controlli di **coerenza** o **completezza** dei dati relativi alla **modalità di pagamento** ed alle informazioni ad essa collegate (ABI, CAB, IBAN, ecc.), di conseguenza all'atto della chiusura del documento (update ? [Y/N]) non sono quindi previste **segnalazioni** specifiche.

Una variante da segnalare nella gestione interattiva dei documenti riguarda la maschera contenente le spese, e consente l'inserimento di **CUP** (Codice Unico Progetto), **CIG** (Codice Unico Gara) e gli estremi dell'**ordine** pervenuto e/o del **contratto/convenzione** in essere con un'Amministrazione Pubblica quando il cliente committente ne **richiede l'esposizione** in fattura.

I dati sono richiesti nella forma illustrata dalla figura successiva.

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          31 May 2018 - 17:04
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.93.63/geaoil/FG/32380>--+
Fattura FD / 55018 Data 31/05/2018 FALCON ARMAMENTI S.P.A.
COD   DESCRIZIONE SPESA                                IMPORTO   COD   DESCRIZ. IVA
Data Inizio Calcolo Scadenze 31/05/2018
CODICI: CUP          CIG Z920EF889C (per Appalti Pubblici)
FATTURA PA:  [O]rdine, [C]ontratto, Con[v]enzione, [N]o O
                  Numero CFS58795                      Data 18/05/2018
+-<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

Non sempre è richiesto l'inserimento di tutte le informazioni presenti in maschera, ad esempio: il codice CUP è necessario solo se la fornitura è collegata all'appalto di un'**opera pubblica** (strade, ferrovie, ecc.); il codice CIG se la fornitura è stata affidata tramite una **gara** ad evidenza pubblica. Si sottolinea come l'operatore debba prestare particolare attenzione alla **tipologia** dell'ordinativo della fornitura (ordine, contratto, ecc.) questo per evitare ritardi nei tempi del pagamento. Si ricorda che in caso di **generazione** della **fattura differita** dal documento di consegna (DDT, Bolla Fiscale, ecc.) questi dati devono essere integrati **manualmente** nella fattura.

La possibilità di creare il file in formato elettronico è evidenziata al piede della maschera di testata documento come illustrato nella figura successiva.

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          31 May 2018 - 17:06
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.93.63/geaoil/FG/32380>--+
Azienda 1 Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati: Protocollata
Dipartimento 1 SEDE AZIENDALE                               Codice Fattura FD
Progressivo 55018 Data 31/05/2018 Protocollo 55018
Causale 1 NS. FATTURA DIFFERITA                               Totale 1.609,50
Nota
Cliente 61 Rag. Soc. FALCON ARMAMENTI S.P.A.
Indirizzo VIA PER PONTOGLIO 37
Cap 25034 Loc. URAGO D'OGGIO                               Prov. BS Stato
( . . . . . )
> ready to format B2B <
+-<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

Segnalazione indicante che per la fattura deve essere predisposto il formato elettronico

Qualora per il documento sia anche previsto l'invio per e-mail al cliente committente, tramite lo specifico modulo del pacchetto applicativo, la segnalazione a piede maschera evidenzia entrambe le condizioni operative.

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          31 May 2018 - 17:06
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.93.63/geaoil/FG/32380>--+
Azienda      1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati: Protocollata
Dipartimento 1  SEDE AZIENDALE          Codice Fattura FD
Progressivo  55018  Data 31/05/2018  Protocollo 55018
Causale      1  NS. FATTURA DIFFERITA      Totale      1.609,50
Nota
Cliente      61      Rag. Soc. FALCON ARMAMENTI S.P.A.
                    Indirizzo VIA PER PONTOGLIO 37
Cap 25034  Loc. URAGO D'OGGIO          Prov. BS Stato
                    ( . . . . . )
                    > ready to format B2B / ready to send e-mail <
+<Money:EURO>-----ADEL-Srl-+
```

Segnalazione indicante che per la fattura deve essere predisposto il formato elettronico ed è previsto anche l'invio in formato digitale con e-mail non certificata

Una volta creato il file del formato elettronico da inviare al Servizio di Interscambio, lo stato del documento riporta dettagliatamente l'operazione eseguita.

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          31 May 2018 - 17:06
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.93.63/geaoil/FG/32380>--+
Azienda      1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati: Flusso B2B/Protocollata
Dipartimento 1  SEDE AZIENDALE          Codice Fattura FD
Progressivo  55018  Data 31/05/2018  Protocollo 55018
Causale      1  NS. FATTURA DIFFERITA      Totale      1.609,50
Nota
Cliente      61      Rag. Soc. FALCON ARMAMENTI S.P.A.
                    Indirizzo VIA PER PONTOGLIO 37
Cap 25034  Loc. URAGO D'OGGIO          Prov. BS Stato
                    ( . . . . . )
                    > IT01164000174_A0073 / ready to send e-mail <
+-----ADEL-Srl-+
```

Segnalazione indicante che per la fattura è stato predisposto il formato elettronico e il nome del file che lo contiene



Una fattura di cui è stato predisposto il file in formato elettronico risulterà **non modificabile**. Per intervenire sul documento sarà prima necessario **cancellare** il file flusso associato alla fattura. La procedura di annullamento di un file di flusso è illustrata al Capitolo 10.

6 - Il reporting della Fatturazione Elettronica

La prima procedura del modulo applicativo permette il **reporting** delle fatture per le quali è previsto l'invio in formato elettronico, la maschera operativa è quella illustrata nella figura successiva.

```
(dfb2b100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          14 Jun 2018 - 10:01
                                Distinte Fatture P.A.
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.20.25/geaoil/FG/32156>--+
                                ** DATI DI PREPARAZIONE STAMPA **

Azienda Elaborata          1      Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
Esercizio: [C]orrente, [P]recedente C

Codice Dipartimento          1      SEDE AZIENDALE
Codice Documento            ALL  TUTTI I TIPI FATTURE EMESSE
Periodo Elaborato           dal 01/05/2018 al 31/03/2018
Numeri di Protocollo        dal 1      al 999999
Codice Cliente Selezionato  0      * TUTTI I SOGGETTI *

-----
1 - Tutte le Fatture B2B Selezionate
2 - Solo Fatture B2B non inviate
3 - Solo Fatture B2B inviate
Selezione Stampa 2
-----

Stampa Immediata: [S]i, [N]o N      Nome File nello Spool ADE_DFTB2B_WAIT
-----ADEL-Srl-----
```

L'estrazione delle fatture prevede la selezione per:

- sigla documento;
- periodo di emissione;
- range di protocolli;
- cliente destinatario.

Con questi criteri di selezione, identici a quelli presenti nella fase di creazione del flusso, l'operatore può **suddividere** le fatture in funzione delle **esigenze e/o priorità** di invio.

Sono previste tre opzioni di stampa di cui due, la prima e la terza, sono finalizzate al **riepilogo storico** delle fatture coinvolte dall'invio telematico; mentre l'opzione **2** (Solo le Fatture B2B Non Inviato) prevede il **controllo formale** dei dati e la segnalazione di eventuali **anomalie di transcodifica e/o contenuto** prima di creare il flusso.

La **diagnostica** verifica: la completezza dei dati aziendali obbligatori; i dati fiscali del soggetto destinatario; la transcodifica dei Codici IVA, Pagamenti e Causali documento; la validità dei dati di recapito della fattura (PEC o Codice Identificativo SdI).

Le **anomalie** riscontrate sono riportate in modo esplicito nel report.

** DISTINTA FATTURE B2B - FATTURA IMMEDIATA **										
(Solo le Fatture non Inviato)										
Periodo: 01/05/2018 - 31/05/2018										
Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0					11 Giugno 2018 ore 10:21		pag. 001			
Cliente	Codice	Tipo	Numero	Data	Imponibile	Spese	Imposta	Totale	Check	
Segnalazione Anomalie Dati Bloccanti	SdI	Doc.	Protoc.	Emissione	Beni/Servizi			Fattura	Dati	
CIRCO INTERNAZIONALE TRIBERTIS SNC	000069	000000	FAT	10005	28/05/2018	3.900,00		4.758,00	OK	
ASS. ITALIANA DONATORI DEL SANGUE	000026	000000	FAT	10006	31/05/2018	2.600,00		3.172,00	ERR	
PEC DESTINATARIO NON INSERITA										
** Somma Sigla FAT **						6.500,00	0,00	1.430,00	7.930,00	

Risulta, quindi, essere questa la prima elaborazione da compiere per poi procedere alla creazione del flusso da trasmettere.

7 - La creazione del Flusso della Fatturazione Elettronica

Con la seconda procedura si esegue la **creazione** del flusso vero e proprio.

```
(ffb2b100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          14 Jun 2018 - 10:05
                   Flusso Telematico Fatture B2B
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.20.25/geaoil/FG/32166>--+
                   ** DATI DI PREPARAZIONE STAMPA **

Azienda Elaborata      1      Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
Esercizio: [C]orrente, [P]recedente C

Codice Dipartimento    1      SEDE AZIENDALE
Codice Documento      ALL  TUTTI I TIPI FATTURE EMESSE
Periodo Elaborato     dal 01/05/2018 al 31/05/2018
Numeri di Protocollo  dal 1      al 999999
Codice Cliente Selezionato 0      * TUTTI I SOGGETTI *

-----

Stampa Immediata: [S]i, [N]o N      Nome File nello Spool ADE_FTb2b_FLUX
-----ADEL-Srl-----
```

L'utente deve porre particolare attenzione nell'impostazione dei campi di selezione dei documenti, in particolare:

- **Codice Documento**, si può lasciare l'impostazione proposta (ALL) oppure indicare una **specificata serie** di cui produrre i file in formato elettronico.
La scelta dipende esclusivamente dalla comodità di gestione delle fasi successive di invio al Sistema di Interscambio: in presenza di una serie che nel periodo presenta una notevole quantità di fatture da produrre in formato elettronico potrebbe essere utile creare un flusso di file omogeneo contenente solo questa tipologia di documenti.
Completata la creazione di questa serie si può passare all'elaborazione delle serie restanti con un'unica successiva elaborazione.
- **Periodo Elaborato**, anche in questo caso dipende dalla tipologia di fatture emesse dall'utente, dalla quantità di documenti prodotti giornalmente e dall'organizzazione aziendale per la gestione dell'invio al Sistema di Interscambio.
In generale si tengano presenti questi suggerimenti:
 - per le **Fatture Immediate** e le **Fatture Differite** generate con cadenza giornaliera è consigliabile creare i file di flusso il **giorno successivo** o **due giorni dopo** la data di emissione dei documenti, il periodo elaborato sarà sempre il giorno da inviare.
 - Per le **Fatture Differite** generate con cadenza diversa da quella giornaliera, esempio decadale, si suggerisce di indicare sempre un periodo che comprenda dalla precedente data di emissione a quella dell'ultima emissione da inviare.
- **Numeri di Protocollo**
- **Codice Cliente Selezionato**
Sono significativi solo se si sta procedendo ad una **nuova creazione** di una fattura precedentemente **scartata**, per una anomalia, dal Sistema di Interscambio.

Impostati gli estremi di selezione la procedura richiede la conferma all'esecuzione nella consueta forma: **start ? [Y/N]**.

Qualora l'operatore non avesse provveduto alla sistemazione dei dati mancanti e/o delle transcodifiche richieste dalle regole di costruzione del file di format, a piede maschera viene evidenziata la **prima anomalia** riscontrata e la costruzione del flusso viene **interrotta**.

```
+-----ADEL-Srl-----+
Selected 1      Printed 1
[Header] PEC Destinatario non inserita -->>
+-----ADEL-Srl-----+

Selected 1      Printed 1
Processo Completato senza la Creazione del Flusso Fatture B2B -->>
```

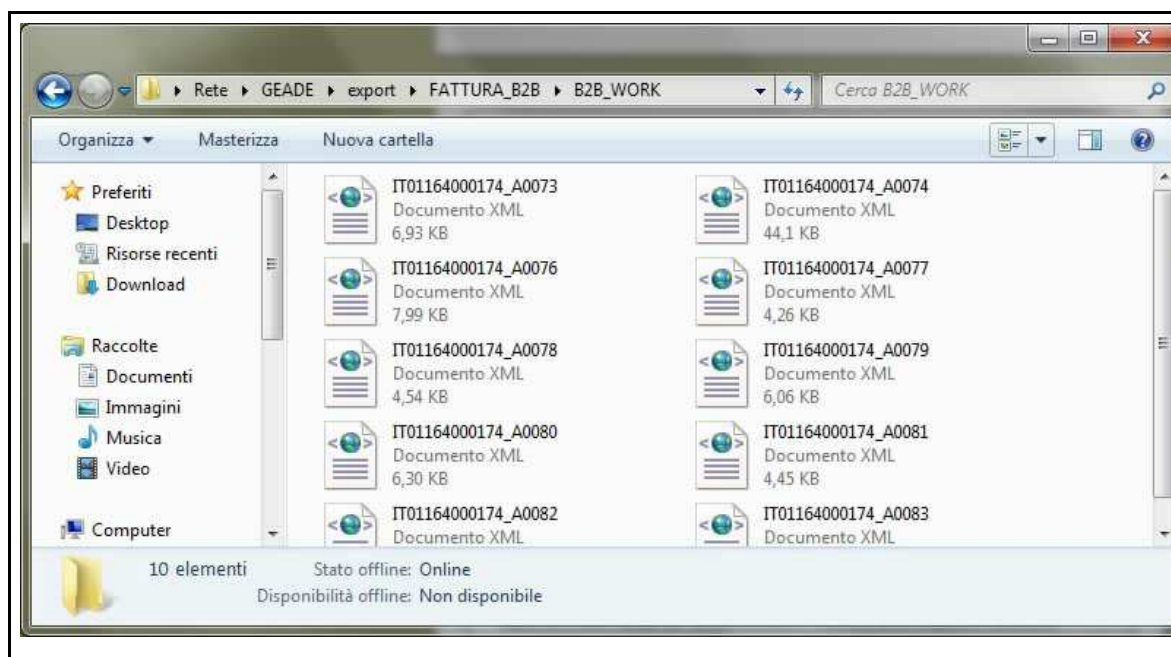
In assenza di anomalie l'elaborazione si conclude con un messaggio analogo a quello illustrato nella figura successiva.

```
+-----ADEL-Srl-----+
Selected 7      Printed 7      Processed 7
Processo Completato -->>
```

A fianco del contatore **Processed** è indicato il **numero di file** in formato XML creati, si ricorda che ogni file prodotto contiene una **singola fattura elettronica**.

Questi file sono creati in una subcartella denominata **B2B_WORK** della cartella condivisa sulla LAN aziendale associata alla fatturazione elettronica B2B (**GEADE/export/FATTURA_B2B**).

Il nome del file rispetta la regola di composizione prevista dalle norme tecniche ed è costruito con la sigla **IT** seguita dal **Codice Fiscale** dell'Azienda emittente e completata da un **Progressivo** automatico.



L'abbinamento del **Progressivo** alla fattura è indicato nel report prodotto contestualmente al flusso.

** DISTINTA CREAZIONE FLUSSI FATTURE B2B - TUTTI I TIPI FATTURE EMESSE **									
Periodo: 01/01/2018 - 31/05/2018									
Pacchetto Applicativo GEAOL rel. 5.0			14 Giugno 2018 ore 10:14			pag. 001			
Cliente	Codice Sdi	Tipo	Numero Doc. Protoc.	Data Emissione	Imponibile Beni/Servizi	Spese	Imposta	Totale Fattura	Id Flux
CIRCO INTERNAZIONALE TRIBERTIS SNC	000069 000000	FAT	10005	28/05/2018	3.900,00		858,00	4.758,00	A0077
** Somma Sigla FAT **					3.900,00	0,00	858,00	4.758,00	
IMPRESA COSTRUZIONI LUIGI ZORZINI S.A.S.	000002 000000	FD	55015	09/05/2018	6.500,00		1.430,00	7.930,00	A0078
IMPRESA COSTRUZIONI LUIGI ZORZINI S.A.S.	000002 000000	FD	55016	09/05/2018	9.100,00		2.002,00	11.102,00	A0079
IMPRESA COSTRUZIONI LUIGI ZORZINI S.A.S.	000002 000000	FD	55017	31/05/2018	1.300,00		286,00	1.586,00	A0080
FALCON ARMAMENTI S.P.A.	000061 005473	FD	55018	31/05/2018	1.554,00	55,50	0,00	1.609,50	A0081
BENZINA A GO` GO` S.r.l.	002499 S11994	FD	55019	31/05/2018	5.334,90		1.173,68	6.508,58	A0082
BIANCHETTI & ROSSI SDF STAZIONE DI	000043 000000	FD	55021	31/05/2018	11.200,00		2.464,00	13.664,00	A0083
** Somma Sigla FD **					34.988,90	55,50	7.355,68	42.400,08	

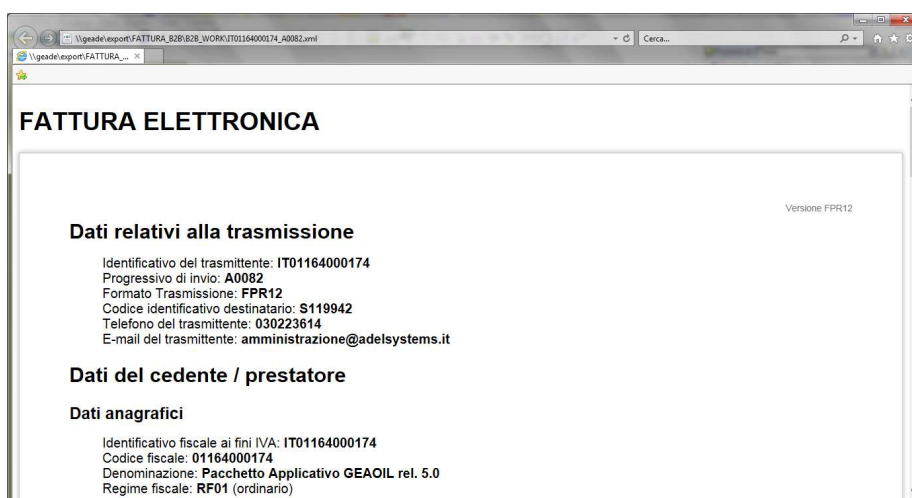
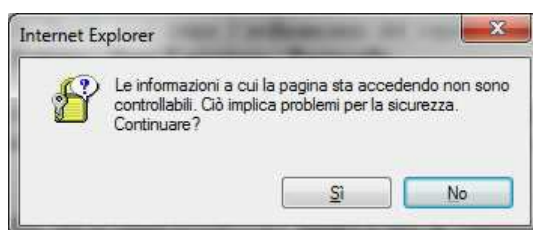
Si tenga presente che il report contestuale alla creazione dei file è sempre in accodamento nello spool di stampa, è quindi conveniente rimuoverlo dopo aver eseguito la stampa.

Un metodo alternativo per avere l'elenco dei file associati alle fatture di un periodo e quello di impostare la scelta **3 - Solo Fatture B2B inviate** impostando, ad esempio, l'ultimo mese di emissione nella procedura di reporting illustrata al capitolo precedente.

L'ordine di creazione dei flussi, così come l'ordinamento del reporting, si basa sulla sequenza crescente dei dati: **Sigla Fattura / Data Emissione / Protocollo**.

I file presenti nella cartella posso essere **visualizzati** con il layout stabilito dal **foglio di visualizzazione** reso disponibile dall'Agenzia delle Entrate e inserito dalla procedura di creazione nel file XML della fattura elettronica.

Facendo doppio clic sul file che si vuole visualizzare appare il box di conferma illustrato nella figura successiva, cliccando su OK appare la visualizzazione della fattura elettronica.



La fattura viene rappresentata nel browser normalmente utilizzato sulla stazione di lavoro e con l'anteprima di stampa può essere analizzata nella sua completezza.

FATTURA ELETTRONICA

Pagina 1 di 2

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: IT01184000174
Progressivo di invio: A0002
Formato Trasmissione: FPR12
Codice identificativo destinatario: 8118842
Telefono del trasmittente: 000223814
E-mail del trasmittente: amministrazione@edelsystems.it

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01184000174
Codice fiscale: 01184000174
Denominazione: Pacchetto applicativo GEOIL rel. 6.0
Regime fiscale: RF01 (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: VIA MALTA 120H
CAP: 28124
Comune: BIRESCIA
Provincia: BS
Nazione: IT

Dati di iscrizione nel registro delle imprese

Provincia Ufficio Registro imprese: BS
Numero di iscrizione: 86529
Capitale sociale: 60000.00
Numero soci: 8M (più soci)
Stato di liquidazione: LM (non in liquidazione)

Recapiti

Telefono: 000223814
E-mail: amministrazione@edelsystems.it

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00814880173
Denominazione: BENZINA A GO' GO' S.r.l.

Dati della sede

Indirizzo: VIA DELLE SERIOLE
CAP: 28000
Comune: GIZZAGO
Provincia: BS
Nazione: IT

Dati generali del documento

Tipologia documento: TD01 (fatture)
Valore imponibile: EUR
Data documento: 2018-06-01 (31 Maggio 2018)
Numero documento: 66019
Importo totale documento: 6608.68
Causale: N.8. FATTURA DIFFERITA

Dati del documento di trasporto

Numero CDT: DA 8 D0600467
Data CDT: 2018-06-01 (31 Maggio 2018)

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Codifica articolo

Tip: DARE
Valore: 27161942
Descrizione bene/servizio: GA 80LIO AUTOTRAZIONE 8.10 PPM CON BIODIESEL NON SUP. AL 7%
Quantità: 6000.00
Unità di misura: LT
Valore unitario: 1.088891
Valore totale: 6534.90
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 2

Codifica articolo

Tip: NOTA
Valore: -
Descrizione bene/servizio: Ai colli fini dell'applicazione dell'Art.18 2 e. D.Lgs. 604/96 (T.U. scuole): le scuole scelte sulla presente occasione sono pari a Euro 3.087,00
Valore unitario: 0.000000
Valore totale: 0.00
IVA (%): 22.00

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 22.00
Totale imponibile/imporito: 6334.90
Totale imposta: 1173.80
Riferimento normativo: IVA 22%

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: MP02 (assegno)
Data scadenza pagamento: 2018-06-01 (31 Maggio 2018)
Importo: 6608.68
Codice pagamento: 101

Pagina 2 di 2

L'utente potrà riscontrare come il layout previsto dall'Agenzia delle Entrate sia diverso da quello utilizzato per le proprie fatture, in formato analogico o digitale, ma questo è lo stile di **rappresentazione standard** associato alla fattura elettronica sia in versione Pubblica Amministrazione che in versione tra Privati (B2B).

Dal browser è possibile stampare la fattura o, se si hanno a disposizione le necessarie utility software (es: PDF Creator) trasformarla in un file PDF.



Il foglio di visualizzazione è lo stesso utilizzato dalla procedura di stampa messa a disposizione nella sezione **Strumenti** del portale internet dedicato alla **Fatturazione Elettronica** sia verso la P.A. che tra Privati (www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/it/strumenti.htm).



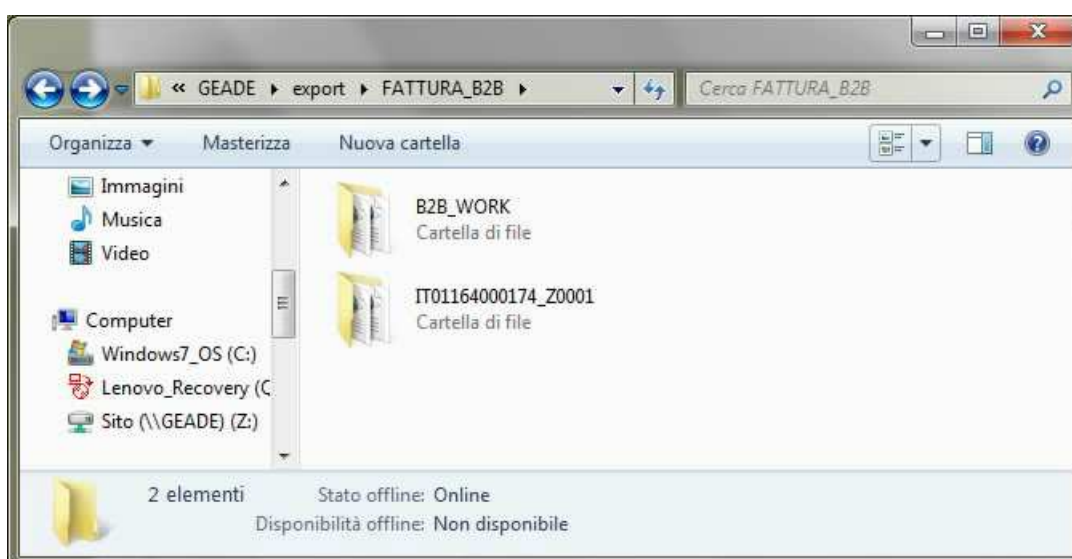
Questo stesso metodo potrà essere utilizzato dal cliente committente quando riceverà la fattura dal Sistema di Interscambio per visualizzarla e stamparla.

8 - Chiusura Cartella di Lavoro della Fatturazione Elettronica

Per procedere all'invio della cartella contenente i file XML delle fatture elettroniche, denominato **file archivio** nelle specifiche tecniche, è necessario **rinominare** con la stessa metodologia dei file e, se necessario, **suddividere** in più cartelle da inviare, la cartella di lavoro **B2B_WORK**.

A questo provvede la procedura di **chiusura** della cartella di lavoro popolata di file in una o più sessioni di elaborazione della creazione dei file in formato XML illustrata al precedente capitolo 7.

Nella figura successiva l'immagine del contenuto della cartella standard di archiviazione della fatturazione B2B, si osservi che è presente la **subcartella di lavoro** e una **precedente** subcartella già rinominata per essere inviata al Sistema di Interscambio (Z0001).



Una volta avviata la procedura, scelta **8** del menu del modulo applicativo, si presenta la maschera illustrata nella figura successiva.

```
(cfb2b100)          ***** G E A O I L  5.0 *****          14 Jun 2018 - 12:27
                   Chiusura Cartella Lavoro Fatture B2B
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.20.25/geaoil/FG/31194>--+
Azienda 1          Pacchetto Applicativo GEA O I L  rel. 5.0
-----
                   CARTELLA <B2B_WORK> FLUSSI FATTURE B2B
-----
Dimensione Cartella [MB] 0          -> Byte 95606
Data Ultimo Inserimento 14/06/2018
Numero Flussi Presenti 10
Cartelle da Creare      1          -> Lista Cartelle
-----
                                           ADEL-Srl-+
Close Quit
```

Nella maschera è indicata la situazione della cartella di lavoro:

- **Dimensione Cartella ...**, i due campi associati riportano la dimensione in Megabyte (MB) ed effettiva (Byte) dell'insieme dei file presenti nella cartella di lavoro;
- **Numero Flussi Presenti**, viene riportato il numero di file fattura elettronica presenti nella cartella di lavoro;
- **Cartelle da Creare**, è la stima delle cartelle, o **file archivio**, che saranno predisposte per l'invio al Sistema di Interscambio sulla base della dimensione attuale della cartella di lavoro **B2B_WORK**.

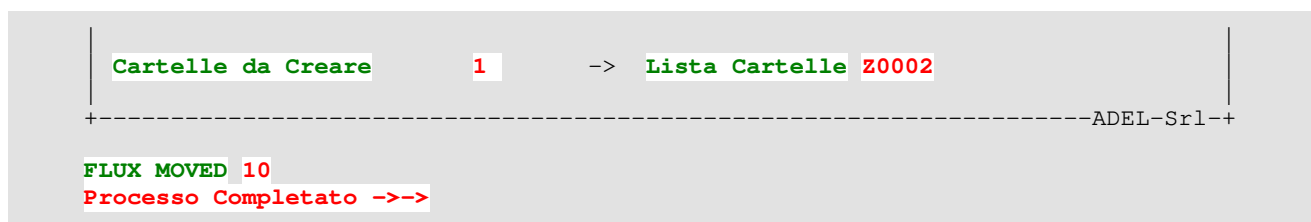


Allo stato attuale di sviluppo delle procedure le specifiche tecniche indicano come dimensione massima dell'allegato da inviare al Sistema di Interscambio via PEC il valore di **50 MB** (Megabyte).

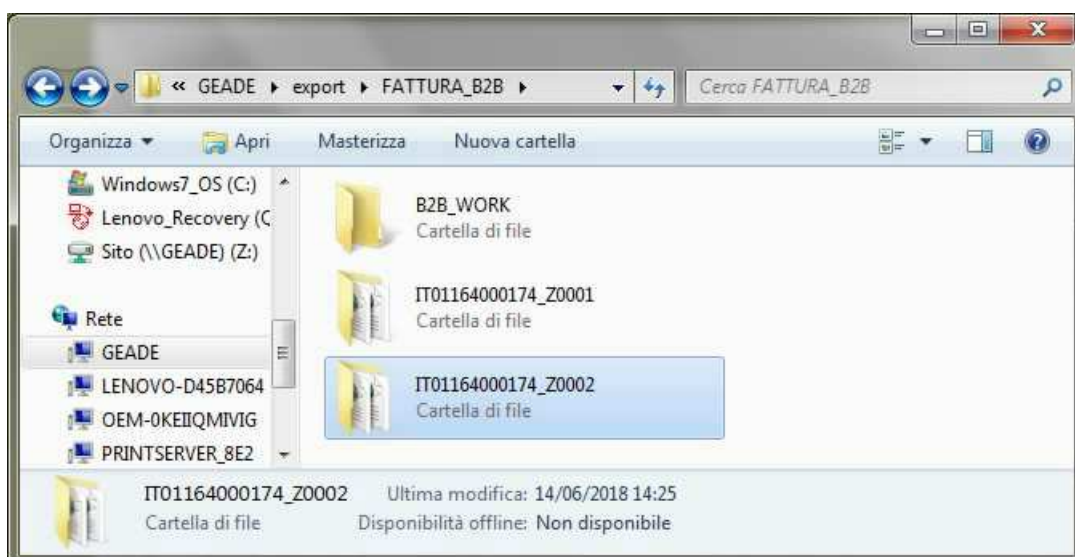
Di conseguenza lo splitting della cartella è stato regolato nella procedura a **45 MB**, in sostanza dalla subcartella di lavoro **originale** saranno create **una o più subcartelle** con dimensione massima di 45 MB.

Attivato il comando **Close** viene richiesta una doppia conferma all'avvio dell'elaborazione nella forma: **proceed ? [Y/N]** e **are you sure ? [Y/N]**.

Completata l'elaborazione a piede maschera sono riportati i riferimenti di **Progressivo** del/i **file archivio** creati (Z000n)..



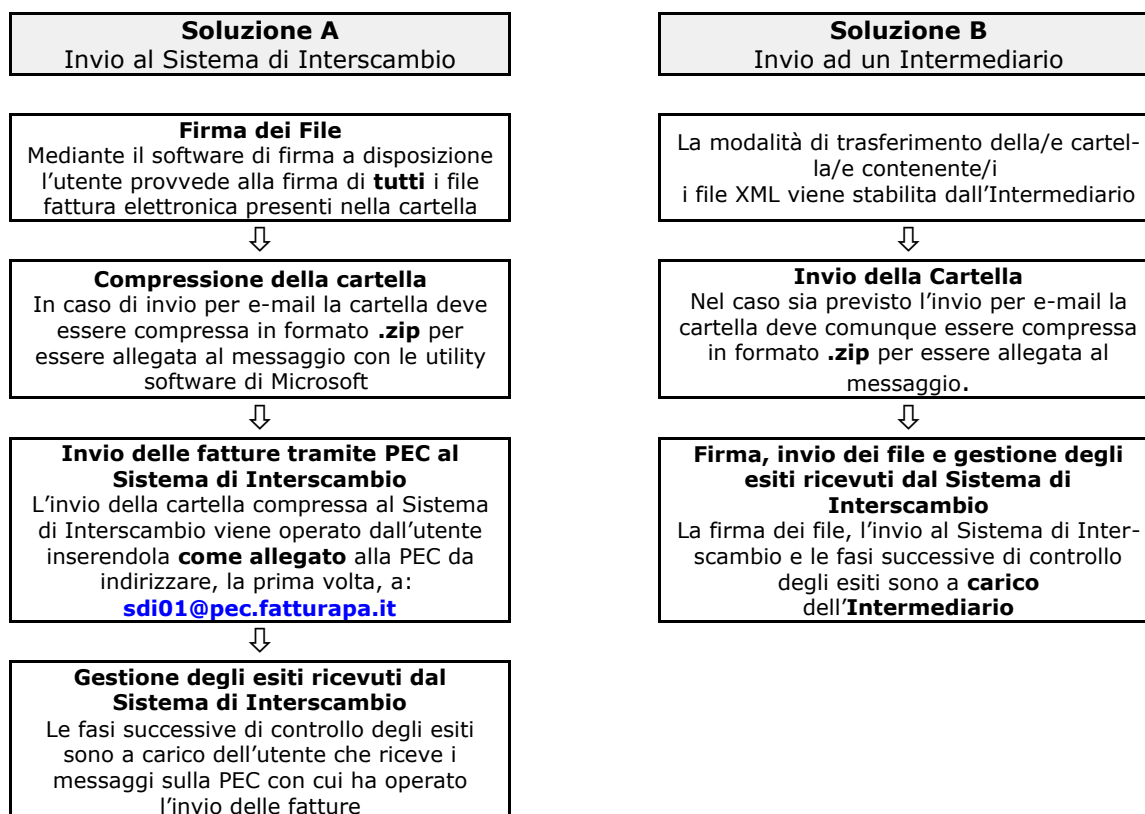
Nella figura successiva l'immagine del contenuto della cartella standard di archiviazione della fatturazione B2B con la **nuova** subcartella **predisposta** per essere inviata al Sistema di Interscambio.





La subcartella di lavoro (B2B_WORK) risulta, dopo questa fase, **vuota** e pronta per le successive elaborazioni.


La subcartella predisposta, nell'esempio **IT01164000174_Z0002**, è pronta per essere preparata e inviata **direttamente** dall'utente al Sistema di Interscambio ovvero inviata ad un **Intermediario** incaricato della gestione dei rapporti con il Sistema di Interscambio.


Lo schema successivo riassume le diverse operazioni da compiere nelle due situazioni prima descritte.



 È consigliabile **prelevare** la subcartella dalla cartella condivisa residente sul Server Gestionale e **trasferirla** sulla stazione di lavoro dedicata alla firma dei file, alla compressione in formato .zip ed all'invio al Sistema di Interscambio (Soluzione A).

 Qualora invece l'utente si avvalga di un Intermediario (Soluzione B) e l'invio della cartella sia operato non attraverso e-mail, può essere concordata con il Servizio Software una specifica modalità di trasferimento della cartella all'Intermediario (portale Internet o FTP).

 La riorganizzazione delle subcartelle pronte per l'invio (Z000n) è demandata all'utente: una volta prelevata la cartella per essere elaborata e trasmessa la stessa può essere rimossa trascorso un termine ragionevole di tempo (es: 30 giorni).

 Il software per la firma deve essere **installato** su una stazione di lavoro in ambiente Microsoft Windows, si suggerisce di eseguire l'installazione su almeno due stazioni in modo da non avere problemi in caso di guasto al dispositivo normalmente utilizzato per la firma dei file.

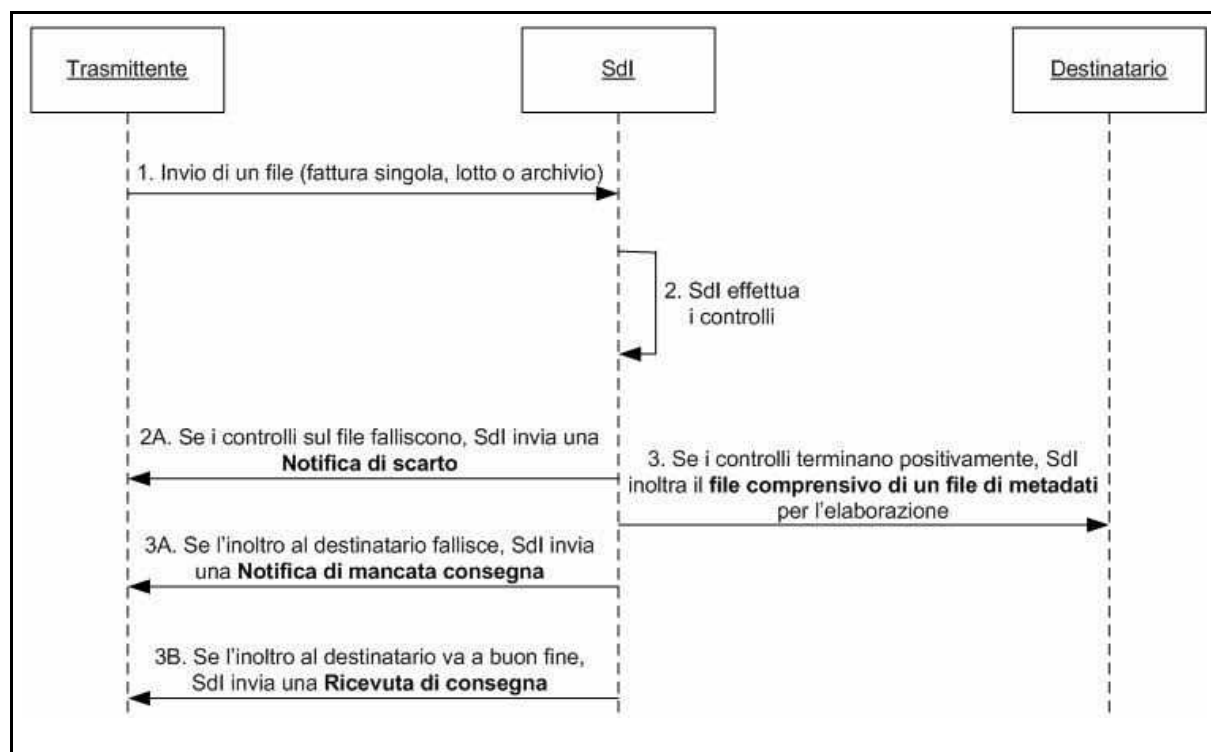
9 - Il Sistema di Interscambio e l'invio della Fattura Elettronica

In questo capitolo sono illustrate le caratteristiche generali del Sistema di Interscambio e la procedura di invio mediante posta elettronica certificata (PEC).

Nel caso l'utente si avvalga di un Intermediario per gestire il rapporto con il Sistema di Interscambio può omettere la lettura del capitolo 9.2.

9.1 - SCHEMA GENERALE DI FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI INTERSCAMBIO (SdI)

Il funzionamento del Sistema di Interscambio è ben illustrato dallo schema della figura successiva.



Lo scambio dati inizia con l'invio del file contenente le fatture (punto 1), in tutti gli esempi fin qui sviluppati per file si intende una **cartella compressa** contenente più file di fatture singole definita nello schema **archivio**.

Il Sistema di Interscambio effettua i **controlli** di formato e contenuto, punto 2, sul singolo file fattura presente nell'archivio inviato.

I controlli di contenuto si riferiscono principalmente alla validità dei **dati fiscali** e alla **non ripetizione** della fattura trasmessa.

Le altre anomalie riguardanti la **codifica** delle tabelle o la **mancanza** dei dati di **recapito** dovrebbero essere già stati regolati dalla diagnostica presente nelle procedure di creazione del formato XML.

Per le fatture su cui sono stati rilevati errori viene inviata una **notifica di scarto** che contiene l'errore riscontrato (punto 2A).



La **notifica di scarto** si riferisce sempre ad una **singola fattura** e non alla cartella compressa, o archivio, inviata dall'utente.

Il Sistema di Interscambio può restituire la notifica di scarto entro **5 giorni** dalla ricezione del flusso.

Le fatture oggetto di scarto sono da considerarsi **non emesse**, devono quindi essere **corrette** le anomalie segnalate e reinviare in **nuovi file** in formato XML.

Se la fattura supera i controlli il Sistema di Interscambio la **inoltra** al Destinatario con la modalità presente nel file (Codice Identificativo o PEC) come riportato nella schema precedente al punto **3**.

Nel caso l'invio al Destinatario **fallisca** il Sistema di Interscambio comunica al trasmittente una **notifica di mancata consegna** (punto **3A**).



In questo caso l'utente deve provvedere alla trasmissione al Destinatario del file della fattura elettronica, allegato al messaggio di notifica, con **modalità diverse** ad esempio via e-mail ordinaria o certificata.

La fattura è considerata comunque **emessa** e valida dal Sistema di Interscambio.

In caso di recapito il Sistema di Interscambio invia all'utente la **ricevuta di consegna** per ogni singola fattura dell'archivio trasmesso (punto **3B**).

Tutto lo scambio di messaggi avviene sul **canale di trasmissione** utilizzato per l'invio delle fatture, di conseguenza se l'utente adotta la PEC tutte le comunicazioni del Sistema di Interscambio saranno **restituite** sulla PEC.

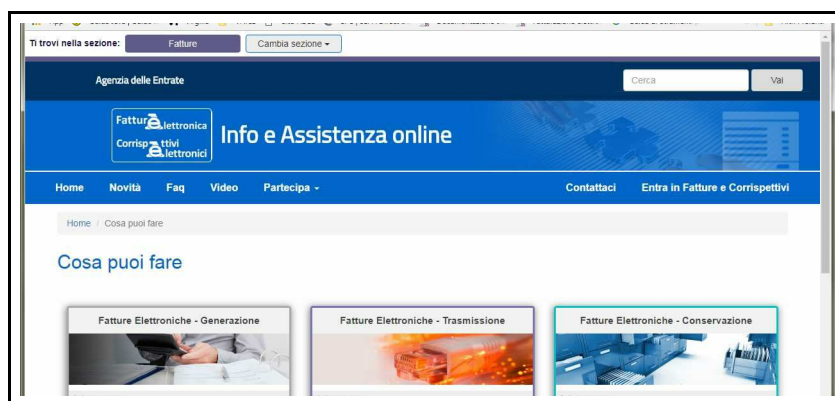


Lo schema di comunicazione predisposto per la fattura elettronica B2B è **relativamente semplice**, ma presuppone che l'utente **controlli regolarmente** il canale di trasmissione adottato per rilevare tempestivamente i messaggi del Sistema di Interscambio.

Per quanto attiene la **conservazione** delle fatture elettroniche:

- se l'utente si avvale per la trasmissione di un **Intermediario** la soluzione proposta prevede di norma anche la procedura di **conservazione** e **gestione** delle fatture elettroniche.
- In assenza di Intermediario l'**Agenzia delle Entrate** mette a disposizione un servizio **gratuito** di conservazione che prevede una richiesta di adesione da parte dell'utente.

Le informazioni sul servizio sono disponibili sul sito dell'Agenzia delle Entrate alla pagina di seguito illustrata:



9.2 - INVIO DEL FILE MEDIANTE POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA (PEC)

I file di fatture elettroniche possono essere inoltrati per **posta elettronica certificata** o attraverso il portale del **Sistema di Interscambio** (SdI).

In questo paragrafo si illustrano le modalità di utilizzo dell'invio mediante **posta elettronica certificata** (PEC); qualora l'utente volesse adottare l'invio mediante il portale web del **Servizio di Interscambio** si rinvia a quanto illustrato sul sito specifico per la Fatturazione Elettronica verso Pubblica Amministrazione (<http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/it/sdi.htm>).

La Posta Elettronica Certificata (PEC) è un sistema di posta elettronica che:

- **garantisce l'invio** e la **ricezione** di messaggi e di eventuali **documenti allegati**;
- **attesta con valenza legale** l'invio e la ricezione dei messaggi al pari di una raccomandata con ricevuta di ritorno.

L'**invio** mediante **PEC** è possibile per i soggetti forniti di una casella di **Posta Elettronica Certificata**.

L'utilizzo di questo canale **non presuppone** alcun tipo di **accreditamento** preventivo presso il **Sistema di Interscambio**.

Il file di flusso predisposto per l'invio, debitamente sottoscritto con firma digitale, deve essere spedito come **allegato del messaggio** di posta elettronica; l'indirizzo a cui destinare il messaggio è: sdi01@pec.fatturapa.it.



Nel caso l'invio si riferisca a più fatture raccolte in una cartella archivio, la stessa deve essere in formato **compresso** (.zip) e i file contenuti **singolarmente** sottoscritti con firma digitale.

Il soggetto che utilizza il canale PEC **riceverà**, sulla casella da cui ha **effettuato** la trasmissione, i file **messaggio** prodotti dal **Servizio di Interscambio** relativi all'invio.

Il **Sistema di Interscambio** con il **primo messaggio** di risposta, notifica di scarto o ricevuta di consegna, comunica anche al trasmittente l'**indirizzo** di PEC che **dovrà essere utilizzato** per i **successivi invii**.

L'utilizzo di un indirizzo di PEC **diverso** da quello **assegnato** dal **Sistema di Interscambio** non garantisce il buon esito della ricezione del file fattura elettronica.

10 - Manutenzione del Flusso della Fatturazione Elettronica

Con il programma di **manutenzione** è possibile **cancellare** il flusso e rendere **modificabile** e **rielaborabile** la fattura il cui file in formato elettronico non abbia **superato i controlli** e sia stata notificata una **ricevuta di scarto** dal Sistema di Interscambio.

L'operazione di cancellazione di un file in formato elettronico richiede l'indicazione di una **specificata fattura** e non del file associato.



Si ricorda che se il file è **già stato inviato** al Sistema di Interscambio **solo** in presenza di una **ricevuta di scarto** il documento risulta **non emesso** ed è quindi consentito il suo **reinvio** seppure con un file di diverso nome.

In tutte le altre situazioni un eventuale nuovo invio produrrebbe lo **scarto** della fattura elettronica perchè **già inviata** al Servizio di Interscambio.



Di conseguenza tutte le eventuali **rettifiche** o **integrazioni** gestionali (cambio di prezzo, reso parziale, ecc.) su una fattura **già inviata** dovranno essere regolate con l'emissione di **nuovi documenti** quali note di accredito o addebito.

Avviata la procedura la maschera operativa si presenta come illustrato nella figura successiva.

```
(mfb2b100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          14 Jun 2018 - 17:50
                    Manutenzione Flussi Fatture B2B
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.114.76/geaoil/FG/32444>--+
| Azienda      1      Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
|-----|
| Fasi/Stati:
| Dipartimento                               Codice
| Progressivo          Data          Protocollo
| Causale
|
| Rag. Soc.
| Indirizzo
| Cap      Loc.          Prov.      Stato
|
| Condizione Pagamento
| Sconto Finanziario
| Operazione c/o Banca
|-----|
| YearSetup(Running CURRENT) Fatture FattureAccompagnatorie
|-----|
| ADEL-Srl-|
```

A piede maschera sono rese disponibili tre funzioni operative:

- **YearSetup**, consente di collocare l'operazione su un documento dell'esercizio corrente o precedente, è proposto di default l'esercizio corrente.
- **Fatture**, attiva l'intervento su una **fattura differita**.
- **FattureAccompagnatorie**, attiva l'elaborazione su una **fattura immediata**.

L'utente deve indicare la serie di documenti interessata, nel campo **Codice Fattura**, e il **Progressivo** di archivio del documento che viene visualizzato e a piede maschera è richiesto il consenso alla cancellazione del flusso.

```
(mfb2b100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          14 Jun 2018 - 17:50
(M) ODIFY          Manutenzione Flussi Fatture B2B
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.114.76/geaoil/FG/32444>--+
Azienda      1      Pacchetto Applicativo GEA OIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati: Flusso B2B/Protocollata
Dipartimento 1      SEDE AZIENDALE          Codice Fattura FDFC
Progressivo  80001  Data 15/05/2018   Protocollo 80001
Causale      220 NS. FATTURA (FIDELITY CARD)  Totale          231,90
Nota
Cliente      25      Rag. Soc. HOTEL MASTER
                Indirizzo VIA STAZIONE 28
Cap 25032 Loc. CHIARI          Prov. BS Stato
Valuta      0      -
Agente      2      MARIO VERDI
Condizione Pagamento 431  ADDEBITO IN CONTO 30 GG D.F.
Sconto Finanziario  0      -
Operazione c/o Banca 0
                > IT01164000174_A0073 <
+--<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
Cancellazione Fattura Flusso B2B: proceed ? [Y/N] _
```

Rispondendo **Y** viene richiesta una seconda conferma nella forma illustrata nella figura successiva.

```
|
|          > IT01164000174_A0073 <
|
+--<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
are you sure ? [Y/N] _
```

La fattura di cui è stato cancellato il flusso ritorna alla condizione di format **non effettuato**, in questa condizione è permessa la modifica con i consueti metodi.

```
|
|          > ready to format B2B <
|
+--<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

Completati gli interventi necessari la fattura può essere incluse in un **nuovo file** riprendendo l'elaborazione dalla procedura illustrata al capitolo 7.



La procedura esegue anche la **rimozione del file** dalle subcartelle residenti nella cartella di gestione della fattura elettronica (**GEADE/export/FATTURA_B2B**). Qualora il file non venisse rilevato nella subcartella di lavoro **WORK_B2B** appare la richiesta di conferma alla ricerca nelle cartelle già chiuse di seguito illustrata:

```
Flusso IT01164000174_A0073 gia` in Cartella Chiusa: proceed ? [Y/N]
```

Qualora il file non venisse rilevato nelle cartelle già chiuse viene visualizzato il messaggio sotto riportato e la fattura **comunque riportata** alla condizione di format **non effettuato**.

```
Flusso IT01164000174_A0073 in Cartella Chiusa NON Trovato
```

11 - Journal e Log degli errori della Fatturazione Elettronica

L'ultima procedura del modulo applicativo visualizza la **log** delle operazioni collegate ai flussi di fatturazione elettronica verso la Pubblica Amministrazione e tra Privati.

```
(jftpa100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          14 Jun 2018 - 18:10
                   Journal Flussi Fatture PA e B2B
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.20.25/geaoil/FG/34094>--+
-----LOG FLUSSI FATTURE PA E B2B-----
  DATE   TIME   MESSAGE
  >14/06 12:31 <CREATE> Sub-Directory B2B (1) Z0002
                - Flux Move 10
                - Size MB 0 (Byte 95606)
  11/06 15:47 <CANCEL> Flusso B2B IT01164000174_A0075.xml
                Fattura: Documento 1 1 FD 50008
                - Cancellazione Fattura Flusso B2B
  11/06 15:42 !!! EXIT ON ERROR !!!
                Documento 1 1 FAT 321: [Header] Cliente 1 135: Flux Field
                'Provincia' empty !!!
  04/06 09:46 !!! EXIT ON ERROR !!!
                Documento 1 1 FD 55017: Codice IVA 0 0 non valido
-----
Program cfb2b100 Chiusura Cartella Lavoro Fatture B2B      14/06/2018 12:31:07
Channel FG          User geaoil      1 Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
-----ADEL-Srl-----
Out<0:169> Down Last Report Refresh End
```

Nel journal sono anche evidenziate le **creazioni interrotte** per anomalie dei dati presenti nella fattura da predisporre in formato elettronico, non rilevate dall'utente dall'analisi del reporting diagnostico illustrato in precedenza.

```
=====
Fine documento
=====
```