

NOTA INFORMATIVA

Anno: 2019

Numero: 0005

Data: 26/08/2019

Fatturazione Elettronica tra Privati (B2B)

Clienti facenti parte
di un Gruppo IVA

Specifiche Tecniche
Versione 1.5

In tema di fatturazione elettronica l'Agenzia delle Entrate ha pubblicato in data **30 Luglio 2019** la **Versione 1.5** delle specifiche tecniche.

Tra i nuovi controlli inseriti meritano particolare attenzione quelli che hanno lo scopo di:

verificare la coerenza di **partita IVA** e **codice fiscale** (se entrambi presenti) sia per il cedente/prestatore che per il **cessionario/committente** (codici di errore 00320 e 00324);

verificare la corretta valorizzazione del **codice fiscale**, sia per il **cedente/prestatore** che per il **cessionario/committente**, nei casi in cui la partita IVA sia quella di un **gruppo IVA** (codici di errore 00321, 00322, 00325 e 00326);

Considerato che le nuove specifiche sono entrate immediatamente in vigore, si sono riscontrati casi di **scarto** delle fatture per lo più con la seguente notifica:

00326-1.4.1.2 non presente a fronte di 1.4.1.1 di gruppo IVA

La segnalazione indica che nella sezione relativa al <Cessionario/Committente> non è presente il tag <CodiceFiscale> (1.4.1.2) in presenza di una Partita IVA (1.4.1.1) associata ad un Gruppo IVA.

L'inserimento del **Codice Fiscale** del cliente intestatario della fattura è in via generale **facoltativo** quando questi è titolare di una Partita IVA; di conseguenza per evitare segnalazioni di errore per un cliente classificato come **Soggetto IVA** uguale a **Si**, il dato non viene inserito nel file della fattura elettronica.

Con le nuove specifiche la presenza del **Codice Fiscale** diventa **obbligatoria** quando la **Partita IVA** presente nel file identifica un **Gruppo IVA**.

Per risolvere il problema il Servizio Software ha introdotto un **nuovo campo** nell'anagrafica clienti per **segnalare** che il soggetto censito **fa parte** di un **Gruppo IVA**; valorizzando opportunamente questo campo il file della fattura elettronica viene compilato correttamente con l'esposizione del Codice Fiscale.

Il campo è stato inserito nella maschera **slclien - Clienti (Anagrafica)** che si raggiunge nell'albero dei menu con il percorso illustrato nella figura successiva.

```
(pma100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      26 Aug 2019 - 16:45
                  Mappa Menu & Programmi Applicativi
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.3.3/geaoil/FG/30134>--+
|-----Lista Implosa-----|
|*anagmenu | 3 Archivi di Base|
|*cliemenu | . 2 Archivio Clienti|
|> slclien | . . 1 Clienti (Anagrafica)|
|-----|
```

Il campo, da valorizzare con **1** (uno) se il soggetto fa parte di un **Gruppo IVA**, è evidenziato nella figura successiva.

```
(slclien)          ***** G E A O I L 5.0 *****      26 Aug 2019 - 16:50
(M) ODIFY          Clienti (Anagrafica)
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.36.28/geaoil/FG/27940>--+
|-----Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0-----|
|Azienda 1|
|-----|
|Cliente 13| Second Key CEMENTI| Lock: [S]i, [N]o N|
|Ragione Sociale| COMMERCIALE CEMENTI S.p.A.|
|Estensione Rag.Soc.| (su Documenti)|
|Indirizzo| VIA A. ALEARDI 23|
|CAP 25100 Localita'| BRESCIA| Provincia BS|
|Stato| (0 ) Lingua 0 -|
|Telefono 030335588| Fax 030225577| Telex|
|Soggetto IVA: [S]i, [N]o, [E]stero S| CEE: ISO IVA|
|Codice Fiscale 82000510170| Partita IVA 10247310153 Gruppo IVA 1_|
|Cliente di Accumulo 0| (Unifica in Spesometro)|
|(1 ) Esenzione IVA 0 -|
|Riferimenti Lettere Esenzione: Data **/**/**** Numero|
|(a1 ) Conto 7 .1 .2 CREDITI V/CLIENTI DEPOSITO 1|
|(a1 ) Dipartimento 0 -|
|Azienda Controllata 0 -|
|-----ADEL-Srl-----|

INFO: inserire 0 => No o 1 => Si
```

Dal punto di vista operativo in presenza di notifica di scarto l'utente dovrà:

- **annullare** il file di flusso scartato mediante la procedura **mfb2b100 - Manutenzione Flussi Fatture B2B** richiamando la fattura oggetto della notifica;
- **modificare** l'anagrafica del cliente intestatario valorizzando a **1** (uno) il campo **Gruppo IVA** nella maschera sopra riportata;
- **ricreare** il file di flusso della fattura elettronica scartata e **trasmetterlo**, con le consuete modalità, al Sistema di Interscambio.



L'implementazione software per la gestione di questa regola di compilazione della fattura in formato elettronico è già in esercizio.

=====
 Fine documento
 =====