

FATTURAZIONE ELETTRONICA

Domande&Risposte
FAQ 1-10

- # COS'E'
- # XML
- # DOCUMENTI AMMESSI
- # FATTURA NON EMESSA
- # ESONERI
- # COME SI INVIA
- # CONTROLLI DI SDI
- # ACCETTATA
- # SCARTATA
- # NON CONSEGNATA
- # DATE

01. COS'E' LA FATTURA ELETTRONICA?

E' una fattura che va necessariamente redatta utilizzando un pc, un tablet o uno smartphone. Deve essere trasmessa elettronicamente al cliente tramite il **Sistema di Interscambio (SDI)** altrimenti non è considerata emessa.

02. SE CONTINUASSI A FARE LE FATTURE COME PRIMA?

Dal 1 gennaio 2019, se la fattura non sarà emessa elettronicamente in formato XML e non verrà inviata al cliente tramite SDI, **la fattura si considererà non emessa**, con conseguenti sanzioni a carico del fornitore e con **l'impossibilità di detrazione dell'IVA a carico del cliente**.

03. QUALI SONO I DOCUMENTI AMMESSI DAL TRACCIATO XML?

Fattura, parcella, acconto, anticipo su fattura e su parcella, nota di credito e di debito, autofattura.

04. CHI E' ESONERATO DALL'OBBLIGO?

Sono esonerati dall'obbligo di emissione della fattura elettronica:

- ✓ gli operatori (imprese e lavoratori autonomi) che rientrano nel cosiddetto regime di vantaggio
- ✓ quelli che rientrano nel cosiddetto regime forfettario
- ✓ I piccoli produttori agricoli
- ✓ I soggetti residenti all'estero identificati IVA in Italia;
- ✓ Le associazioni sportive dilettantistiche che hanno optato per il regime speciale
- ✓ Gli operatori sanitari, solo per il 2019 e solo per le fatture relative ai dati inviati al sistema tessera sanitaria

FAQ FATTURA ELETTRONICA

Scponline.it | scpdigitale@scponline.it

Scp
strategie
informatiche

05. COME SI INVIA LA FATTURA ELETTRONICA AL CLIENTE?

Tramite il Sistema di Interscambio SDI, che opera come un “postino”, e per recapitare la fattura ha bisogno di sapere dove recapitarla. **Nel compilare i dati del tuo cliente hai bisogno che ti comunichi formalmente uno di questi 2 dati:**

- ✓ **Codice Destinatario**
(alfanumerico di 7 cifre)
- ✓ Un **indirizzo PEC**

06. QUALI CONTROLLI FA SDI SULLE FATTURE ELETTRONICHE?

SDI verifica se la fattura contiene almeno i dati obbligatori ai fini fiscali, l'indirizzo telematico al quale il cliente desidera che venga recapitata la fattura (“**codice destinatario**”, o indirizzo **PEC**) e controlla che la partita iva del fornitore e la partita iva (o il codice fiscale) del cliente siano esistenti.

07. COSA SUCCEDDE SE SDI NON ACCETTA LA FATTURA E LA SCARTA?

Se uno o più dei controlli non vanno a buon fine, SDI scarta la fattura elettronica e invia al soggetto che ha trasmesso il file una **Notifica di Scarto (NS)** all'interno della quale sarà anche indicato il codice e una sintetica descrizione del motivo dello scarto. La **NS** viene trasmessa da SDI alla medesima PEC o al medesimo canale telematico (FTP o Web Service) da cui ha ricevuto la fattura elettronica. Inoltre, la **NS viene sempre messa a disposizione nell'area autenticata "Consultazione: Monitoraggio dei file trasmessi" del portale "Fatture e Corrispettivi"**.

Notifica Scarto

Identificativo Sdi: 111
Nome File: IT01234567890_11111.xml.p7m
Data Ora Ricezione: 2013-06-06T12:00:00Z

Riferimento Archivio

Identificativo Sdi: 100
Nome File: IT01234567890_11111.zip

Message Id: 123456
Note: **Note**

Lista errori

Codice	Descrizione
00100	Certificato di firma scaduto

FAQ FATTURA ELETTRONICA

Scponline.it | scpdigitale@scponline.it

Scp
strategie
informatiche

08. UNA FATTURA SCARTATA DA SDI E' DA CONSIDERARSI EMESSA?

Un documento che viene scartato da SDI è un documento che **non è mai stato emesso (è un documento inesistente)** e come tale non deve essere elaborato nei vari adempimenti periodici (es.: liquidazione IVA).

SDI si riserva fino a 5 giorni per elaborare i documenti pervenuti ed inviare le ricevute (Consegna/Scarto).

Per evitare di eseguire liquidazioni IVA non corrette si consiglia di non trasmettere i documenti in prossimità del 15 del mese successivo a quello della loro emissione, ma di trasmetterli con largo anticipo in modo da avere il tempo di gestire i documenti scartati (correzioni e nuovo invio).

09. UNA FATTURA NON CONSEGNATA E' DA CONSIDERARSI EMESSA?

Si, una fattura accettata da SDI ma non consegnata **si considera emessa** per il cedente ma non ancora definitivamente ricevuta (ai fini fiscali) dal cliente.

SDI invia al soggetto che ha trasmesso il file una **ricevuta di impossibilità di consegna** all'interno della quale è indicata la data di messa a disposizione del file al cliente.

E' importante poi che il cedente/prestatore avvisi il cliente, per vie diverse dal SDI (es.: tramite e-mail, telefono o altro contatto), che la fattura elettronica è a sua disposizione nell'area riservata, in modo tale che quest'ultimo possa consultarla e scaricarla dalla predetta area.

FAQ FATTURA ELETTRONICA

Scponline.it | scpdigitale@scponline.it

Scp
strategie
informatiche

10. QUALI DATE OCCORRE CONSIDERARE AI FINI DELL'ESIGIBILITÀ E DELLA DETRAIBILITÀ DELL'IVA?

Per il **Cedente**, ogni qual volta SDI invia una ricevuta di consegna o una ricevuta di impossibilità di consegna, la fattura si considera emessa e la data di esigibilità coincide con la data riportata nella fattura;



Per il **Cliente**, ogni qual volta il SDI consegna la fattura, la stessa si considera ricevuta e **la data a partire dalla quale può essere detratta l'IVA coincide con quella della consegna del documento;**

nel caso in cui **SDI non riuscisse a consegnare la fattura** per problemi del canale telematico a cui tenta di recapitarla, **la data dalla quale può essere detratta l'IVA coincide con quella di "presa visione" (da parte del cliente) della fattura nell'area riservata "Consultazione: Dati rilevanti ai fini IVA" del portale "Fatture e Corrispettivi" dell'Agencia delle Entrate.**

FAQ FATTURA ELETTRONICA

Scponline.it | scpdigitale@scponline.it

Scp
strategie
informatiche



ECO DIGITAL



scponline.it | scpdigitale@scponline.it