



Fatturazione Elettronica B2G/B2B/B2C

Obbligo o opportunità ?

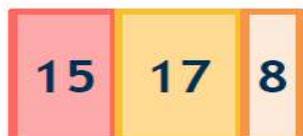
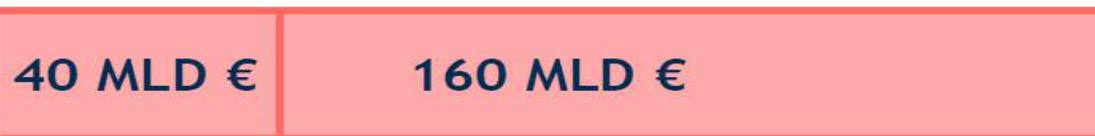
AGENDA

1. Benvenuto
2. Obbligo o opportunità ?
3. Lo scenario attuale e la Normativa di legge
 - A. Fatturazione elettronica
 - B. Sistema di interscambio
4. La soluzione ZUCCHETTI : Digital Hub
5. Conservazione digitale

OBBLIGO o OPPORTUNITÁ

Perché l'obbligo in Italia ?

Evasione IVA in Europa e Italia



25% dell'evasione IVA avviene in Italia



La fatturazione elettronica può **ridurre** questa quota di evasione



Evasione con consenso (no emissione fattura)

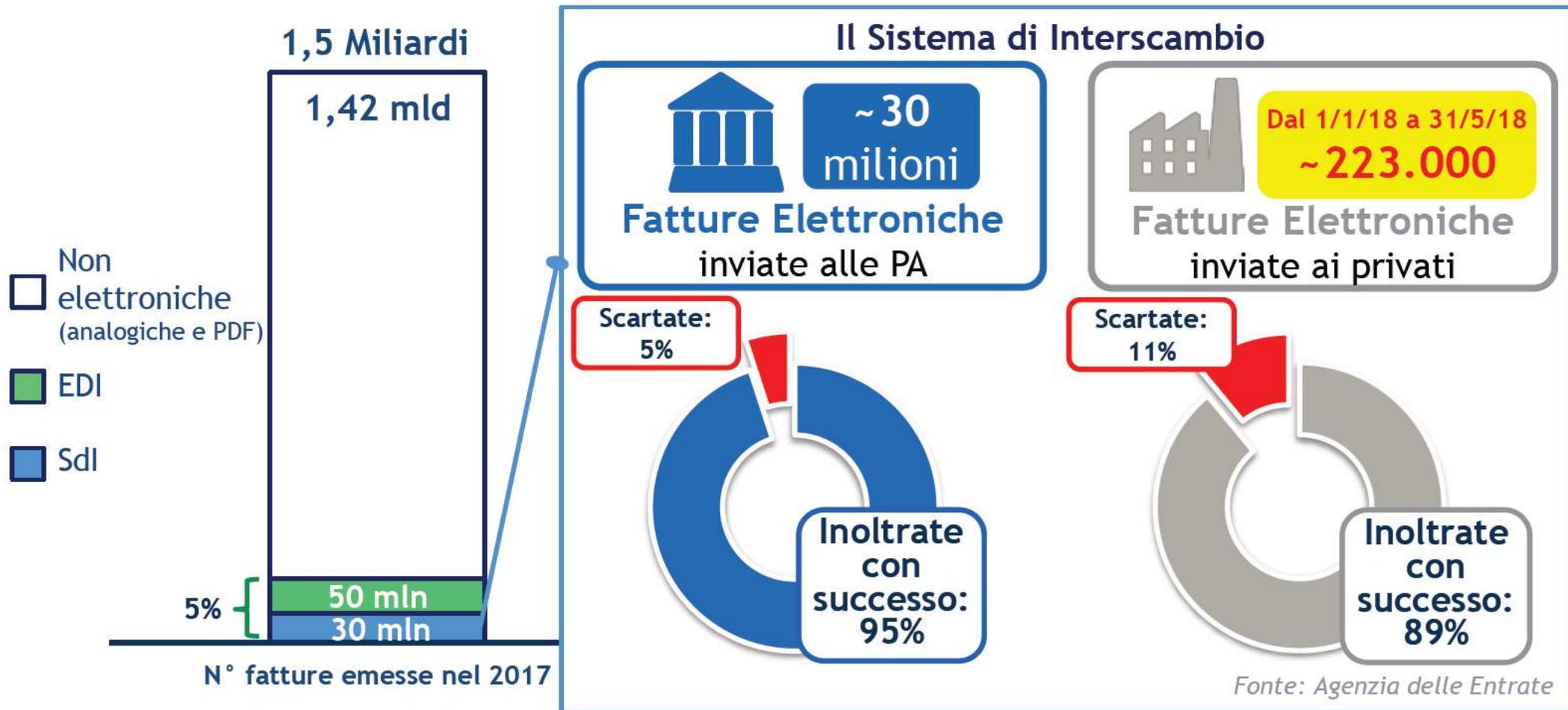
Omesso versamento

Evasione senza consenso (fatture non registrate)

Dati 2014
Fonte dati: rielaborazione AdE

OBBLIGO o OPPORTUNITÁ

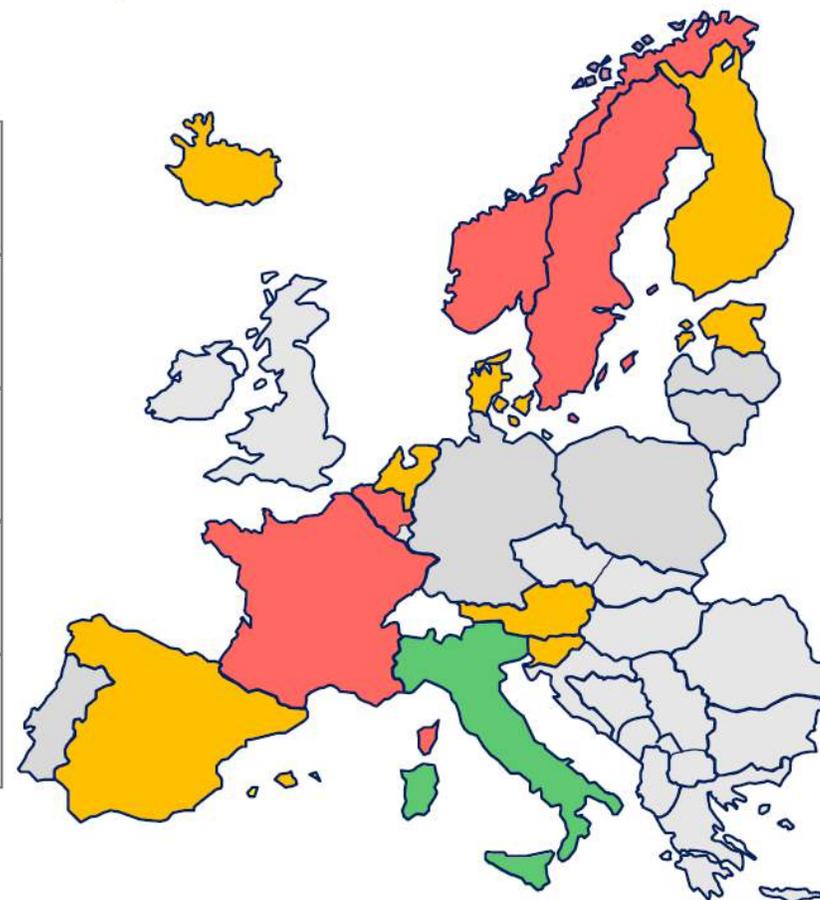
Ma quante sono le fatture ?



OBBLIGO o OPPORTUNITÀ

La fatturazione elettronica in Europa

Tipo di obbligo sulla fatturazione elettronica		N° Paesi	% Paesi
	Nessun tipo di obbligo	16	57%
	FE B2g parzialmente obbligatoria	4	14%
	FE B2g completamente obbligatoria	7	25%
	FE B2g obbligatoria FE B2b in implementazione	1	4%





Obbligo o opportunità ?

OBBLIGO o OPPORTUNITÀ



La fatturazione elettronica

conviene?

DAL CARTACEO AL DIGITALE

La fattura rappresenta uno dei documenti cardine all'interno del ciclo attivo e passivo. All'interno di un'Azienda, la gestione dei processi di fatturazione tradizionali impatta nei diversi reparti aziendali sia in termini di tempo che di risorse impiegate per attività quali l'emissione, la stampa e la registrazione, la catalogazione, la trasmissione e la conservazione delle fatture e di tutti i documenti ad esse collegati.



QUANTO COSTANO LE FATTURE?

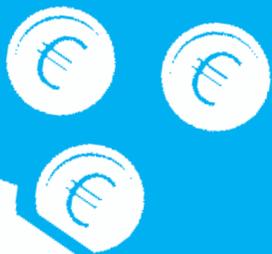


7,50-11,50 €

il costo per il *trattamento* di una fattura CARTACEA

(dalla creazione alla distruzione)

Richiamate da Osservatorio del PolIMI, 2014



Riduzione dei costi fino all' **80%**

Fonte: Studio Arthur D.Little – 2001 - Studio BVA - 2002

QUANTO COSTANO LE FATTURE?



1/3

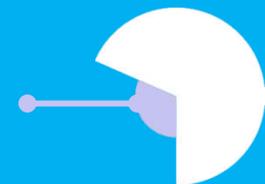
costo della fattura
in emissione

2/3

costo della fattura
in ricezione

COSTI DI EMISSIONE

- + REDAZIONE
Hardware, Software, carta
- + INVIO
Buste, affrancatura, redazione
- + ARCHIVIAZIONE
classificazione, ricerche, spazi
archivio
- + CHIARIMENTI
Spiegazioni tecniche al cliente,
Invio duplicati
- + CONTROVERSIE
Errori di fatturazione
- + COSTO PERSONE
Personale amministrativo

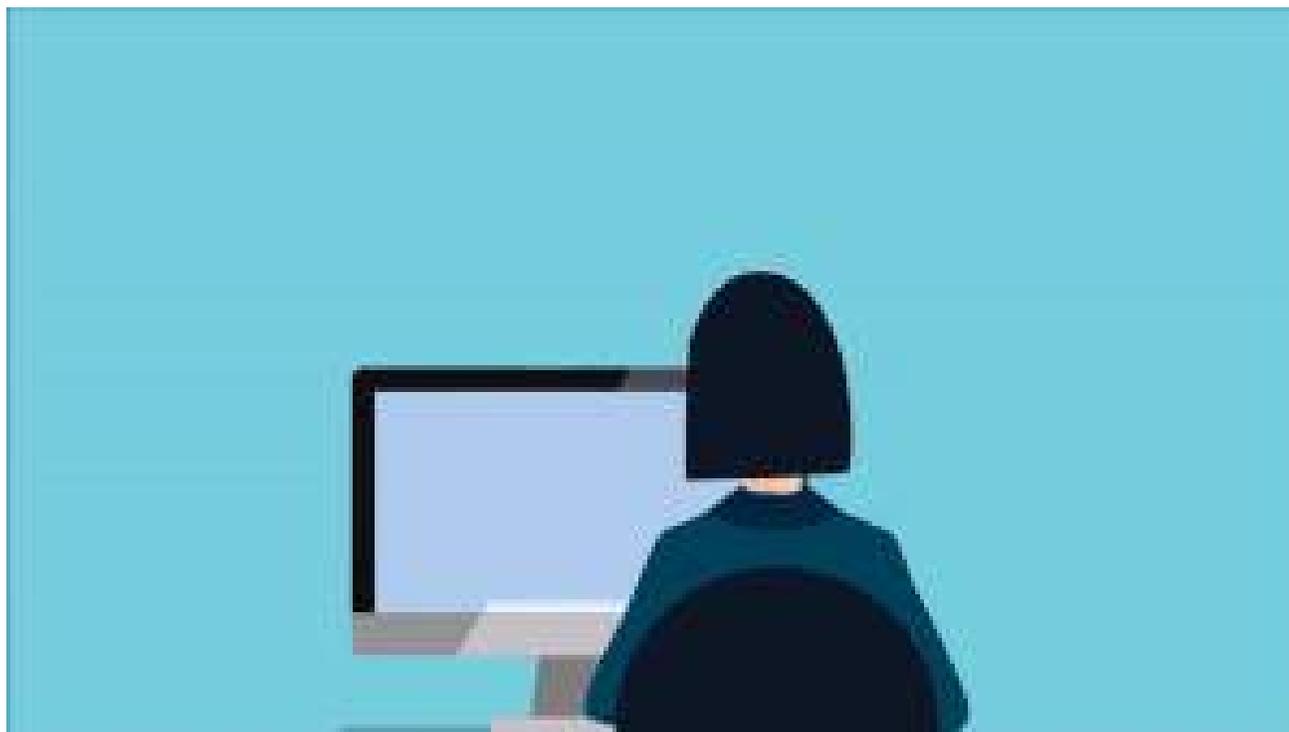


COSTI DI RICEZIONE

- + RICEZIONE
Apertura delle buste
- + CONTROLLO E SMISTAMENTO
Buste, affrancatura, Redazione
- + ARCHIVIAZIONE
classificazione, ricerche, spazi
archivio
- + CHIARIMENTI
Richieste spiegazioni ai fornitori,
invio ricevute
- + CONTROVERSIE
Richieste invio nuova fattura
- + COSTO PERSONE
Personale amministrativo

DAL CARTACEO AL DIGITALE

Utilizzare un **processo di fatturazione elettronica snello ed efficiente** in grado di **abbattere i costi interni** grazie all'eliminazione della carta e delle attività no-core, all'**aumento del controllo del processo stesso** reso possibile dalle capacità di notifica e veicolazione del Sistema di Interscambio, alla possibilità di inviare tutti i dati delle fatture attive e passive all'Agenzia delle Entrate in maniera semplice e diretta.





Lo scenario attuale e la Normativa di legge

Lo Scenario attuale

LO SCENARIO



Aprile 2013

- Specifiche Tecniche operative formato XML
- Definizione canale di trasmissione e funzionamento SdI
- IPA e servizi di supporto

Giugno 2014

- Obbligo FE per le PA centrali
- Obbligo per i fornitori di inserire in FE il CIG e il CUP

Marzo 2015

Al via la fatturazione elettronica verso tutte le PA

Gennaio 2017

Al via la fatturazione elettronica B2B (OPZIONALE)

LO SCENARIO

Quali sono stati i nuovi obblighi?

Nel 2017 (Decreto Legge 193/2016) sono state introdotte grandi novità per la digitalizzazione del nostro paese: il Legislatore ha introdotto importanti adempimenti e agevolazioni che influenzano in modo sostanziale ogni **Azienda**, Società o Operatore Economico in possesso di partita IVA:

- A. la **Comunicazione Analitica dati IVA**, con cadenza trimestrale;
- B. La **Liquidazione IVA**;





Lo scenario attuale e la Normativa di legge

La Normativa

NORMATIVA



Senato della Repubblica

XVII LEGISLATURA

N. 2960

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze (PADOAN)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 29 OTTOBRE 2017

Legge di Bilancio

2018



OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA

LA NORMATIVA

L'obbligo di fatturazione elettronica è introdotto

Dalla Legge di Bilancio 2018 che prevede:

*“Al fine di razionalizzare il procedimento, di fatturazione e registrazione, per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate tra soggetti residenti, stabiliti o identificati nel territorio dello Stato, e per le relative variazioni, **sono emesse esclusivamente fatture elettroniche** utilizzando il Sistema di Interscambio e secondo il formato di cui al comma 2.”*

OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA

LA NORMATIVA

L'obbligo di fatturazione elettronica è introdotto dalla legge di bilancio che prevede:

“Sono soggetti all’obbligo di emettere fatture elettroniche tutti i ***soggetti residenti, stabiliti o identificati nel territorio dello Stato***, con la ***esclusione dei soggetti passivi che rientrano nel cosiddetto “regime di vantaggio”*** (di cui all’articolo 27, commi 1 e 2, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111), ***e quelli che applicano il regime forfettario*** (di cui all’articolo 1, commi da 54 a 89, della legge 23 dicembre 2014, n. 190)”

OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA

LA NORMATIVA

L'obbligo di fatturazione elettronica è introdotto dalla legge di bilancio che prevede:

“Le fatture elettroniche emesse nei confronti dei consumatori finali sono rese disponibili a questi ultimi dai servizi telematici dell’Agenzia delle entrate; una copia della fattura elettronica ovvero in formato analogico sarà messa a disposizione direttamente da chi emette la fattura. È comunque facoltà dei consumatori rinunciare alla copia elettronica o in formato analogico della fattura.”

OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA

LA NORMATIVA

L'obbligo di fatturazione elettronica è introdotto dalla legge di bilancio che prevede:

*“Gli operatori economici **possono avvalersi, attraverso accordi tra le parti, di intermediari** per la trasmissione delle fatture elettroniche al Sistema di Interscambio, ferme restando le responsabilità del soggetto che effettua la cessione del bene o la prestazione del servizio.”*

OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA

LA NORMATIVA

Entrata in vigore

1 Luglio 2018

Subappaltatori Pubbliche Amministrazioni
Filiera dei Carburanti

1 Gennaio 2019

Tutti (Soggetti IVA che operano in Italia)

OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA

LA NORMATIVA

È del tutto evidente che, indipendentemente dai tempi di emissione obbligatoria, le Aziende potrebbero avere già nel 2018, per obbligo o volontà dei propri fornitori (*opzione DLgs 127/2015*), un problema di ricezione delle fatture elettroniche.



WARNING!

Prima ancora dell'obbligo di emissione, di fatto **la ricezione delle fatture elettroniche** sarà il primo «problema» che un'Azienda dovrà risolvere.

OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA

LA NORMATIVA

*“Al fine di razionalizzare il procedimento, di fatturazione e registrazione, per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate tra soggetti residenti, stabiliti o identificati nel territorio dello Stato, e per le relative variazioni, sono emesse esclusivamente **fatture elettroniche** utilizzando **il Sistema di Interscambio** e secondo il formato di cui al comma 2.”*

- Ma cos'è una **fattura elettronica**?
- Cos'è il **Sistema di Interscambio**?



Lo scenario attuale e la Normativa di legge

LA FATTURA ELETTRONICA

COS'È LA FATTURA ELETTRONICA

1. La 'fattura elettronica' è un sistema digitale di **emissione, trasmissione, ricezione e conservazione** delle fatture che permette di eliminare il supporto cartaceo.
2. Il nuovo formato in cui le fatture elettroniche devono essere prodotte, trasmesse, ricevute, archiviate e conservate è un formato digitale chiamato ***XML (eXtensible Markup Language)***, un linguaggio informatico che consente di definire e controllare il significato degli elementi contenuti in un documento, al fine quindi di verificare le informazioni per i controlli previsti per legge.
3. L'autenticità dell'origine e l'integrità del contenuto sono garantite tramite l'apposizione della firma elettronica qualificata di chi emette la fattura.

COS'È LA FATTURA ELETTRONICA

This XML file does not appear to have any style information associated with it. The document tree is shown below.

```
▼ <p:FatturaElettronica xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
  xmlns:p="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" versione="FPR12"
  xsi:schemaLocation="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2
  http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/sdi/fatturapa/v1.2/Schema_del_file_xml_FatturaPA_versione_1.2">
  ▼ <FatturaElettronicaHeader>
    ▼ <DatiTrasmissione>
      ▼ <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01234567890</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      <ProgressivoInvio>00001</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>0000000</CodiceDestinatario>
      <PECDestinatario>betagamma@pec.it</PECDestinatario>
      <ContattiTrasmittente/>
    </DatiTrasmissione>
    ▼ <CedentePrestatore>
      ▼ <DatiAnagrafici>
```

COS'È LA FATTURA ELETTRONICA



Fattura cartacea
analogica



Fattura Elettronica



Foglio di stile

COS'È LA FATTURA ELETTRONICA



- XML PA – formato standard
- XML PA – formato arricchito AssoSoftware
- XML PA – formato arricchito AssoSoftware + PDF



Lo scenario attuale e la Normativa di legge

SISTEMA DI INTERSCAMBIO

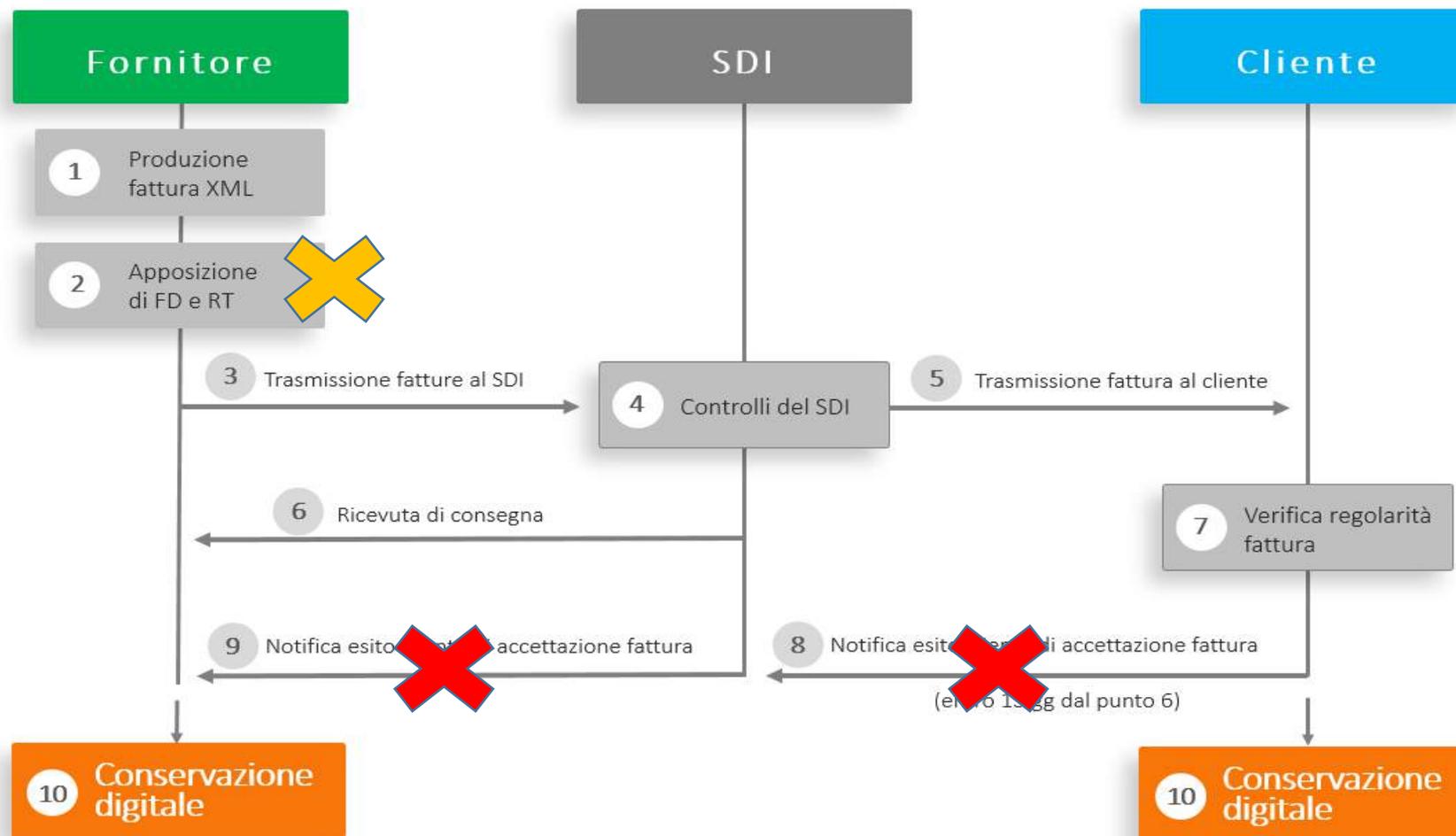
SISTEMA DI INTERSCAMBIO

È un sistema informatico, gestito dall'Agenzia delle Entrate, in grado di:

- **ricevere le fatture** sotto forma di file con le caratteristiche del formato *XMLPA*
- **effettuare controlli** sui file ricevuti
- **inoltrare le fatture** ai destinatari

Il Sistema di Interscambio non ha alcun ruolo amministrativo e non assolve compiti relativi all'archiviazione e conservazione delle fatture, è sostanzialmente un canale, un 'postino' che recapita un flusso.

SISTEMA DI INTERSCAMBIO





La Soluzione Zucchetti

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

LA SOLUZIONE ZUCCHETTI

OneClicksolution



+ **DIGITAL HUB** ZUCCHETTI

+ **CERTIFICA** ZUCCHETTI

+ **CONSERVAZIONE** ZUCCHETTI

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Permette di gestire la fatturazione elettronica B2B
interfacciarsi con il sistema di Interscambio
liberare l'azienda da tutte quelle complessità legate:

all'accreditamento del canale di trasmissione AdE



DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Permette di gestire la fatturazione elettronica B2B
interfacciarsi con il sistema di Interscambio
liberare l'azienda da tutte quelle complessità legate:

alla conversione degli stessi in formato xml previsto



DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Permette di gestire la fatturazione elettronica B2B
interfacciarsi con il sistema di Interscambio
liberare l'azienda da tutte quelle complessità legate:

alla rappresentazione leggibile delle fatture



DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Permette di gestire la fatturazione elettronica B2B
interfacciarsi con il sistema di Interscambio
liberare l'azienda da tutte quelle complessità legate:

alla gestione delle notifiche e degli allegati



DIGITAL HUB ZUCCHETTI

La messa in conservazione dei documenti e delle rispettive notifiche



DIGITAL HUB ZUCCHETTI



OneClick Solution

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

- 1 Integrazione gestionali/ERP
- 2 Nuovi adempimenti fiscali con frequenza giornaliera, mensile, trimestrale, semestrale
- 3 Ri-organizzazione Ciclo Attivo / Passivo
- 4 Dematerializzazione



Digital Hub Zucchetti

Il servizio one-click integrato con il gestionale che digitalizza completamente il processo di fatturazione: generazione della fattura elettronica, invio allo Sdi, ricezione e conservazione digitale.

Scopri di più!



Accedi

Utilizza il tuo account di registrazione

Username

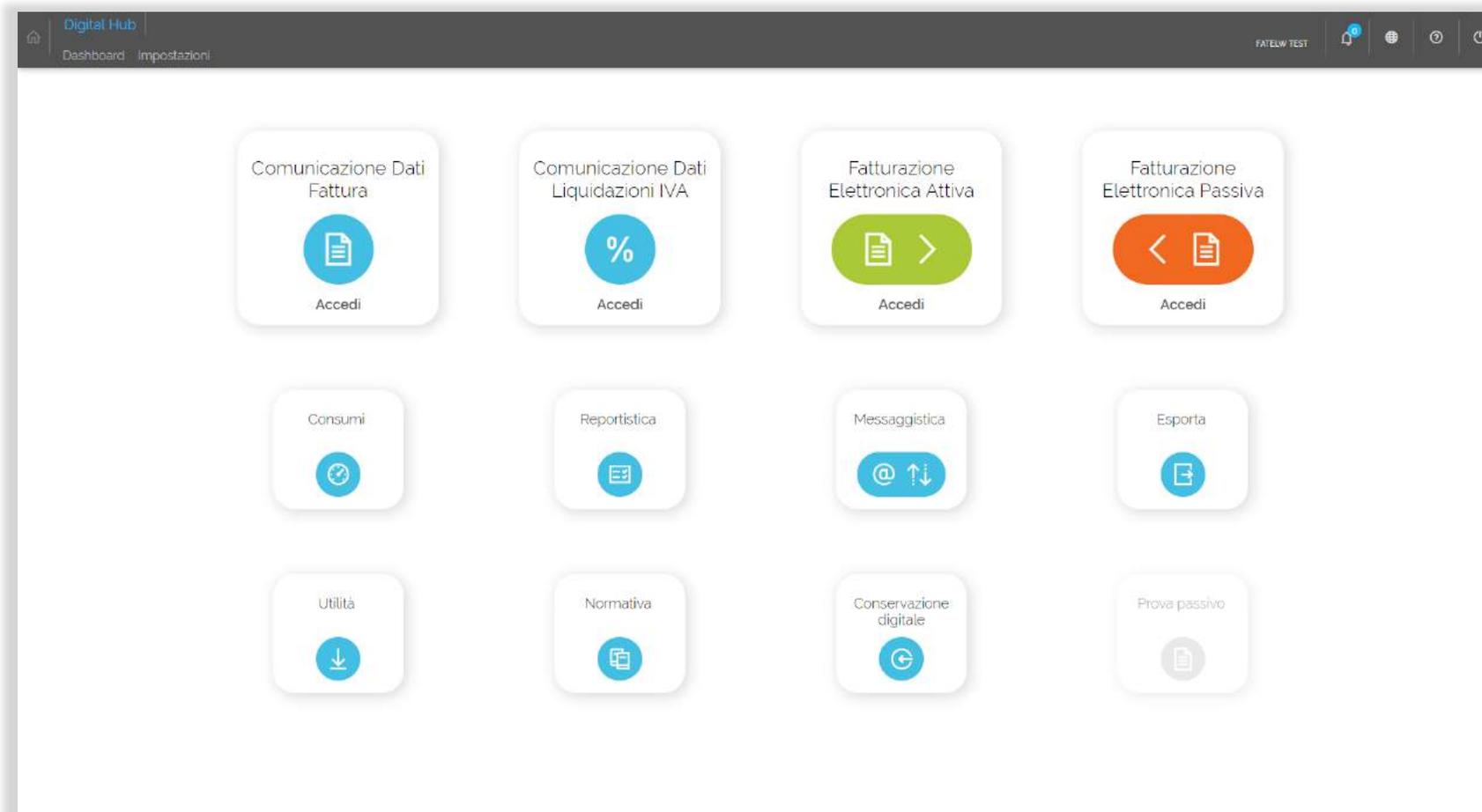
Avanti

Non sei ancora iscritto? [Registrati!](#)

[Hai dimenticato la password?](#)

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

OneClick Solution



DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Invio delle Fatture elettroniche

Tra i diversi canali proposti dal servizio SDI per inviare la fattura elettronica la Zucchetti ha scelto il **Servizio SDIFTP** basato su protocollo FTP (*File Transfer Protocol*) accreditandosi presso l'Agenzia delle Entrate (Sistema di Interscambio) in modo da qualificarsi come Intermediario.



NB: Hai comunque bisogno della PEC dei tuoi Clienti

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Ricezione delle Fatture elettroniche

Le modalità con cui è possibile ricevere una fattura passiva sono:

Ricezione tramite PEC (posta elettronica certificata)

Le fatture vengono inoltrate all'operatore economico come allegato di un messaggio di PEC, sulla medesima casella il ricevente dovrà inviare il file messaggio di "accettazione" o "rifiuto" delle fatture ricevute.

Ricezione tramite Servizio SDIFTP

Per usufruire di questo canale di trasmissione, basato su protocollo FTP (*File Transfer Protocol*) è necessario accreditarsi presso il Sistema di Interscambio, oppure avvalersi di un Intermediario quale è la Zucchetti.



DIGITAL HUB ZUCCHETTI



Ricezione delle Fatture elettroniche

SUBM70N

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Tramite questo indirizzo, assegnato dall'*Agenzia delle Entrate / S.D.I.* a Zucchetti quale intermediario, tutte le fatture 'passive' che conterranno questo riferimento verranno recapitate, tramite il canale FTP, direttamente su ZDH che provvederà, previa identificazione del 'cessionario/cliente' a renderle disponibili agli utenti del servizio.

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Ricezione delle Fatture elettroniche



This XML file does not appear to have any style information associated with it. The document tree is shown below.

```
▼ <p:FatturaElettronica xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
  xmlns:p="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" versione="FPR12"
  xsi:schemaLocation="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2
  http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/sdi/fatturapa/v1.2/Schema_del_file_xml_FatturaPA_versione_1.2.
  ▼ <FatturaElettronicaHeader>
    ▼ <DatiTrasmissione>
      ▼ <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01234567890</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      <ProgressivoInvio>00001</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>0000000</CodiceDestinatario>
      <PECDestinatario>betagamma@pec.it</PECDestinatario>
      <ContattiTrasmittente/>
    </DatiTrasmissione>
    ▼ <CedentePrestatore>
      ▼ <DatiAnagrafici>
```

<CodiceDestinatario>SUBM70N</CodiceDestinatario>
<PECDestinatario> </PECDestinatario>

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

Invio delle Fatture elettroniche

Tre le opzioni possibili per l'utente Zucchetti Digital Hub:

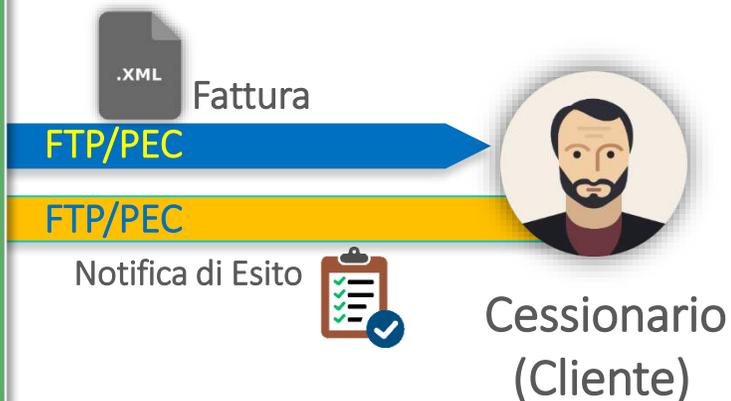
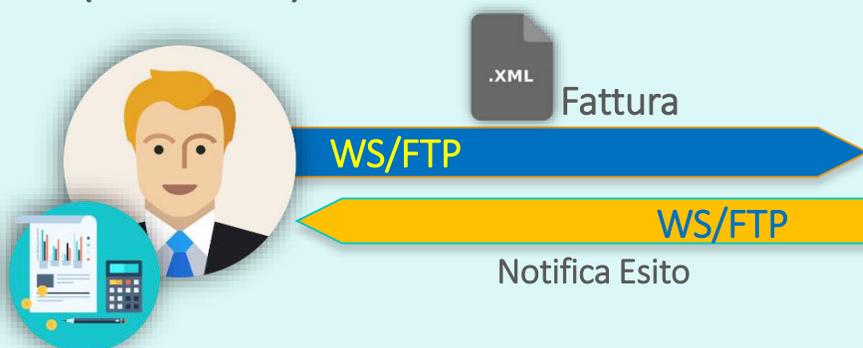
- 1 Il cedente (*) emette fattura direttamente.
- 2 Il cedente delega Zucchetti quale emittente (**) della fattura.
- 3 Il cedente delega un altro intermediario quale emittente (**) della fattura.

(*) *Il cedente o prestatore è il SOGGETTO che emette fattura ai propri clienti.*

(**) *L'emittente emette la fattura per conto del cedente/prestatore.*

1. EMISSIONE FATTURA – Ciclo Attivo (cedente emittente)

Cedente emittente
(Fornitore)



DIGITAL HUB ZUCCHETTI

OneClick Solution

Digital Hub
Impostazioni

Fatturazione Elettronica Attiva

CONTROLLA DOCUMENTO ONLINE

SELEZIONA AZIENDA

DA LAVORARE IN ATTESA ITER COMPLETATO NON RECAPITABILI ARCHIVIO

Scartati 106 Rifiutati 107 Da integrare 30 Da validare 44 Da firmare 0 Da confermare 56

+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+								
+	CEDENTE	+	DATA	+	NUMERO	+	TIPO DOC.	+	COD. DEST.	+	COMMITTENTE	+	P. IVA O COD. FIS.	+	DATI AGGIUNTIVI	+	FORMATO	+	STATO	+	TOTALE DOC.	+	+	+	+
>	CEDENTE DEMO		20-07-2017		1115		Fattura		YDCL3I		CESSIONARIO DEMO		00000000002		MAGO		FPR12		Da integrare		2.965.94				
	CEDENTE DEMO		20-07-2017		1129		Fattura		YDCL3I		CESSIONARIO DEMO		00000000002		MAGO		FPR12		Da integrare		6.202.17				
	CEDENTE DEMO		20-07-2017		1114		Fattura		YDCL3I		CESSIONARIO DEMO		00000000002		MAGO		FPR12		Da integrare		204.81				
	CEDENTE DEMO		20-07-2017		1105		Fattura		YDCL3I		CESSIONARIO DEMO		00000000002		MAGO		FPR12		Da integrare		2.901.56				
	CEDENTE DEMO		20-07-2017		1117		Fattura		YDCL3I		CESSIONARIO DEMO		00000000002		MAGO		FPR12		Da integrare		7.046.96				

«<< Pagina 1 di 4+ >>>

DIGITAL HUB ZUCCHETTI

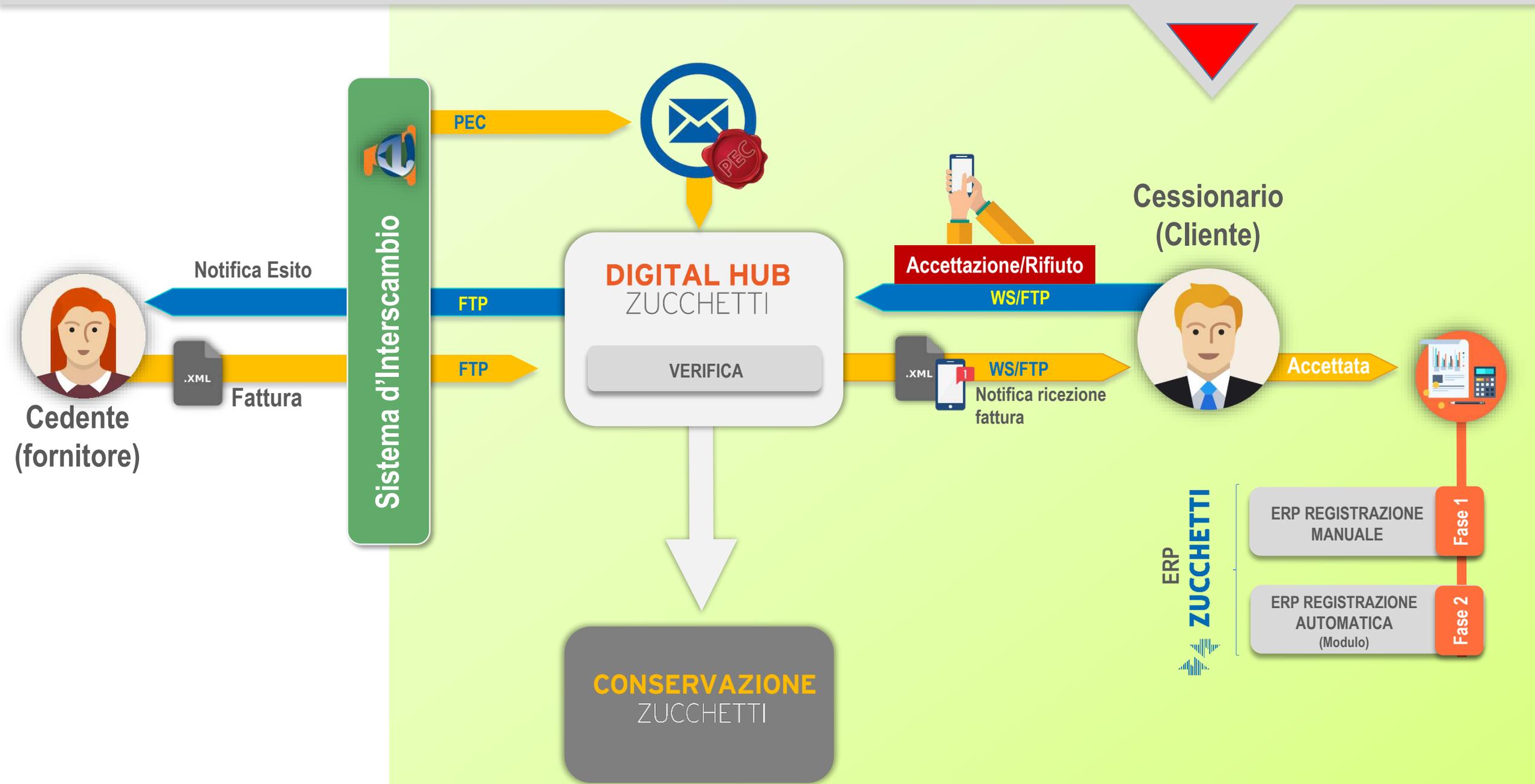
Ricezione delle Fatture elettroniche

Tre le opzioni possibili per l'utente di Zucchetti Digital Hub:

- 1 Il cessionario (*) riceve direttamente le proprie fatture
- 2 Il cessionario delega Zucchetti quale «ricevente» delle proprie fatture.
- 3 Il cessionario delega un altro intermediario quale «ricevente» delle proprie fatture.

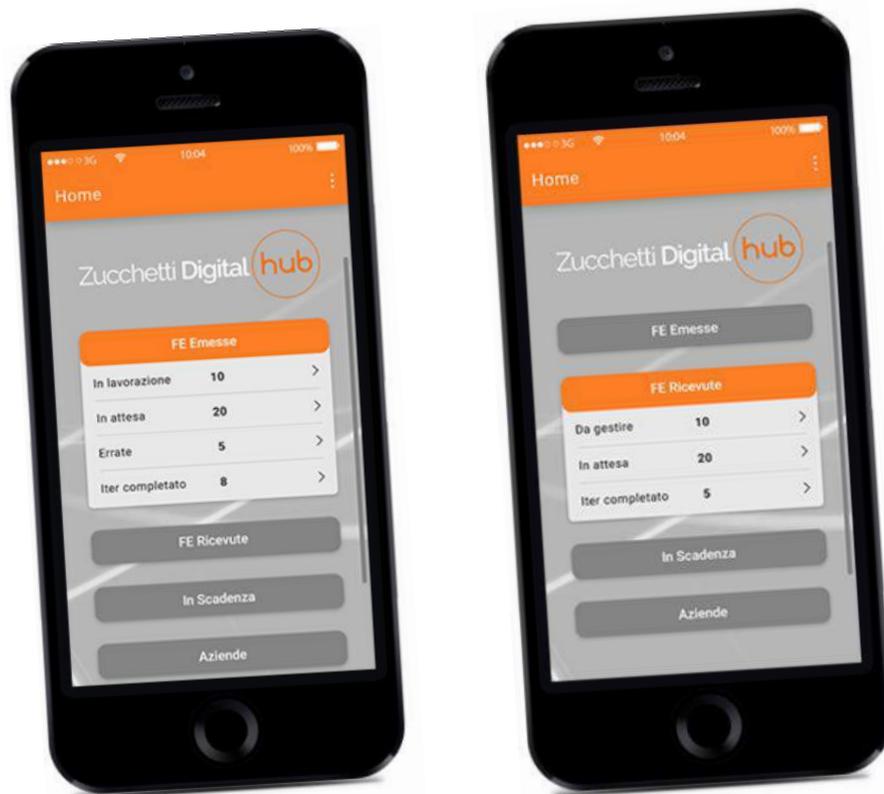
() Il cessionario o committente è il SOGGETTO che riceve le fatture dai propri fornitori*

1. RICEZIONE FATTURA – Ciclo Passivo



DIGITAL HUB ZUCCHETTI

App DHZ Monitor



Tramite il Portale o l'apposita **App DHZ Monitor** fornita da Zucchetti l'utente DHZ, qui in qualità di cessionario, accetterà o rifiuterà le fatture ricevute. DHZ invierà poi le notifiche allo SDI.

ZUCCHETTI DIGITAL HUB

Acquisizione delle Fatture e

Digital Hub
Impostazioni

Fatturazione Elettronica Passiva

SELEZIONA AZIENDA

DA LAVORARE

Accettati 3
Rifutati 1

IDENTIFICATIVO SDI	FATTURA	CESSIONE COMM
000003	1 di 3	TEST OK
000003	2 di 3	TEST OK
000005	1 di 3	TEST OK
111	1 di 1	TEST OK

Mittente
CENTRO SISTEMI SRL
P.IVA: IT03564180267
C.F.: 03564180267
R.F.: RF01(ordinario)
Sede
VIA G. GALILEI Z.I.
SAN BIAGIO DI CALLALTA (TV)
31048 (IT)
Recapiti
Tel.: 0422895600

Destinatario
CAMI2 S.R.L.
P.IVA: IT03279850287
C.F.: 03279850287
Sede
VIA CANADA 16 Z.I.
PADOVA (PD)
35127 (IT)

Tipologia Documento
TD01 (fattura)

Numero Fattura
000001/18E

Data
31-01-2018

Codice Destinatario
0000000

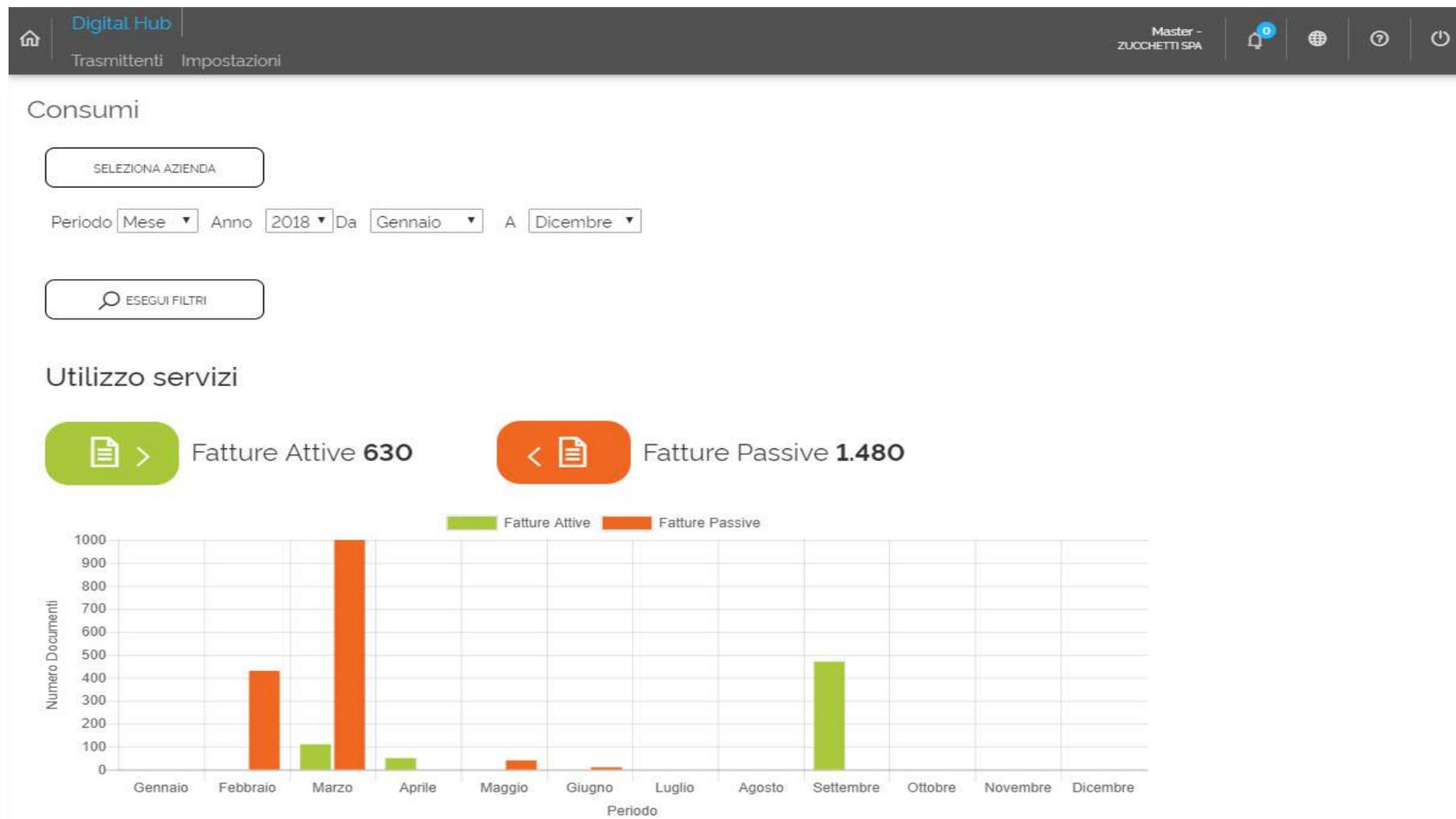
Cod. articolo	Descrizione	Quantita	Prezzo unitario	Unita misura	%Sc. Magg.	%IVA	Prezzo totale
	DIRITTO FISSO DI TRASFERTA	1,00	50,00			22,00	50,00
	DIRITTO FISSO DI TRASFERTA	1,00	50,00			22,00	50,00
	DIRITTO FISSO DI TRASFERTA	1,00	50,00			22,00	50,00
	DIRITTO FISSO DI TRASFERTA	1,00	50,00			22,00	50,00
Dati riepilogo			%IVA	Spese accessorie	Totale imposta		Totale imponibile
I(esigibilità immediata)I.V.A. 22%			22,00		44,00		200,00
						Valuta EUR	Totale Fattura 244,00

Modalità pagamento	Data scadenza	Importo
MP12RIBA	28-02-2018	244,00

Allegati:

- CST - Fattura 000001-18E del 31-01-201879404_(Id-52291).pdf

DIGITAL HUB - CONSUMI





La Soluzione Zucchetti

CONSERVAZIONE ZUCCHETTI

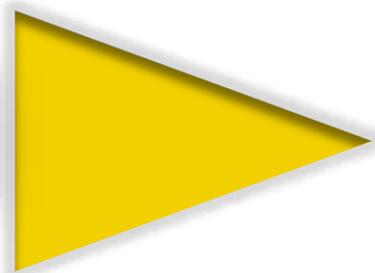
NON SOLO FATTURE ELETTRONICHE



NON SOLO FATTURE ELETTRONICHE



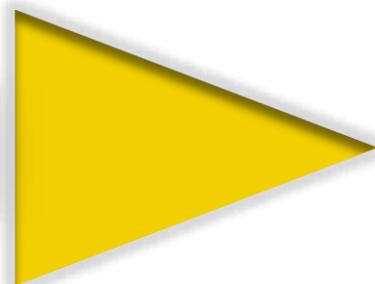
Fiscali



- Dichiarativi
- Fatture
- Libri contabili
- ...



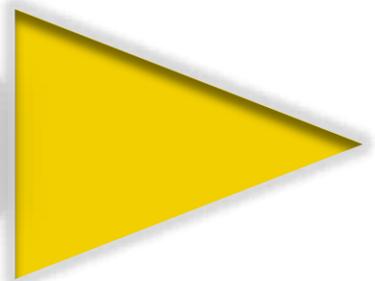
Civilistici



- Libri sociali
- Contratti
- Scritture
- ...



Altri



- PEC
- Note spesa
- L.U.L.

CONSERVAZIONE DIGITALE

Creazione



Archiviazione

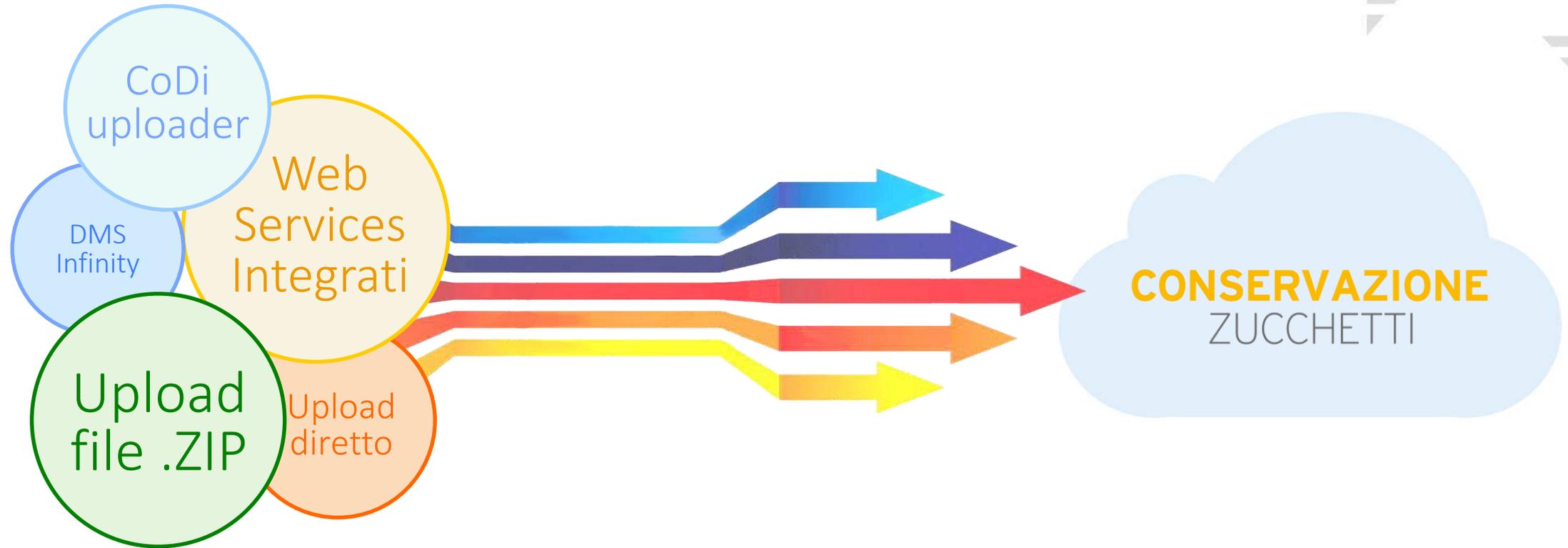


Conservazione



Gestione
Documentale
completa

I NOSTRI SOFTWARE





FINE

Grazie dell'attenzione



© Copyright by Zucchetti – 2018

I diritti di traduzione, di riproduzione e di adattamento totale o parziale e con qualsiasi mezzo (compresi le copie fotostatiche, i film didattici e i microfilm) sono riservati per tutti i Paesi.

L'elaborazione dei testi, anche se curata con scrupolosa attenzione, non può comportare specifiche responsabilità per eventuali involontari errori o inesattezze.