

Informativa ai clienti: FATTURA ELETTRONICA PER CLIENTI "AUTONOMI" (che usano propri software /siti)

SA

Me

Wed, 10 Apr 2019 19:12:12 +0200

"posta" <posta@studioagostini.info>



bounce-mc.us5_10418543.1175721-posta=studioagostini.info@mail199.sea22.mcdlv.net

🔒 TLS [Ulteriori informazioni](#)

Informativa ai clienti: FATTURA ELETTRONICA PER CLIENTI "AUTONOMI" (che usano propri software /siti)

Buongiorno,
forniamo alcuni ulteriori chiarimenti e indicazioni pratiche sulla fatturazione elettronica e sulle modalità di consegna delle fatture allo Studio:

CASO 1)

CLIENTI CHE HANNO ADOTTATO LA MODALITA' DI FATTURAZIONE PROPOSTA DALLO STUDIO AGOSTINI:

Non hanno necessità di consegnarci nulla, le fatture di vendita e di acquisto sono prelevate dallo studio in autonomia periodicamente, le fatture vengono confrontate con quanto risulta all'agenzia delle entrate in modo da prevenire possibili errori o intercettare possibili scarti.

CASO 2)

CLIENTI AUTONOMI PER LA FATTURAZIONE ELETTRONICA CHE HANNO ADOTTATO PROPRIE SOLUZIONI (SITI / SOFTWARE) PER LA GESTIONE DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Coloro che gestiscono autonomamente la fatturazione elettronica con propri software / siti devono consegnarci periodicamente le fatture elettroniche sottoforma di file xml seguendo queste indicazioni:

1) file xml delle fatture attive

Occorre inviare allo studio SOLO le fatture EMESSE nel periodo di riferimento es: trimestre o mese

Occorre inviare allo studio SOLO le fatture ANDATE A BUON FINE (abbiamo notato che spesso ci vengono trasmesse anche le fatture "scartate": se sono state "scartate" dallo sdi queste fatture non esistono quindi devono essere ri-emesse. Noi non possiamo "distinguerle" dalle altre, in altre parole se ci viene trasmesso il file xml di una fattura scartata, per noi è un file come tutti gli altri con il rischio di duplicare registrazioni contabili e pagare iva in eccesso).

2) file xml delle fatture passive

Occorre inviare allo studio SOLO le fatture RICEVUTE nel periodo di riferimento es: trimestre o mese

- *Perchè?* perchè la registrazione contabile (e la conseguente detrazione dell' iva) implica l'avvenuta ricezione del documento elettronico per cui per esempio: una fattura datata 28/02 ricevuta il 5/03 non può essere registrata il 28/02 proprio perchè non era stata ricevuta in quella data, queste informazioni non sono contenute nel file xml delle fatture quindi raccomandiamo di inviarci SOLO le fatture RICEVUTE nel mese (o trimestre) di

riferimento e non le fatture DATATE nel mese (o trimestre) di riferimento.
Se, nella consegna delle fatture del primo trimestre (o di marzo) ad esempio, ci viene consegnata una fattura di acquisto datata 25.3.19 occorre essere sicuri che questa fattura sia stata ricevuta entro marzo perchè se fosse stata ricevuta, ad esempio, il 3.4.19 e venisse registrata in contabilità nel mese di marzo la detrazione dell' iva non sarebbe corretta e i controlli automatizzati dell'agenzia delle entrate produrrebbero un avviso bonario per chiedere iva e sanzioni !!!

DOMANDE FREQUENTI:

- *Quali sono gli errori più comuni che abbiamo riscontrato?*

- Il cliente ci consegna fatture di vendita "scartate" semplicemente perchè quando scarica le fatture il suo sistema scarica tutto senza distinzioni (--> conseguenza: si paga iva non dovuta e lo studio non riesce ad intercettare questo errore).
- Il cliente ci consegna le fatture periodicamente in più volte e ci invia, per pura disattenzione, fatture doppie oppure "salta" gruppi di fatture che non ci vengono consegnate (--> conseguenza: si paga iva non dovuta o si detrae due volte iva relativa alle stesse fatture e lo studio non riesce ad intercettare questi errori).
- Il cliente non guarda la data di ricezione delle fatture di acquisto consegnandoci fatture che in realtà non sono state ricevute nel periodo di riferimento (--> conseguenza: si detrae iva che non appartiene al periodo di riferimento e lo studio non riesce ad intercettare questo errore)

- *Posso dare le credenziali di accesso del mio software / sito di fatturazione elettronica al mio commercialista, così è direttamente lui che "si va a prendere" le fatture periodicamente?*

Non si può fare. Al di là dell'evidente risvolto privacy e responsabilità civilistiche, non possiamo nella pratica gestire decine e decine di credenziali di accesso a decine di siti differenti (credenziali che tra l'altro cambiano periodicamente).

- *Come si fa ad esportare i file xml delle fatture elettroniche da consegnare al commercialista?*

Il sito / software di fatturazione che si utilizza deve poter permettere l'esportazione delle fatture sottoforma di file xml selezionando un certo periodo di riferimento.
Il periodo di riferimento da scegliere, ad es. 1.1.19 - 31.3.19, dovrà essere relativo alla data di emissione per la fatture di vendita e alla data di ricezione per la fatture di acquisto.

RICAPITOLANDO:

LA CONSEGNA DELLE FATTURE ELETTRONICHE ALLO STUDIO (OVVERO DEI FILE XML) E' ALLA BASE DI TUTTI I SUCCESSIVI ADEMPIMENTI FISCALI E CONTABILI; ERRORI, DUPLICAZIONI, RITARDI, HANNO SEMPRE CONSEGUENZE SANZIONATORIE.

L'alternativa quale è?

DELEGARE LO STUDIO AL PRELIEVO DI TUTTE LE FATTURE ELETTRONICHE DIRETTAMENTE DALLO SDI (Agenzia delle entrate), SARA' QUINDI LO STUDIO A PRENDERSI LA RESPONSABILITA' DI RECUPERARE IN TOTALE AUTONOMIA TUTTE LE FATTURE ATTIVE E PASSIVE AVENDO CURA DI REGISTRARLE IN CONTABILITA' CON RIGUARDO ALLE CORRETTE DATE DI EMISSIONE (PER LE ATTIVE) O RICEZIONE (PER LE PASSIVE)

SI TRATTA DI UN' ATTIVITA' CHE COMPORTA NATURALMENTE UNO SGRAVIO DI LAVORO A VOSTRO CARICO E UN AGGRAVIO DI LAVORO AGGIUNTIVO A NOSTRO CARICO MA CHE, COMPRENDERETE, E' A VOSTRO BENEFICIO.

ABBIAMO PERTANTO DECISO DI SVOLGERE QUESTA ATTIVITA' DA SUBITO PER TUTTI I NOSTRI CLIENTI CHE GESTISCONO AUTONOMAMENTE LA FATTURAZIONE ELETTRONICA. **NEL CASO QUALCUNO NON DESIDERASSE QUESTO CONTROLLO CON L'AGENZIA DELLE ENTRATE E' PREGATO DI FARCELO SAPERE ESPLICITAMENTE** (IN CASO CONTRARIO PRESUMIAMO CI SIA UN SILENZIO ASSENSO).

Restiamo a disposizione per qualsiasi informazione

Avigliano Umbro, 10/04/2019

Distinti saluti
Studio Agostini

Studio Commerciale Agostini
www.studioagostini.info
via S. Maria 1 - 05020, Avigliano Umbro (TR)
Tel. 0744 945006 - Fax. 0744 933285

This email was sent to

posta@studioagostini.info

[why did I get this?](#)

[unsubscribe from this list](#)

[update subscription preferences](#)

Studio Agostini · via S. Maria 1 · Avigliano Umbro, TR 05020 · Italy

