

GUARDUCCI LORENZINI & ASSOCIATI

*Dottori Commercialisti*



# **INCONTRO DI STUDIO**

***Rapporti con il depositario  
delle scritture contabili***

***Bastia Umbra, 07 Dicembre 2018***

GUARDUCCI LORENZINI & ASSOCIATI

*Dottori Commercialisti*



## **Fattura Elettronica**

**Rapporti con il depositario delle scritture contabili**

# Fatturazione Attiva



## SCENARI

<i>Numero scenario</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Descrizione</i>
<b>A</b>	Il cliente gestisce con proprio software o tramite il servizio messo a disposizione dall'AE l'intero processo di fatturazione e trasmissione	«Autonomo»
<b>B</b>	Il cliente gestisce con proprio software l'elaborazione e trasmissione della fattura e lo studio gestisce la conservazione della fattura elettronica per conto del cliente	«Parzialmente-Autonomo»
<b>C</b>	Lo studio gestisce tutto il processo di fatturazione elettronica per conto del cliente	«Delegante»
<b>D</b>	Il cliente gestisce la fatturazione tramite il software FATTURE WEB	«Integrato»



## SCENARIO A

Il cliente gestisce con proprio software o tramite il servizio messo a disposizione dall'AE l'intero processo di fatturazione e trasmissione

# Fatturazione Attiva – Scenario A



- **il Cliente deve:**

- ✦ emettere, inviare e conservare la FATTURA ELETTRONICA con il proprio software;
- ✦ effettuare mensilmente upload delle fatture emesse sul canale “Sportello Fatture” (piattaforma di Sistemi spa messa a disposizione gratuitamente dallo Studio) oppure trasmettere chiave USB con i file XML senza consegnare alcun documento relativo alle FE emesse

- **lo Studio deve:**

- ✦ NESSUNA ATTIVITA’



## SCENARIO B

Il cliente gestisce con proprio software l'elaborazione e trasmissione della fattura e lo studio gestisce la conservazione della fattura elettronica per conto del cliente

# Fatturazione Attiva – Scenario B



- **il Cliente** deve:

- ✦ emettere ed inviare la FATTURA ELETTRONICA con il proprio software;
- ✦ effettuare mensilmente *upload delle fatture emesse* sul canale “**Sportello Fatture**” (piattaforma di Sistemi messa a disposizione gratuitamente dallo Studio) oppure trasmettere chiave USB con i file XML senza consegnare alcun documento relativo alle FE emesse.

- **lo Studio** deve:

- ✦ consegnare la USERNAME per l’accesso alla piattaforma (ciascun utente imposterà poi la propria PASSWORD)
- ✦ procedere alla conservazione e custodia della FE per 10 anni previa apposizione della firma digitale, marcatura temporale e archiviazione su supporto informatico



## SCENARIO C

Lo studio gestisce tutto il processo di fatturazione elettronica per conto del cliente



# Fatturazione Attiva – Scenario C



- **il Cliente** deve:
  - ✦ comunicare allo Studio i dati per la FATTURA ELETTRONICA (se non già disponibili);
  - ✦ consultare sul canale “**Sportello Fatture**” (piattaforma di Sistemi spa messa a disposizione gratuitamente dallo Studio) le FE emesse dallo Studio.
  
- **lo Studio** deve:
  - ✦ emettere ed inviare al Sistema di Interscambio (SDI) le FE;
  - ✦ procedere alla conservazione e custodia della FE per 10 anni previa apposizione della firma digitale, marcatura temporale e archiviazione su supporto informatico

Fatturazione Attiva



# SCENARIO D

Il cliente gestisce la fatturazione  
tramite il software **FATTURE WEB**

# Fatturazione Attiva – Scenario D



- **il Cliente** deve:

- ✦ deve utilizzare il canale “**Fatture WEB**” (piattaforma di Sistemi spa messa a disposizione gratuitamente dallo Studio) per l’emissione della FE e provvedere all’invio al SDI;

- **lo Studio** deve:

- ✦ consegnare la USERNAME per l’accesso alla piattaforma (ciascun utente imposterà poi la propria PASSWORD)
- ✦ procedere alla conservazione e custodia della FE per 10 anni previa apposizione della firma digitale, marcatura temporale e archiviazione su supporto informatico

# Fatturazione Passiva



## **SOLUZIONE 1**

**Clients che ricevono le FE passive con PEC o tramite proprio software gestionale e che provvedono autonomamente alla conservazione**

il **Cliente** deve:

- procedere alla conservazione delle FE;

lo **Studio** deve:

- accedere al Cassetto fiscale e procedere all'acquisizione dei file XML per procedere alla relativa elaborazione contabile

# Fatturazione Passiva



## SOLUZIONE 2

**Clients che vogliono avvalersi del canale “*Sportello Fatture*”  
(piattaforma di Sistemi spa messa a disposizione gratuitamente dallo Studio)  
**per ricevere e visualizzare le fatture passive****

il **Cliente** deve:

- accedere a Sportello Fatture per la visualizzazione delle FE ricevute ;

lo **Studio** deve:

- consegnare la USERNAME per l'accesso alla piattaforma (ciascun utente imposterà poi la propria PASSWORD)
- accedere allo Sportello Fatture per l'acquisizione dei file XML per procedere alla relativa elaborazione contabile
- procedere alla conservazione e custodia della FE per 10 anni previa apposizione della firma digitale, marcatura temporale e archiviazione su supporto informatico

# Fatturazione Elettronica



- Codice destinatario
- PEC

**DELEGA ALL'INTERMEDIARIO**

# Fatturazione Elettronica



QR CODE - PARTITA IVA

agenzia  
entrate



Nazionalità:	IT
Codice Fiscale:	01759050543
Partita Iva:	01759050543
Denominazione:	STUDIO E.GUARDUCCI-C.LORENZINI & ASSOCIATI-DOTTORI COMMERCIA
Indirizzo:	VIA G. B. PONTANI, 14, 06128 PERUGIA PG IT
Pec:	
Codice Destinatario:	USAL8PV
Data generazione QR-Code:	05 novembre 2018 12:01:40

# Fatturazione Elettronica



**CODICE DESTINATARIO SISTEMI**  
**(Soluzione 2 Fatturazione passiva)**

**USAL8PV**