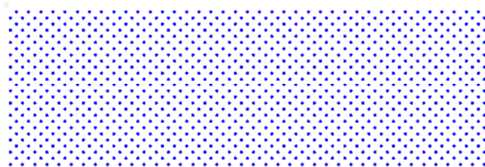
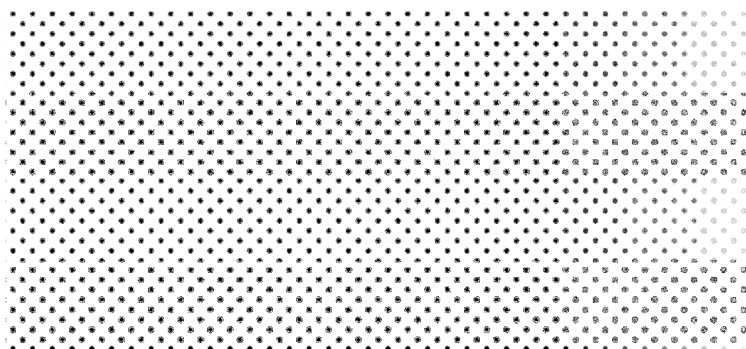
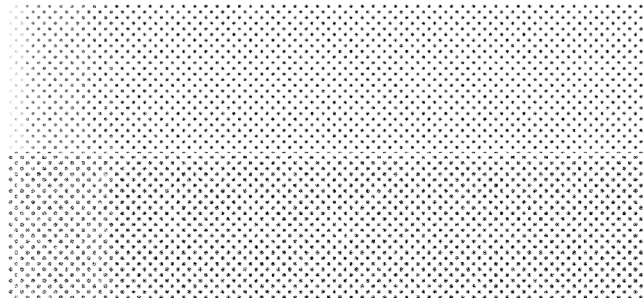


## La Fatturazione Elettronica B2B

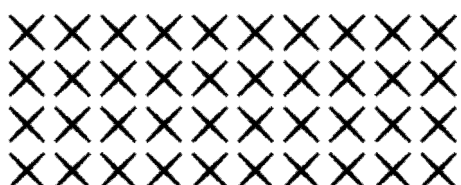
**Abstract:** La Fatturazione Elettronica B2B entrerà in vigore per tutti a partire dal primo gennaio 2019 e renderà obbligatoria l'emissione di fatture elettroniche fra soggetti titolari di partita IVA (imprese e professionisti). Questo documento ha lo scopo di illustrare le nuove modalità operative introdotte dalla Fatturazione Elettronica B2B, una Check-list di studio per prepararsi al B2B e le caratteristiche della soluzione Bluenext per la gestione della Fatturazione Elettronica B2B.





## Sommario

Il quadro normativo di riferimento.....	3
Prima Fase: Filiera dei carburanti e subappalti pubblici.....	3
Seconda Fase: Estensione a tutti.....	3
L'impatto della Normativa sulla operatività quotidiana.....	4
Codice Destinatario - Il ruolo dell'intermediario accreditato da SOGEI.....	5
Check-list per lo studio commerciale.....	6
La soluzione Bluenext per la gestione della Fatturazione Elettronica B2B.....	6
Contatti.....	7



## Fatturazione Elettronica B2B

### Il quadro normativo di riferimento

Con la nuova legge di Bilancio 2018 (27 dicembre 2017, n. 205 - art. 909 – B2B) è stato introdotto l'obbligo della Fatturazione Elettronica nelle operazioni commerciali tra privati.

La Fatturazione Elettronica introdurrà una nuova operatività nella gestione del ciclo di vita della fattura, simile a quella che ha già coinvolto dal 2015 tutti coloro che hanno dovuto emettere documenti verso la pubblica amministrazione. La concezione di “fattura d’acquisto” e “fattura di vendita” lasceranno il posto ad un unico documento, la fattura elettronica. L'emittente, ovvero il fornitore o cedente, e il destinatario, ovvero il cliente o cessionario, saranno coinvolti direttamente o indirettamente in tutto il processo di fatturazione, dall'emissione della fattura sino alla corretta conservazione del documento.

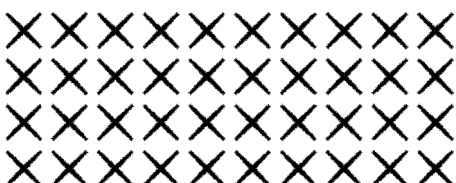
Tutti i documenti transiteranno dal Sistema di Interscambio (SDI), sistema informatico gestito dall'Agenzia delle Entrate, dal quale ogni attore coinvolto riceverà notizie in merito ai flussi di invio, di ricezione e le relative notifiche.

#### Prima Fase: Filiera dei carburanti e subappalti pubblici

A partire dal 1 luglio 2018, la normativa entrerà in vigore per le imprese operanti nei settori della cessione di benzina e gasolio per motori e nei subappalti in ambito di appalti pubblici. L'obiettivo del Governo è quello di ridurre le frodi Iva che colpiscono le casse dello Stato e tutte quelle imprese che operano correttamente, nonché limitare i fenomeni del lavoro nero o del mancato versamento di tributi. La legge di Bilancio ha inoltre introdotto l'eliminazione della scheda carburante con lo scopo introdurre nuovi strumenti per tracciare tutti i pagamenti ai fini della deduzione dei costi e/o detraibilità IVA.

#### Seconda Fase: Estensione a tutti

A partire dal 1 gennaio 2019, la Fatturazione Elettronica entrerà in vigore per tutte le altre categorie di operatori. Sono esclusi da tale applicazione tutte le imprese a regime di vantaggio e forfetari.



### L'impatto della Normativa sulla operatività quotidiana

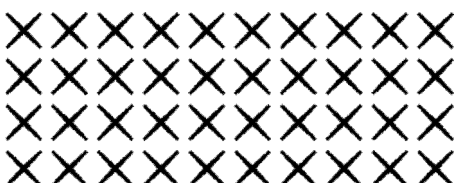
Lato **ciclo attivo**, ogni fattura elettronica dovrà:

- essere prodotta **in formato XML (semplice o “arricchito”**, standard proposto da AssoSoftware\*) secondo i requisiti tecnici richiesti dal Sistema di Interscambio;
- contenere i dati minimi obbligatori come i **riferimenti di ricezione dell'emittente** (PEC o “Codice destinatario”);
- essere **firmata digitalmente e inviata al SDI** tramite un canale accreditato per essere verificata e controllata; il Sistema di Interscambio una volta effettuato il controllo di congruità di tutte le informazioni presenti, provvede ad inviarla al destinatario e a notificare l'emittente dell'avvenuta consegna.
- **essere conservata e indicizzata** correttamente, in quanto la normativa non ha ancora chiarito il ruolo del SDI in merito a tale punto.

Lato **ciclo passivo**, il cessionario avrà la possibilità di:

- inviare regolare **feedback di ricezione** del documento al SDI;
- veicolare, tramite il SDI, regolare ricevuta di consegna al cedente, insieme ad altre notifiche non obbligatorie quali **l'accettazione o il rifiuto** da parte del cessionario;

**\*Standard AssoSoftware:** definizione di una serie di informazioni aggiuntive, rispetto a quelle già presenti nel tracciato Fatturazione Elettronica B2B dell'Agenzia delle Entrate, da inserire nel corpo della fattura quale “arricchimento” del contenuto base, ad esempio la codifica degli articoli, le spese presenti nel documento ed anche i corretti codici IVA tabellati in maniera univoca. In questo modo potrà essere automatizzata la registrazione della fattura di acquisto ai fini gestionali, contabili e IVA.



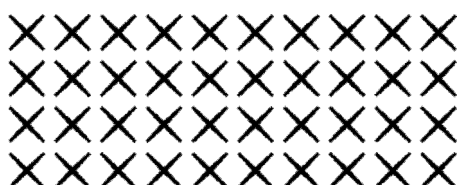
### Codice Destinatario - Il ruolo dell'intermediario accreditato da SOGEI

La norma prevede la possibilità, per gli operatori economici soggetti ad obbligo di fatturazione elettronica, di avvalersi di «intermediari accreditato» (ovvero **partner tecnologici**) per la trasmissione/ricezione delle fatture elettroniche al Sistema di Interscambio (e.g. Software House, CED di aziende di grandi dimensioni, Centri Servizi etc..).

Gli «intermediari» accreditati:

- ricevono dall'Agenzia delle Entrate (SOGEI) un «**codice destinatario**» univoco che li identifica (7 caratteri alfanumerici). Tale codice deve essere comunicato a tutti coloro che intendono avvalersi dei servizi d'intermediazione;
- tramite i servizi proposti (**Gateway – HUB**) ed interagendo con il SDI, gestiscono tutti i flussi relativi alla fatturazione elettronica (**ciclo attivo e/o passivo**) e alle relative notifiche (**ricezione, accettazione, scarto, ecc..**), fornendo all'utente finale **servizi aggiuntivi** (ad esempio la **conservazione dei documenti**, la **consultazione e condivisione dei dati** tramite una piattaforma web integrata al gestionale che permette la comunicazione bidirezionale tra studio e le imprese clienti di studio, i **pagamenti** delle fatture etc..)

**Bluenext è un intermediario accreditato da SOGEI** per supportare il proprio cliente in tutte le fasi di scambio dei documenti con il Sistema di Interscambio.



## Fatturazione Elettronica B2B

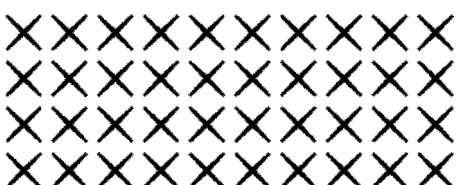
### Check-list per lo studio commerciale

Riportiamo di seguito una **check-list** volta ad aiutare lo studio commerciale a prepararsi ad affrontare la Fatturazione Elettronica tra privati.

- 1. Dotarsi di uno strumento tecnologico e accreditarsi al Sistema di Interscambio (SDI) per poter inviare e ricevere i documenti (per proprio conto e per conto dei propri clienti).
- 2. Essere a conoscenza del metodo scelto dai clienti dei propri clienti di studio per ricevere i documenti (PEC o Codice destinatario).
- 3. Comunicare ai fornitori dei propri clienti di studio il metodo scelto per ricevere i documenti per conto dei propri clienti (PEC o Codice Destinatario).
- 4. Firmare digitalmente ogni file XML prima di essere inviato al SDI.
- 5. Ricevere e scaricare tutti i feedback nel il ciclo attivo e di inviarli nel ciclo passivo.
- 6. Conservare correttamente tutti i file gestiti nel ciclo attivo e passivo, comprensivi di ricevute e notifiche.
- 7. Mettere a disposizione dei propri clienti tutti i documenti conservati.
- 8. Acquisire tutti i documenti nella contabilità del cliente, gestita all'interno dello studio.

La soluzione Bluenext per la gestione della Fatturazione Elettronica B2B

**Bluenext**, partner tecnologico dell'Agenzia delle Entrate, ha sviluppato una **piattaforma di servizi** la quale mette a disposizione del commercialista un **portale di studio** attraverso il quale vengono erogati diverse tipologie di servizi e informazioni ai propri clienti di studio per gestire in maniera completa i flussi relativi alla Fatturazione Elettronica B2B. Bluenext, intermediario accreditato da SOGEI, ricopre inoltre il ruolo di **ente certificatore** in caso di disputa tra le parti, in quanto è in grado di rendere facilmente disponibile il fascicolo completo dei documenti di ogni suo cliente (log di ogni transazione, documento, ricevuta etc..).



La **soluzione Bluenext per la gestione della Fatturazione Elettronica B2B** consente:

- La generazione delle fatture da interfaccia web;
- La produzione del file XML “arricchito” e file PDF da gestionale Bluenext;
- L’integrazione con gestionale Bluenext;
- La firma digitale delle fatture;
- L’invio contestuale o posticipato dell’XML (possibilità di un invio massivo di più fatture);
- L’import e l’invio del file XML anche se generato da Software di terze parti;
- Il caricamento automatizzato delle fatture prodotte nel SDI;
- La trasmissione e ricezione XML a mezzo PEC oppure tramite Codice Destinatario;
- Lo scambio di feedback on-line tra cliente/fornitore sull’oggetto della fattura;
- La consultazione e ricerca on-line di ogni documento emesso e ricevuto;
- Il monitoraggio dello stato della singola fattura (scaricata, rifiutata, in transito) e delle relative ricevute e notifiche da parte del SDI ad essa collegate;
- Log conservato digitalmente di ogni transazione, documento, disputa, ricevuta.
- Il pagamento delle fatture direttamente dall’Hub B2B.

I servizi dell’HUB Bluenext offrono quindi notevoli vantaggi in termini di automazione completa del ciclo attivo e passivo, drastica riduzione delle attività di data entry e conseguente miglioramento dell’accuratezza dei dati inseriti, possibilità di pagamento delle fatture all’interno del portale, conservazione e monitoraggio real time di tutti i documenti.

### Contatti

Per maggiori informazioni contattare il nostro servizio clienti al numero +39 0376 280855 r.a. o scrivere all’indirizzo [gestione.clienti@unalogica.it](mailto:gestione.clienti@unalogica.it).



Soluzioni informatiche per Studi e PMI

