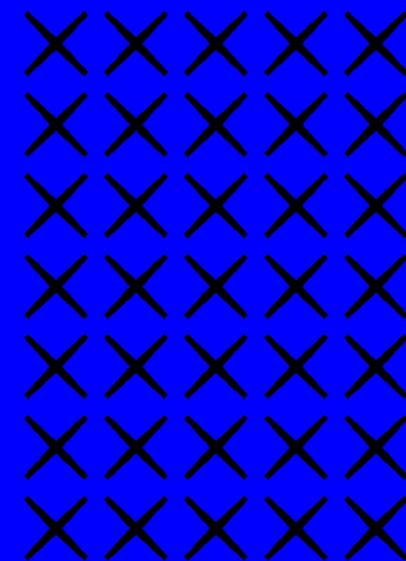
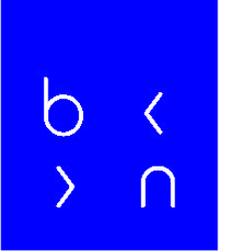




> bluenext <

Fatturazione Elettronica B2B





La normativa come 'acceleratore' della digitalizzazione

Le novità normative

LEGGE DI BILANCIO (27 dicembre 2017, n. 205 - art. 909 - B2B):

- **Dal 01/07/2018:** avvio anticipato per gli operatori del settore dei subappalti con la P.A. e della filiera dei «gestori» carburanti per motori (eliminazione della scheda carburante - obbligo di pagamento con strumenti tracciabili ai fini della deduzione costi e/o detraibilità IVA).
- **Dal 01/01/2019:** obbligo di fatturazione elettronica per tutti gli operatori (regimi di vantaggio e forfaitari, esonerati da tale applicazione).

B2B - Prima scadenza: 1/7/2018

Appalti PA e la filiera delle imprese collegate:

LINEE GUIDA SULLA TRACCIABILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI ART. 3 DELLA LEGGE 13 AGOSTO 2010, N. 136

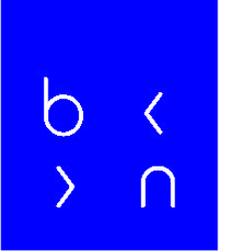
E' opportuno rammentare che le disposizioni sulla tracciabilità dei flussi finanziari sono dettate da una legge contenente misure di contrasto alla criminalità organizzata, denominata "**Piano straordinario contro le mafie**", legge che è stata approvata all'unanimità dal Parlamento.

In argomento, si rammenta che il d.P.R. 2 agosto 2010, n. 150, recante il regolamento in materia di rilascio delle informazioni antimafia a seguito di accesso nei cantieri, all'art. 1, precisa che le imprese interessate all'esecuzione dei lavori pubblici sono "**tutti i soggetti che intervengono a qualunque titolo nel ciclo di realizzazione dell'opera**, anche con noli, forniture di beni e prestazioni di servizi, ivi compresi quelli di natura intellettuale/consulenze, qualunque sia l'importo dei relativi contratti o dei subcontratti." **(la platea è ampia...)**

Le novità normative

LEGGE DI BILANCIO (27 dicembre 2017, n. 205 - art. 909 – B2B):

- Le fatture elettroniche transiteranno dal **Sistema di Interscambio** (SDI) che ha il compito di «postalizzarle» e notificare i vari feedback (controllo, invio, ricezione, scarto, accettazione, ecc) - **Non è prevista interfaccia web per gli utenti.**
- Il file XML generato dai gestionali (standard o «arricchito») dovrà essere preventivamente **firmato digitalmente** e deve contenere la tipologia di ricezione scelta dal committente (**PEC o Intermediario accreditato «Codice destinatario»**).
- Gli obblighi di **conservazione** previsti dall'art. 3 DMEF 17/6/2014, GU 146 del 26/6/2014, si intendono attualmente soddisfatti **solo ai fini fiscali** (art. 1, comma 211, l. 24/12/2007 n. 244). **Si attendono conferme se sarà valida anche ai fini «civilistici» (Art. 2220).**
- Per gli «attori» (cedente e committente) non è necessaria alcuna forma preventiva di accreditamento al SDI.



Le novità normative

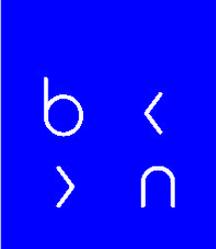
PEC o «CODICE DESTINATARIO»

La norma prevede la possibilità, per gli operatori economici soggetti ad obbligo di fatturazione elettronica, di avvalersi di «intermediari accreditati» (**partner tecnologici**) per la trasmissione/ricezione delle fatture elettroniche al Sistema di Interscambio (es: Software House, CAF, Centri servizi, CED di aziende di grandi dimensioni, ecc).

Gli «intermediari accreditati»:

- Ricevono dall'A.E. (Sogei) un identificativo personale «codice destinatario» (7 alfanumerico,) a cui è abbinato il relativo **URL http://**. Questo verrà condiviso con tutti coloro che intendono avvalersi, per il ciclo passivo, dei servizi d'intermediazione: aziende e professionisti (per i propri documenti e/o c/terzi);
- Tramite i loro servizi (Gateway - HUB) ed interagendo con SDI, potranno gestire tutti i flussi relativi alla fatturazione elettronica: **Ciclo attivo** (firma digitale, controlli, invio al SDI), **Ricezione del ciclo passivo**, gestione notifiche, arricchendo l'offerta con servizi aggiuntivi: **conservazione** ai fini civilistici, **consultazione e condivisione** dati tramite **piattaforma web integrata nei gestionali** (es: aziende <-> commercialista), **pagamenti** (*), ecc.

Bluenext è un intermediario accreditato «6PMII18»



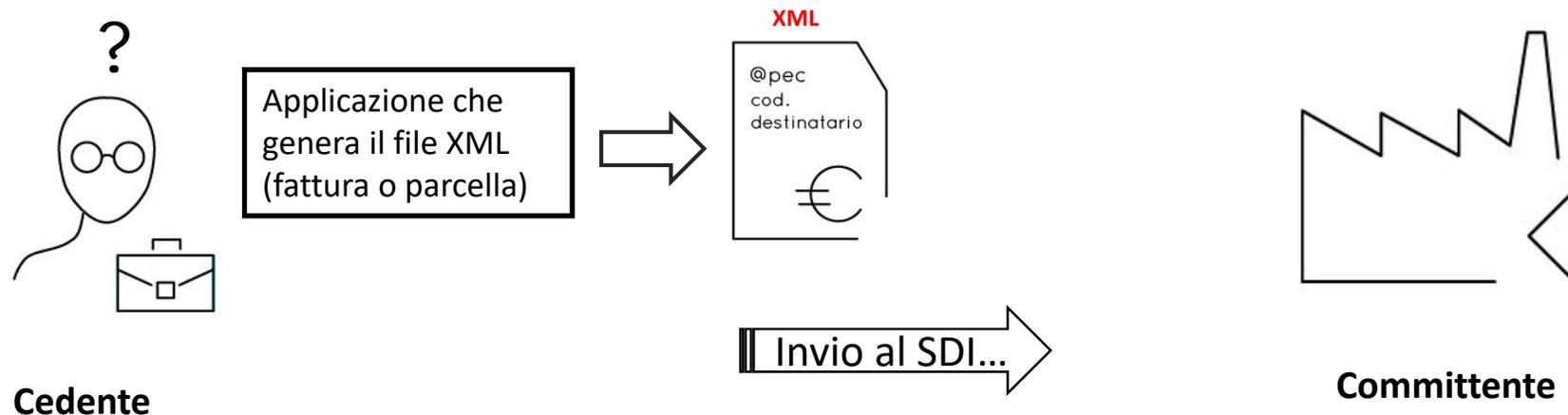
Le novità normative

PEC o «CODICE DESTINATARIO»

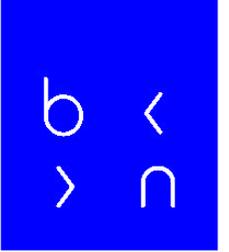
Chi emette una fattura (il cedente) deve conoscere, anticipatamente, il canale di ricezione scelto dal destinatario/committente, il dato è attualmente obbligatorio nella struttura xml.

Lato cedente: aggiornamento anagrafiche, link/pagine web collegate ai database, (es, gestori carburanti con lettori QRCode).

Lato committente: esposizione della scelta sul proprio sito, documentazione cartacea, biglietti da visita, ecc.



Novità in progress: sarà possibile, tramite un'apposita pagina web dell' A.E., indicare il proprio canale di ricezione. La scelta avrà valenza rispetto a quanto indicato nel file XML.



Flussi operativi

- Struttura file xml (standard o «arricchito»)
- Attività svolte dal Sistema di interscambio «**SDI**»
- Invio tramite **PEC**
- Invio tramite **Intermediario accreditato**

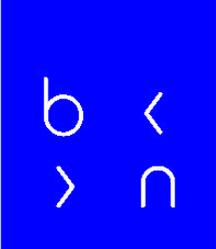
**La soluzione Bluenext per la gestione integrata
del ciclo attivo e passivo**

B2B - Struttura file XML standard o «arricchito»

La gestione XML della fattura elettronica B2B nasce dall'esperienza della fattura PA.

Ciò nonostante, al fine d'integrare la fatturazione elettronica nei processi di «digitalizzazione», poter acquisire in modo automatico i dati ed ottenere tutti i vantaggi offerti dalla loro elaborazione (**ciclo passivo**), era necessario «arricchire» il file XML (standard europeo) di maggiori informazioni.

Tramite la codifica «**Standard AssoSoftware**», tutte le software house potranno gestire dei «tag xml» aggiuntivi che fanno riferimento a «tabelle condivise» che garantiranno la perfetta integrazione dei dati all'interno dei vari sistemi gestionali. (Codici iva, sconti/omaggi, premi, promozioni, lotti e commesse, matricole, unità di misura, tipo pagamento/scadenze, ecc.).



B2B - Struttura file XML

Es. Gestione codici IVA:

Nell'xml standard, tutte le operazioni con % IVA=0 (Esenti, Non Imponibili, Non sogg., ecc), sono classificate, genericamente, con i codici: **N1-N2-N3..** indicando i reali riferimenti normativi «solo descrizione» in un apposito tag `</descrizione>`. La struttura nativa obbligherebbe, chi riceve la fattura elettronica, ad operare come di consueto.. quindi a selezionare «manualmente» il Codice IVA corrispondente nel proprio gestionale.

Soluzione: file xml «arricchito» (AssoSoftware)

```
....  
<AltriDatiGestionali>  
  <TipoDato>AswCodIVA</TipoDato>  
  <RiferimentoNormativo>Non imp. art.8 c.1 lett.a (triangolazione) #N030102#  
</RiferimentoNormativo> </AltriDatiGestionali>  
....
```

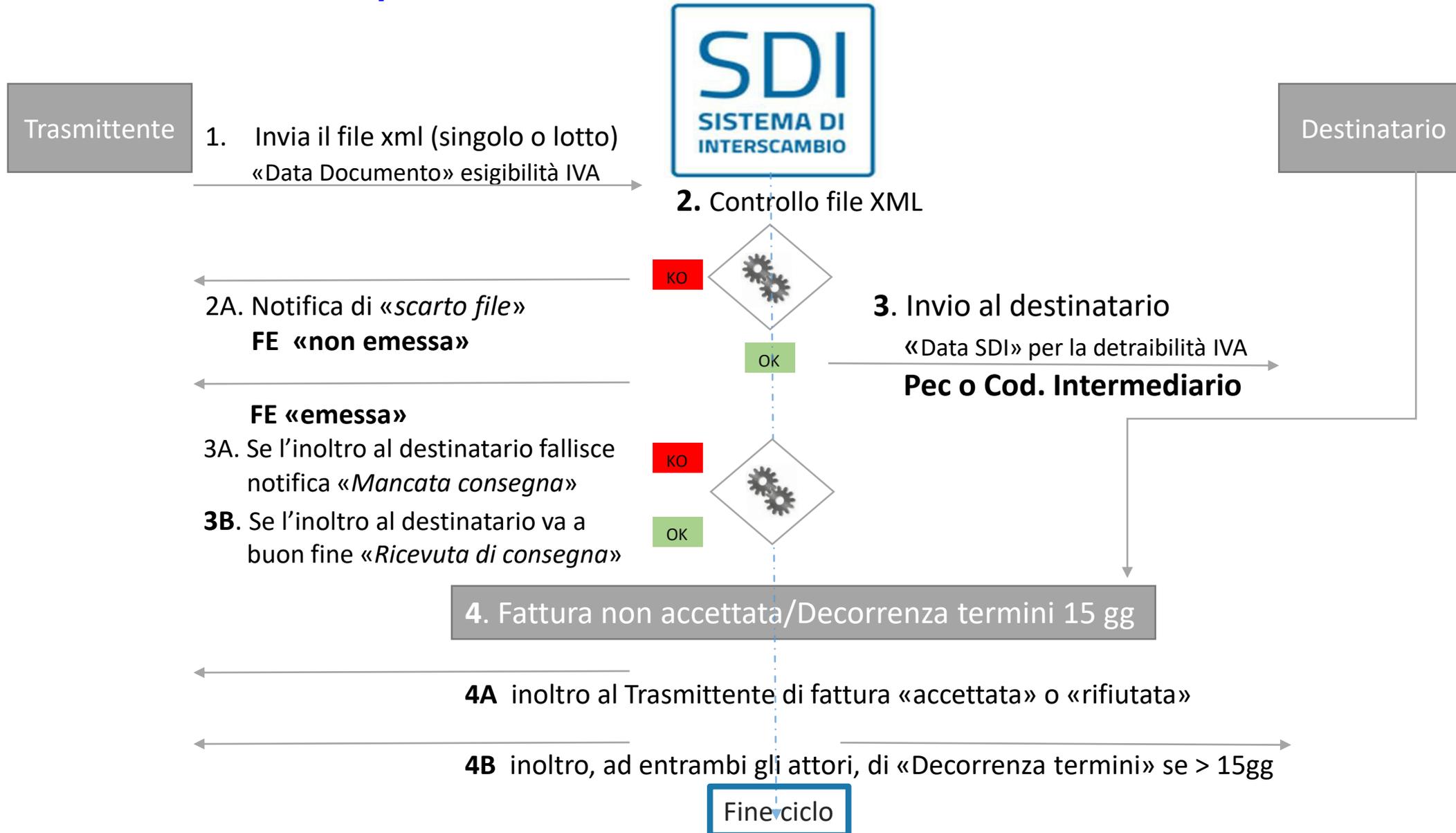
TABELLA CODICI IVA (dialetto AssoSoftware)

23	N020401	Escluso base imp.art.13 (acquisti Iva parz.indetr)	N2
24	N020501	Vendite contribuenti minimi art.27 c.1,2 DL98/11	N2
25	N020502	Vendite contribuenti forfait art.1 c.54-89 L190/14	N2
26	N020601	Variazioni imponibile art.26 c.3	N2
27	N020602	Passaggi interni non soggetti ad Iva	N2
28	N020603	Cessioni libri acquistati UE DM 9/4/93	N2
29	N020604	Rimborso oneri lav.temporaneo art.26bis L196/97	N2
30	N020605	Rimborso oneri distacco personale art.8c.35 L67/88	N2
31	N020606	Operazioni effettuate con terremotati	N2
32	N030101	Non imp. art.8 c.1 lett.a (esportazione diretta)	N3
33	N030102	Non imp. art.8 c.1 lett.a (triangolazione naz.)	N3
34	N030103	Non imp. art.8 c.1 lett.a (triang.: IT-esport.IT)	N3
35	N030104	Non imp. art.8 c.1 lett.a (triang.: esport.IT-EE)	N3
36	N030105	Agr.reg.norm: esport. agricole art.8 c.1 lett.a	N3
37	N030106	Non imp. art.8 c.1 lett.b (trasp.cession.no resid)	N3
38	N030107	Non imp. art.8 c.1 lett.a e b	N3
39	N030108	Cessioni gratuite all'esportazione	N3
40	N030109	Non imponibili art.8bis	N3
41	N030110	Non imp. art.9 c.1 (servizi internazionali)	N3
42	N030111	Non imp. art.72 (accordi internazionali)	N3
43	N030112	Non imponibili art.71 (San Marino)	N3
44	N030113	Non imponibili art.71 (Vaticano)	N3

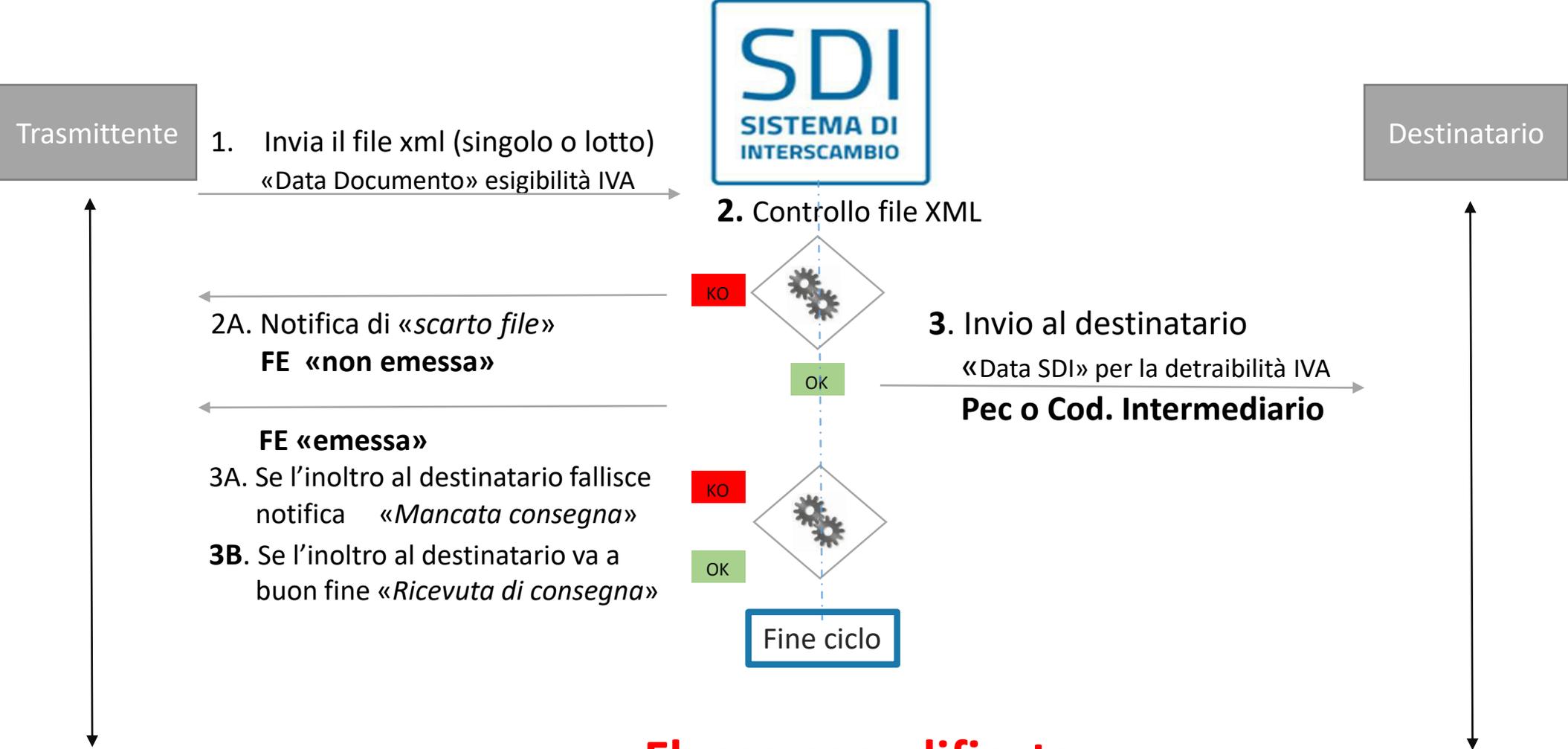


Le software house, abbinando il **#codice univoco#** al codice iva del proprio gestionale, potranno automatizzare i processi di registrazione iva/contabili.

B2B - Flussi operativi e feedback SDI



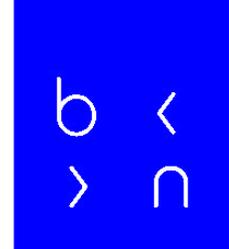
B2B - Flussi operativi e feedback SDI



«Flusso semplificato»

L'eventuale non accettazione/contestazione verrà gestita, al di fuori dello SDI, con i metodi consueti.

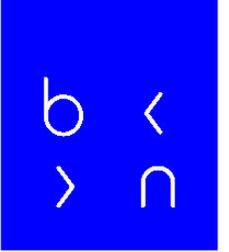
B2B - Invio e ricezione tramite PEC



L'azienda che emette un documento o il professionista (per se stesso e/o conto terzi) dovrà:

- **produrre il file XML** dal proprio gestionale (gestendo manualmente il copia/incolla su apposite cartelle);
- **apporre la firma digitale** sul file XML (xml ->.p7m);
- **accedere al proprio gestore PEC ed inviare** il file XML firmato ad un'apposita **PEC del Sistema di Interscambio (*)** che, dopo le opportune verifiche, provvederà a «postalizzare» la fattura elettronica;
- **monitorare costantemente la propria PEC** per:
 - verificare i numerosi **feedback SDI** generati dal **ciclo attivo** (scarti, ricevute consegne, decorrenza, ecc.);
 - gestire l'intero flusso dati/notifiche del **ciclo passivo** (es: estrapolare le informazioni presenti nel file XML dal PDF (se presente) o tramite l'apposito «visualizzatore», per poi procedere «manualmente» all'aggiornamento della contabilità/iva;
- **conservare** le fatture emesse **(ai fini civilistici)**.

B2B - Invio e ricezione tramite PEC

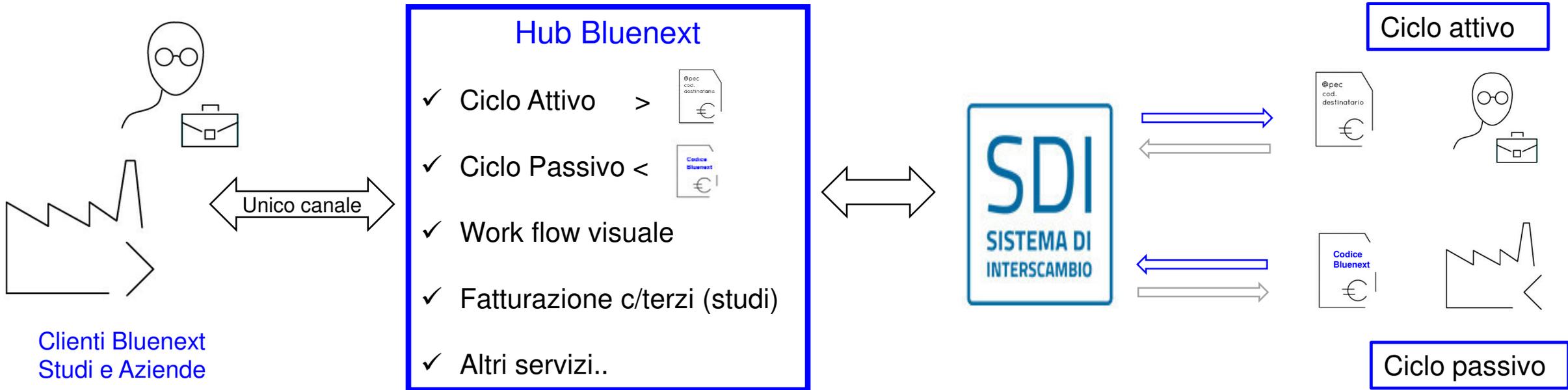
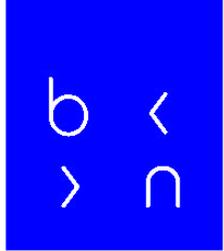


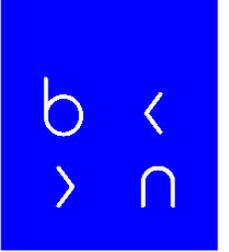
L'invio e la ricezione delle fatture elettroniche tramite PEC è **fortemente sconsigliato** sia in presenza di un elevato numero di documenti che, **in ogni caso**, per il rischio di perdita dati e per il rallentamento dei processi aziendali «**non proiettati verso una vera trasformazione digitale**»:

I principali fattori di rischio sono:

- casella di posta piena (nei file XML è contenuto il PDF della fattura e/o altre «pezze d'appoggio»)
- casella di posta «scaduta»
- filtri AntiSpam e cancellazioni accidentali
- impossibilità di gestire, con immediatezza, gli esiti di spedizione
- difficoltà nella gestione degli iter autorizzativi interni
- assenza di sincronizzazione/alert con i gestionali

B2B - La soluzione Bluenext





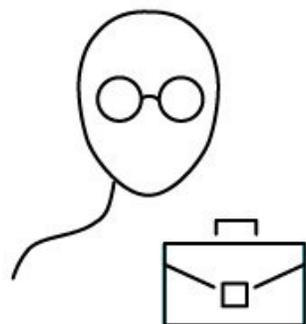
B2B - La soluzione Bluenext

Adottando la soluzione Bluenext, l'azienda o il professionista (**per se stesso e/o conto terzi per i suoi clienti**), potrà usufruire di vari servizi:

- Invio del file XML: da Fatture Online, StudiOK, Accresco Impresa, Italworking, Gs4/Fm4 è previsto: sia l'invio contestuale che differito (anche in modo massivo);
- **Firma digitale: verrà da noi automaticamente applicata** (ciclo attivo);
- Gestione integrata del **ciclo passivo** (tramite l'utilizzo del ns. **«codice destinatario»**);
- Import file **XML esterni** (non prodotti da gestionali Bluenext);
- **Gestione visuale dell'intero flusso** (attivo e passivo con il dettaglio delle notifiche SDI): **l'accesso alle informazioni è integrato nei nostri applicativi** oppure gestibile tramite web (monitoraggio facilitato – gestione «alert» - **condivisione dei dati: commercialista <-> azienda**);
- Registrazione automatica dei documenti in prima nota (**ciclo attivo e/o passivo**);
- **Conservazione** e altri servizi.

B2B - La soluzione Bluenext

Centralità del ruolo del commercialista



Gestire il **proprio ciclo attivo e passivo**

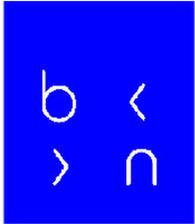
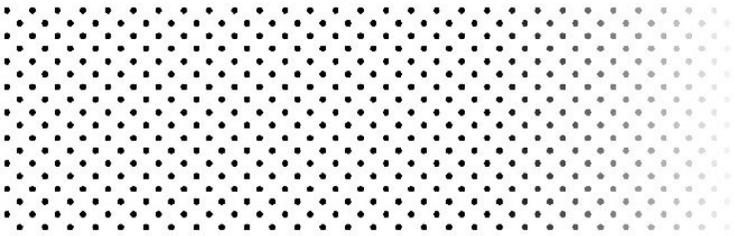
Gestire il ciclo **attivo e passivo c/terzi** (potendo condividere, via web, tutte le informazioni con le aziende)

Condividere i flussi (attivo/passivo, feedback SDI) con le aziende che, in proprio, già utilizzano applicativi Bluenext (Fattura online, Accresco impresa, Fm4 e Italworking)

Acquisire file XML generati **da applicazioni «di terze parti»** (ciclo attivo e/o passivo)

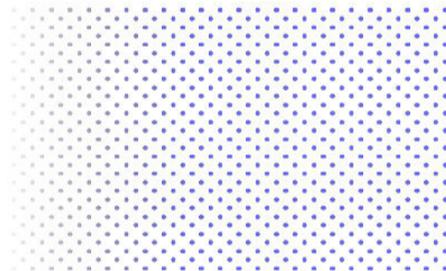
Automatizzare le registrazioni iva in prima nota tramite la nuova funzione di «**import da file XML**» (standard o arricchito)

Altri servizi: **Conservazione**, Pagamenti online (*), ecc.



Email: info@unalogica.it
Telefono: +39 0376 280855 r.a.

www.unalogica.it



b < b < b < b < b < b < b < b < b <
> n > n > n > n > n > n > n > n > n > n >
b < b < b < b < b < b < b < b < b <
> n > n > n > n > n > n > n > n > n >