



## **FATTURAZIONE ELETTRONICA OBBLIGATORIA**

**Diretta: 05 DICEMBRE 2018 - ore 09,30 - 12,30**

Relatore: Avv. Fabrizio Papotti

**Prezzo: € 80,00 + iva 22%**

**N. 3 CREDITI FORMATIVI PROFESSIONALI OBBLIGATORI PER ODCEC**

La videoconferenza si propone di descrivere gli adempimenti legati all'obbligo di fatturazione elettronica che entrerà in vigore in via generalizzata il 1° gennaio 2019.

La prima parte offre il necessario quadro normativo di riferimento, contenuto nella Legge di Bilancio 2018 e successive modifiche, nonché nei provvedimenti attuativi, l'ultimo dei quali riguarda le deleghe all'intermediario.

Segue la descrizione dei soggetti coinvolti: cedente/prestatore e cessionario/committente fra i quali si interpone il Sistema di Interscambio (SdI).

Vengono esaminati gli aspetti operativi del ciclo attivo e di quello passivo.

Il ciclo attivo prende l'avvio con la generazione e la trasmissione del *file*/fattura al SdI. Particolare attenzione viene prestata alla data di emissione della fattura ed al termine per la trasmissione del *file* al SdI, oggetto di modifiche da parte del recente D.L. n. 119/2018 e di chiarimenti da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Si passa poi all'esame della seconda fase del ciclo attivo: la trasmissione del *file*/fattura dal SdI al destinatario. L'attenzione viene posta soprattutto sui controlli che il SdI effettua sul *file* prima di trasmetterlo con il conseguente esito positivo e quello negativo (scarto) e relative azioni da parte dell'emittente.

Concludono questa parte il ciclo passivo e l'esame di alcuni aspetti operativi, come la modalità per recuperare le fatture passive, l'indicazione dell'indirizzo telematico di recapito nella *web page* dell'Agenzia delle Entrate e il ruolo dell'intermediario incaricato, nonché gli aspetti legati alla conservazione delle fatture, per la quale può essere utilizzato il servizio messo a disposizione dall'Agenzia delle Entrate previa sottoscrizione di un accordo specifico.

La parte finale della videoconferenza è riservata all'esame di alcune fattispecie ricorrenti anche alla luce dei chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate forniti al *videoforum* del 12 novembre.

Infine, alcuni cenni sono svolti anche con riferimento all'obbligo di fatturazione elettronica entrato in vigore il 1° luglio per la cessione di carburante "all'ingrosso" ed alle prestazioni rese nell'ambito degli appalti con la P.A.

## Argomenti:

- Quadro normativo ed entrata in vigore delle disposizioni
- La fattura elettronica come flusso di dati
- I soggetti coinvolti e il ruolo del Sistema di Intercambio (SdI)
- Ciclo attivo
- Generazione e trasmissione della fattura al SdI
- Termini per la trasmissione della fattura: data di emissione e momento di effettuazione dell'operazione
- Seconda parte del flusso: i controlli sul *file* da parte del SdI e la trasmissione della fattura dal SdI al destinatario
- Data di consegna e diritto di detrazione da parte del cessionario/committente
- Scarto del file: le conseguenze sull'emittente e i rimedi
- Ciclo passivo: come e dove recuperare le fatture passive
- Indicazione dell'indirizzo telematico sul sito dell'Agenzia delle Entrate
- Il ruolo dell'intermediario e le deleghe
- Conservazione delle fatture elettroniche: il servizio messo a disposizione dall'Agenzia delle Entrate
- Fattispecie ricorrenti alla luce del *videoforum* del 12 novembre
- 1° luglio 2018: cessione di carburante e prestazioni nell'ambito di appalti con la P.A.
- Cessione di carburante "all'ingrosso": mezzi di pagamento, deducibilità/detraibilità del costo

Le videoconferenze si possono seguire in **diretta il giorno fissato**, inoltre, sono visionabili in differita dal giorno successivo della diretta, per 6 mesi. E' possibile conseguire crediti formativi sia **seguendo la diretta**, sia seguendo **la differita**; tuttavia, i crediti formativi, verranno rilasciati **solo a seguito della visione della videoconferenza e della compilazione del test finale** di 15 domande.

## Programma:

**09.15 - 09.30 Collegamento - 09.30 - 12.30 Relazione e risposte a quesiti**

## Evento Accreditato:

**Consente di maturare n. 3 CFP OBBLIGATORI PER ODCEC**

Non accreditato per i Consulenti del lavoro

## Prezzo:

**€ 80,00 + iva 22%**

## Come iscriversi:

Le iscrizioni potranno essere effettuate direttamente sul **nostro sito internet** [www.lalentesulfisco.it](http://www.lalentesulfisco.it) nella sezione Formazione oppure compilando il coupon e inviandolo al numero di **fax 035.62.22.226** unitamente alla copia del bonifico bancario intestato a:

**A.L. SERVIZI SRL - UBI BANCA - Filiale di Curno: IBAN - IT33C0311152960000000033179**

A.L. Servizi s.r.l. - Sede legale Via San Pio V n. 27 - 10125 Torino Reg. imprese di Torino n. Rea 1144054

Sede Operativa e uffici: Via Bergamo n. 25 24035 Curno (BG) - P.IVA e C.F 10565750014

Tel. 035 -43.762.62 Fax 035-62.22.226

Email: [lalentesulfisco@alservizi.it](mailto:lalentesulfisco@alservizi.it) - [www.lalentesulfisco.it](http://www.lalentesulfisco.it)