

**GILI - STAGNO & PARTNERS**  
"COMMERCIALISTI ASSOCIATI"

DAVIDE GILI  
ANDREA SIGNORINI  
GENNARO STAGNO

PIAZZALE L. CADORNA, 13 - 20123 MILANO  
TEL. +39 02 86.99.56.57 FAX +39 02 89.09.55.80  
e-mail [info@gilistagnopartners.it](mailto:info@gilistagnopartners.it)  
[www.gilistagnopartners.it](http://www.gilistagnopartners.it)

**Nostra Circolare Informativa N. 2 / 2019**

**A tutti i clienti  
Loro sedi  
Direzione Amministrativa /  
Controllo di gestione**

Milano, li 26 aprile 2019

**Oggetto: Fatturazione Elettronica – Gestione Contabile Azienda**

**PREMESSA**

Gentili Clienti,

con l'entrata in vigore della fatturazione elettronica, tutti gli operatori economici italiani si sono trovati di fronte ad un cambiamento gestionale/amministrativo "epocale".

Questo cambiamento procedurale ha innescato, soprattutto nei primi mesi, non pochi problemi, derivanti, da una parte, dalla poca conoscenza e scarsa confidenza con le nuove procedure informatiche di redazione invio e gestione delle fatture elettroniche attive e passive, dall'altra, ai molti problemi tecnici dell'apparato tecnologico/informatico dell'Agenzia delle Entrate (SDI Servizio di Interscambio).

Passato con tanta fatica il primo periodo, si è ora, dinanzi ad un ulteriore incombenza, la "gestione" vera e propria dei documenti digitali (fatture elettroniche attive e passive) e della rimanente parte della documentazione, "cartacea" (scontrini, taxi, ricevute etc), relativa alle vostre aziende.

Questa circolare ha la funzione di darvi una prima linea guida (che sarà poi da voi affinata rendendola sempre più consona alle vostre esigenze) indispensabile e necessaria per la gestione

di tutti i vostri documenti cartacei e non, fondamentale per una corretta ed organizzata amministrazione.

Tutta la nostra struttura è a vostra disposizione per ogni eventuale evenienza.

Buona lettura.

**AGENZIA delle ENTRATE (sito web relativo allo SDI – piattaforma Fatture e Corrispettivi)**

Come già segnalato nelle nostre precedenti circolari, sulla piattaforma che Vi abbiamo messo a disposizione (**SportelloCloud**), sono visibili e consultabili tutte le vostre fatture attive e passive.

Tutte queste fatture transitano, e vengono messe a disposizione di ciascun contribuente (potendo optare gratuitamente anche per la conservazione sostitutiva) sul sito dell’Agenzia delle Entrate “Fatture e Corrispettivi) <https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/portale/> all’interno della propria area riservata.

L’accesso alla Vostra area riservata può avvenire in 3 diversi modi:

- codici del Cassetto Fiscale Agenzia Entrate;
- SPID (Sistema Pubblico di Identità Digitale);
- Smart Card (Firma Digitale)

Vi invitiamo vivamente a dotarvi di uno dei mezzi di accesso sopra elencati, in quanto, come vedrete in seguito, Vi aiuterà nella gestione, organizzazione, nonché **controllo** delle Vostre fatture elettroniche attive e passive.

**CODICE DESTINATARIO (o codice univoco o codice agenzia entrate o codice SDI)**

Ancora un “remind” sul VOSTRO codice destinatario (da fornire a tutti i vostri fornitori)

## **USAL8PV**

Il codice destinatario non è un codice personale ma un codice di piattaforma. Non stupitevi pertanto se qualche vostro cliente vi fornirà un codice uguale al vostro.

Come già sapete il nostro studio ha sconsigliato di fornire la PEC ai fornitori.

Si potrebbe comunque verificare che arrivi qualche fattura sulla PEC della vostra società. Nel caso inoltrateci la fattura ricevuta, anche a mezzo mail, e noi provvederemo a caricarla sul vostro sportello fatture (SportelloCloud).

**DOCUMENTI CONTABILI - FATTURA Elettronica – FATTURA Cartacea – Altra tipologia di documentazione Contabile (ricevute, scontrini fiscali etc)**

Come già detto nella nostra precedente circolare dall'1/1/2019, le fatture emesse e ricevute tra operatori economici Italiani e Privati (fatta eccezione per le p.iva regime forfettario) saranno solo in formato elettronico.

Ricordiamo ancora una volta che le fatture non presenti nel SDI (e di conseguenza non visibili sul vostro SportelloCloud) non hanno alcuna valenza dal punto di vista fiscale.

Da qui l'importanza di effettuare usualmente controlli sulle fatture ricevute (SportelloCloud) al fine di verificarne la correttezza e soprattutto l'esistenza.

È capitato nei mesi precedenti, causa disservizio SDI, che alcune fatture venissero parcheggiate, all'interno della vostra area riservata sul sito Agenzia Entrate, senza riceverle sulla vostra piattaforma SportelloCloud.

In questo caso se voi non andate a controllare per segnalarlo poi allo studio (il quale procederà a farle pervenire su SportelloCloud), vi perderete la registrazione del costo all'interno della vostra contabilità.

Problemi di questo tipo, a detta dell'AE non si verificano.

Via assicuriamo però che da quello che vediamo noi, ancor oggi si verificano un sacco di casi.

Da qui l'invito, ancora una volta, a controllare periodicamente l'area Riservata dell'Agenzia delle Entrate.

Per eventuali domande sull'argomento (accesso area riservata Fatture e Corrispettivi AE) lo studio è a disposizione.

**TENUTA DELLA CONTABILITA' (cambiamenti con l'avvento della fattura elettronica)**

I nostri clienti che utilizzano le piattaforme FATTUREWEB e SPORTELLOCLOUD, non dovranno più far pervenire allo studio con cadenza mensile o trimestrale le fatture elettroniche in quanto le stesse vengono da noi reperite direttamente dal Web.

Questi dovranno in ogni caso consegnare la rimanente documentazione rilevante ai fini fiscali, in formato non elettronico (fatture ricevute da P.iva forfettarie, scontrini, ricevute fiscali, taxi, prima nota, estratti conto bancari etc).

E' questo il motivo per il quale non riceverete più dal nostro apparato contabile periodiche mail "di remind" a consegna della documentazione contabile.

Per i rimanenti clienti che utilizzano solo in parte o non utilizzano le nostre piattaforme, una ulteriore incombenza consisterà, oltre alla consegna periodica della documentazione non elettronica, nel trasmettere allo studio, mensilmente, i file XML di fatture attive e passive. Ricevuti questi file xml sarà cura dei nostri operatori procedere con il regolare aggiornamento della contabilità.

Anche su questo argomento, in caso di dubbi, non esitate a contattare il nostro studio.

Lo studio rimane a disposizione per ogni eventuale chiarimento in merito.

***GILI – STAGNO & PARTNERS***

**Dott. Gennaro Stagno**