

FATTURAZIONE ELETTRONICA

**CICLO DI
FATTURAZIONE**



**IN
PRATICA
parte 2**

**SERVIZI
ONLINE**



**IN
PRATICA
parte 1**



ABACO

XLNC
FOUNDING MEMBER

**CICLO
ATTIVO**



 **ABACO**

**CICLO
PASSIVO**

**Compilazione
fattura**

**Canale di
trasmissione
e ricezione**

**Emissione
della fattura**

**CICLO
ATTIVO**

**Compilazione
fattura**

**Canale di
trasmissione
e ricezione**

**Emissione
della fattura**

**CICLO
ATTIVO**

Ciclo attivo - Hai scelto la modalità di compilazione della fattura?

Ciclo attivo - Hai scelto la modalità di compilazione della fattura?

- Con una procedura web disponibile sul sito dell'Agenzia delle Entrate, accessibile con le credenziali Entratel/Fisconline, Carta Nazionale Servizi e SPID;

Ciclo attivo - Hai scelto la modalità di compilazione della fattura?

- Con una procedura web disponibile sul sito dell'Agenzia delle Entrate, accessibile con le credenziali Entratel/Fisconline, Carta Nazionale Servizi e SPID;
- Con un'applicazione per dispositivi mobili ("FATTURAE"), accessibile mediante le credenziali Entratel/Fisconline e SPID;

Ciclo attivo - Hai scelto la modalità di compilazione della fattura?

- Con una procedura web disponibile sul sito dell'Agenzia delle Entrate, accessibile con le credenziali Entratel/Fisconline, Carta Nazionale Servizi e SPID;
- Con un'applicazione per dispositivi mobili ("FATTURAE"), accessibile mediante le credenziali Entratel/Fisconline e SPID;
- Con un software specifico rilasciato dall'Agenzia delle Entrate e installabile su PC;

Ciclo attivo - Hai scelto la modalità di compilazione della fattura?

- Con una procedura web disponibile sul sito dell'Agenzia delle Entrate, accessibile con le credenziali Entratel/Fisconline, Carta Nazionale Servizi e SPID;
- Con un'applicazione per dispositivi mobili ("FATTURAE"), accessibile mediante le credenziali Entratel/Fisconline e SPID;
- Con un software specifico rilasciato dall'Agenzia delle Entrate e installabile su PC;
- Con un software disponibile sul mercato o lo stesso utilizzato per la contabilità, purché compatibili.

Hai scelto il canale con il quale trasmettere allo SDI la fattura?

Hai scelto il canale con il quale trasmettere allo SDI la fattura?

- Tramite posta elettronica certificata (PEC);

Hai scelto il canale con il quale trasmettere allo SDI la fattura?

- Tramite posta elettronica certificata (PEC);
- Tramite i servizi informatici messi a disposizione dall'Agenzia delle Entrate (la procedura web e l'applicazione per dispositivi mobili utilizzabili anche per la predisposizione del file fattura);

Hai scelto il canale con il quale trasmettere allo SDI la fattura?

- ❑ Tramite posta elettronica certificata (PEC);
- ❑ Tramite i servizi informatici messi a disposizione dall'Agenzia delle Entrate (la procedura web e l'applicazione per dispositivi mobili utilizzabili anche per la predisposizione del file fattura);
- ❑ Tramite il provider informatico (software house) che può inviare accreditamenti massivi ed ottenere un codice di 7 cifre (codice univoco), associato al canale telematico attivato.

Hai scelto il canale con il quale trasmettere allo SDI la fattura?

- Tramite posta elettronica certificata (PEC);
- Tramite i servizi informatici messi a disposizione dall'Agenzia delle Entrate (la procedura web e l'applicazione per dispositivi mobili utilizzabili anche per la predisposizione del file fattura);
- Tramite il provider informatico (software house) che può inviare accreditamenti massivi ed ottenere un codice di 7 cifre (codice univoco), associato al canale telematico attivato.

Hai chiesto/ricevuto dai clienti dove inviare loro la fattura elettronica?

- Posta elettronica certificata
- Codice univoco
- Nulla

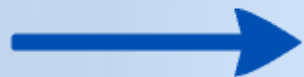
Cosa significa trasmettere la fattura elettronica?

Cosa significa trasmettere la fattura elettronica?

Fornitore

Cosa significa trasmettere la fattura elettronica?

Fornitore



SdI

Cosa significa trasmettere la fattura elettronica?



Cosa significa trasmettere la fattura elettronica?



- > il soggetto trasmittente compila ed invia il documento elettronico al SdI;

Cosa significa trasmettere la fattura elettronica?



- > il soggetto trasmittente compila ed invia il documento elettronico al SdI;
- > il SdI recapita la fattura al destinatario;

Cosa significa trasmettere la fattura elettronica?



- > il soggetto trasmittente compila ed invia il documento elettronico al SdI;
- > il SdI recapita la fattura al destinatario;
- > il destinatario può riceverla dotandosi a sua volta di un apposito canale di ricezione, ovvero acquisendola in apposita **area autenticata del portale "Fatture e Corrispettivi"** laddove non abbia attivato un canale di ricezione.

Servizi disponibili

AVVISO PER GLI UTENTI

Si comunica che martedì 27 novembre p.v. dalle ore 8.00 alle ore 17.00 circa, per un intervento di manutenzione programmata, la funzionalità di controllo preventivo dei file fattura nell'area **Fatturazione elettronica** non sarà disponibile.

Inoltre, nella medesima fascia oraria, l'elaborazione dei file inviati al Sistema di Interscambio potrebbe subire dei rallentamenti.

Sarà comunque possibile effettuare trasmissioni di file verso i consueti canali di colloquio del Sistema di Interscambio e interrogare successivamente l'esito degli invii utilizzando la funzionalità **Monitoraggio dei file trasmessi** muniti di IdSdI.

Ci scusiamo per il disagio.

Fatturazione elettronica

Servizi per generare, trasmettere e conservare le **fatture** in base a quanto previsto dal Dlgs. 127/2015 - art. 1, comma 1

Facendo clic su "Fatturazione", acconsenti al trattamento dei dati specificato nell'[Informativa - pdf](#).

[Registrazione dell'indirizzo telematico dove ricevere tutte le fatture elettroniche](#)

[Fatturazione elettronica](#)

Dati Fatture e Comunicazioni IVA

[Dati delle fatture](#)

[Comunicazioni periodiche IVA](#)

Corrispettivi

Servizi per "la memorizzazione elettronica e la trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi" in base a quanto previsto dal Dlgs. 127/2015 - art. 2.

[vai a Corrispettivi](#)

Consultazione

[Dati rilevanti ai fini IVA](#)

[Monitoraggio dei file trasmessi](#)



Profilo Corrispettivi

- **Opzione Corrispettivi:**
Non hai esercitato l'opzione Corrispettivi
- **Ruolo Corrispettivi:**
Nessun ruolo

Esercizio delle opzioni

[Esercita le opzioni](#)

Generazione QR Code partita IVA

[QR Code in formato PDF](#)

[QR Code in formato immagine](#)

Dati di sintesi delle fatture

Ricerca

Codice fiscale/Partita IVA:
Partita IVA 03166550362

Data di emissione
Dal: 01/10/2018 Al: 25/11/2018

Cerca Ripulisci

Dati di sintesi per la partita IVA 03166550362

Periodo 01/10/2018 - 25/11/2018	Fatture emesse	Fatture ricevute
Dati fatture trasmesse da te	5	0
Dati fatture trasmesse dai tuoi clienti/fornitori	0	0

Fatture emesse (dati trasmessi da te)

Download elenco (in formato CSV)

cerca il testo nell'elenco

Tipo documento	Partita IVA Fornitore	Numero fattura / Documento	Data emissione fattura	Data registrazione fattura	Identificativo Cliente	Imponibile / Importo €	Imposta €	Stato	Sdi / file	Fatture consegnate	
Fattura	03166550362	18/02	05/11/2018			286,00	62,92	Emessa	127321563	✓	
Fattura	03166550362	17/02	05/11/2018			857,20	184,18	Emessa	127321645	✓	
Fattura	03166550362	15/02	05/11/2018			676,00	148,72	Emessa	127068635	✓	
Fattura	03166550362	16/02	05/11/2018			161,20	35,46	Emessa	127321249	✓	
Fattura	03166550362	19/02	05/11/2018			1.234,40	271,13	Emessa	127322486	⚠	

EMISSIONE DELLA FATTURA

EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore
dell'Agenzia delle Entrate **n. 89757/2018**
del 30/04/2018

EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore
dell'Agenzia delle Entrate **n. 89757/2018**
del 30/04/2018



la data di emissione della fattura elettronica
è la data riportata nel campo "Data" della
sezione "Dati generali"

EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore
dell'Agenzia delle Entrate **n. 89757/2018**
del 30/04/2018



la data di emissione della fattura elettronica
è la data riportata nel campo "Data" della
sezione "Dati generali"

Art. 21 DPR 633/72

EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore
dell'Agenzia delle Entrate **n. 89757/2018**
del 30/04/2018



la data di emissione della fattura elettronica
è la data riportata nel campo "Data" della
sezione "Dati generali"

Art. 21 DPR 633/72



*..." la fattura, cartacea o elettronica, si ha per emessa all'atto della sua
consegna, spedizione, trasmissione o messa a disposizione del
cessionario o committente"*

EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate **n. 89757/2018 del 30/04/2018**



la data di emissione della fattura elettronica è la data riportata nel campo "Data" della sezione "Dati generali"

Art. 21 DPR 633/72



... " la fattura, cartacea o elettronica, si ha per emessa all'atto della sua consegna, spedizione, trasmissione o messa a disposizione del cessionario o committente"

Circolare 13/E

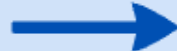
EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate **n. 89757/2018 del 30/04/2018**



la data di emissione della fattura elettronica è la data riportata nel campo "Data" della sezione "Dati generali"

Art. 21 DPR 633/72



... " la fattura, cartacea o elettronica, si ha per emessa all'atto della sua consegna, spedizione, trasmissione o messa a disposizione del cessionario o committente"

Circolare 13/E



"..... In fase di prima applicazione delle nuove disposizioni il file fattura predisposto nel rispetto delle regole tecniche previste ed inviato con un minimo ritardo, comunque tale da non pregiudicare la corretta liquidazione dell'imposta, costituisca violazione NON punibile ai sensi dell'art. 6, comma 5-bis, del decreto legislativo 18 dicembre 1997, n. 472".

EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate **n. 89757/2018 del 30/04/2018**



la data di emissione della fattura elettronica è la data riportata nel campo "Data" della sezione "Dati generali"

Art. 21 DPR 633/72



..." la fattura, cartacea o elettronica, si ha per emessa all'atto della sua consegna, spedizione, trasmissione o messa a disposizione del cessionario o committente"

Circolare 13/E



"..... In fase di prima applicazione delle nuove disposizioni il file fattura predisposto nel rispetto delle regole tecniche previste ed inviato con un minimo ritardo, comunque tale da non pregiudicare la corretta liquidazione dell'imposta, costituisca violazione NON punibile ai sensi dell'art. 6, comma 5-bis, del decreto legislativo 18 dicembre 1997, n. 472".



Fattura **accettata** dal Sdl

EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate **n. 89757/2018 del 30/04/2018**



la data di emissione della fattura elettronica è la data riportata nel campo "Data" della sezione "Dati generali"

Art. 21 DPR 633/72



..." la fattura, cartacea o elettronica, si ha per emessa all'atto della sua consegna, spedizione, trasmissione o messa a disposizione del cessionario o committente"

Circolare 13/E



"..... In fase di prima applicazione delle nuove disposizioni il file fattura predisposto nel rispetto delle regole tecniche previste ed inviato con un minimo ritardo, comunque tale da non pregiudicare la corretta liquidazione dell'imposta, costituisca violazione NON punibile ai sensi dell'art. 6, comma 5-bis, del decreto legislativo 18 dicembre 1997, n. 472".



Fattura **accettata** dal Sdl



data di emissione = data riportata dall'emittente nel campo "Data" nel file XML

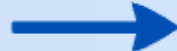
EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate n. **89757/2018** del **30/04/2018**



la data di emissione della fattura elettronica è la data riportata nel campo "Data" della sezione "Dati generali"

Art. 21 DPR 633/72



..." la fattura, cartacea o elettronica, si ha per emessa all'atto della sua consegna, spedizione, trasmissione o messa a disposizione del cessionario o committente"

Circolare 13/E



"..... In fase di prima applicazione delle nuove disposizioni il file fattura predisposto nel rispetto delle regole tecniche previste ed inviato con un minimo ritardo, comunque tale da non pregiudicare la corretta liquidazione dell'imposta, costituisca violazione NON punibile ai sensi dell'art. 6, comma 5-bis, del decreto legislativo 18 dicembre 1997, n. 472".



Fattura **accettata** dal Sdl



data di emissione = data riportata dall'emittente nel campo "Data" nel file XML



Fattura **scartata** dal Sdl

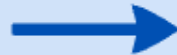
EMISSIONE DELLA FATTURA

Punto 4.1 Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate n. **89757/2018** del **30/04/2018**



la data di emissione della fattura elettronica è la data riportata nel campo "Data" della sezione "Dati generali"

Art. 21 DPR 633/72



..." la fattura, cartacea o elettronica, si ha per emessa all'atto della sua consegna, spedizione, trasmissione o messa a disposizione del cessionario o committente"

Circolare 13/E



"..... In fase di prima applicazione delle nuove disposizioni il file fattura predisposto nel rispetto delle regole tecniche previste ed inviato con un minimo ritardo, comunque tale da non pregiudicare la corretta liquidazione dell'imposta, costituisca violazione NON punibile ai sensi dell'art. 6, comma 5-bis, del decreto legislativo 18 dicembre 1997, n. 472".



Fattura **accettata** dal Sdl



data di emissione = data riportata dall'emittente nel campo "Data" nel file XML



Fattura **scartata** dal Sdl



FATTURA NON EMESSA

TERMINI DI EMISSIONE DELLA FATTURA

TERMINI DI EMISSIONE DELLA FATTURA

Art. 21 Legge Iva

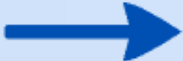
TERMINI DI EMISSIONE DELLA FATTURA

Art. 21 Legge Iva

Fattura **immediata**

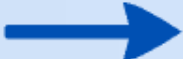
TERMINI DI EMISSIONE DELLA FATTURA

Art. 21 Legge Iva

Fattura **immediata**  entro le ore 24 del giorno di effettuazione dell'operazione

TERMINI DI EMISSIONE DELLA FATTURA

Art. 21 Legge Iva

Fattura **immediata**  entro le ore 24 del giorno di effettuazione dell'operazione

Fattura **differita**

TERMINI DI EMISSIONE DELLA FATTURA

Art. 21 Legge Iva

Fattura **immediata** → entro le ore 24 del giorno di effettuazione dell'operazione

Fattura **differita** → entro il giorno 15 del mese successivo per la cessione di beni con DDT

TERMINI DI EMISSIONE DELLA FATTURA

Art. 21 Legge Iva

Fattura **immediata** → entro le ore 24 del giorno di effettuazione dell'operazione

Fattura **differita** → entro il giorno 15 del mese successivo per la cessione di beni con DDT

Novità DL 119/2018 (convertito nella l. 136/2018)

PERIODO TRANSITORIO

PERIODO TRANSITORIO

Per i contribuenti mensili fino al 30/09/2019
Per i contribuenti trimestrali fino al 30/06/2019

PERIODO TRANSITORIO

Per i contribuenti mensili fino al 30/09/2019
Per i contribuenti trimestrali fino al 30/06/2019

- Fattura emessa entro il termine della liquidazione IVA


PERIODO TRANSITORIO

Per i contribuenti mensili fino al 30/09/2019
Per i contribuenti trimestrali fino al 30/06/2019

- Fattura emessa entro il termine della liquidazione IVA  **NESSUNA SANZIONE**

PERIODO TRANSITORIO

Per i contribuenti mensili fino al 30/09/2019
Per i contribuenti trimestrali fino al 30/06/2019

- Fattura emessa entro il termine della liquidazione IVA  **NESSUNA SANZIONE**
- Fattura emessa entro il termine della liquidazione IVA successiva



PERIODO TRANSITORIO

Per i contribuenti mensili fino al 30/09/2019
Per i contribuenti trimestrali fino al 30/06/2019

- Fattura emessa entro il termine della liquidazione IVA → **NESSUNA SANZIONE**
- Fattura emessa entro il termine della liquidazione IVA successiva → **SANZIONE RIDOTTA DELL'80%**

PERIODO TRANSITORIO

Per i contribuenti mensili fino al 30/09/2019
Per i contribuenti trimestrali fino al 30/06/2019

- Fattura emessa entro il termine della liquidazione IVA  **NESSUNA SANZIONE**
- Fattura emessa entro il termine della liquidazione IVA successiva  **SANZIONE RIDOTTA DELL'80%**

CONTRIBUENTE	Data effettuazione operazione	Data emissione fattura	IVA in fattura	Sanzione applicabile ex art. 6 DLgs 471/97 (90% dell'imposta)	Sanzione dovuta
MENSILE	10/01/2019	15/02/2019	1.000,00	900,00	ZERO
MENSILE	10/01/2019	15/03/2019	1.000,00	900,00	180,00
MENSILE	10/01/2019	15/04/2019	1.000,00	900,00	900,00
TRIMESTRALE	10/01/2019	25/04/2019	1.000,00	900,00	ZERO
TRIMESTRALE	10/01/2019	25/07/2019	1.000,00	900,00	180,00
TRIMESTRALE	10/01/2019	25/08/2019	1.000,00	900,00	900,00

DAL 1° LUGLIO 2019

DAL 1° LUGLIO 2019

Fattura immediata

DAL 1° LUGLIO 2019

Fattura immediata



Entro 10 giorni dall'effettuazione dell'operazione

DAL 1° LUGLIO 2019

Fattura immediata



Entro 10 giorni dall'effettuazione dell'operazione

La fattura deve riportare la data di effettuazione dell'operazione (nuova lett. g-bis) dell'art. 21 DPR 633/72, qualora non coincidente con la data di emissione.

DAL 1° LUGLIO 2019

Fattura immediata



Entro 10 giorni dall'effettuazione dell'operazione

La fattura deve riportare la data di effettuazione dell'operazione (nuova lett. g-bis) dell'art. 21 DPR 633/72, qualora non coincidente con la data di emissione.

Es: corrispettivo incassato il 2 luglio 2019

- a) fattura emessa il 5 luglio -> indicazione obbligata della data di effettuazione dell'operazione (2 luglio 2019)
- b) Fattura emessa il 2 luglio -> nessuna indicazione ulteriore obbligatoria

Fornitori

**CICLO
PASSIVO**

**Ricezione
della fattura**

**Detrazione
IVA**

Hai comunicato ai fornitori il tuo canale telematico per la ricezione della fattura?

Hai comunicato ai fornitori il tuo canale telematico per la ricezione della fattura?

- un sistema di posta elettronica certificata;

Hai comunicato ai fornitori il tuo canale telematico per la ricezione della fattura?

- un sistema di posta elettronica certificata;
- uno degli specifici canali di colloquio con il Sistema di Interscambio, preventivamente accreditato, anche tramite il provider informatico (codice univoco).

Hai comunicato ai fornitori il tuo canale telematico per la ricezione della fattura?

- un sistema di posta elettronica certificata;
- uno degli specifici canali di colloquio con il Sistema di Interscambio, preventivamente accreditato, anche tramite il provider informatico (codice univoco).



Un duplicato della fattura è in ogni caso messo a disposizione sia del cliente che del fornitore nelle rispettive aree riservate di consultazione del portale "Fatture e Corrispettivi".

RICEZIONE DELLA FATTURA

RICEZIONE DELLA FATTURA

ESITO	EFFETTI	DATA RICEZIONE FATTURA	ATTIVITA' DA PARTE DEL SdI
Recapito effettuato da parte del SdI	La fattura si considera emessa	Data di ricezione da parte del destinatario, indicata nella ricevuta di consegna	SdI invia al soggetto trasmittente una "ricevuta di consegna" che contiene la data di ricezione da parte del destinatario.

ESITO	EFFETTI	DATA RICEZIONE FATTURA	ATTIVITA' DA PARTE DEL SdI
Recapito NON possibile da parte del SdI	La fattura, pur non recapitata dal SdI al destinatario, si considera emessa	La data di ricezione coincide con la data di presa visione della fattura da parte del cessionario/committente (nella propria AREA RISERVATA sul portale Fatture e Corrispettivi)	1) SdI mette a disposizione del destinatario la fattura elettronica nella sua area web riservata; 2) SdI comunica tale evento al soggetto trasmittente, che deve informare il cliente; 3) SdI comunica al cedente/prestatore l'avvenuta presa visione della fattura da parte del cessionario/committente.
		Nel caso di privati o di soggetti che hanno aderito al regime di vantaggio o al regime forfettario, la data coincide con quella di messa a disposizione (nell'area riservata); non rileva quando il soggetto ne prende visione	1) SdI mette a disposizione del destinatario la fattura elettronica nella sua area web riservata; 2) SdI comunica tale evento al soggetto trasmittente, che deve informare il cliente.

RICEZIONE DELLA FATTURA

ESITO	EFFETTI	DATA RICEZIONE FATTURA	ATTIVITA' DA PARTE DEL SdI
Fattura scartata	La fattura si considera NON emessa		Entro 5 giorni il SdI emette ricevuta di scarto.

EFFETTI SULLA DETRAZIONE DELL'IVA

EFFETTI SULLA DETRAZIONE DELL'IVA

La detrazione dell'IVA potrà essere operata dal cessionario/prestatore solo a partire dal momento in cui entra in possesso della fattura:

EFFETTI SULLA DETRAZIONE DELL'IVA

La detrazione dell'IVA potrà essere operata dal cessionario/prestatore solo a partire dal momento in cui entra in possesso della fattura:

- a) la fattura è consegnata

EFFETTI SULLA DETRAZIONE DELL'IVA


La detrazione dell'IVA potrà essere operata dal cessionario/prestatore solo a partire dal momento in cui entra in possesso della fattura:

- a) la fattura è consegnata
- b) ne prende visione (in caso di impossibilità di recapito da parte del SdI)

EFFETTI SULLA DETRAZIONE DELL'IVA

EFFETTI SULLA DETRAZIONE DELL'IVA

DL 119/2018
convertito nella l. 136/2018



EFFETTI SULLA DETRAZIONE DELL'IVA

DL 119/2018
convertito nella l. 136/2018



diritto alla detrazione iva delle fatture ricevute ed annotate **entro il 15 del mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione.**

EFFETTI SULLA DETRAZIONE DELL'IVA

DL 119/2018
convertito nella l. 136/2018



diritto alla detrazione iva delle fatture ricevute ed annotate **entro il 15 del mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione.**



agevolazione non valida per le fatture ricevute nell'anno successivo

Esempio : fatture di dicembre ricevute in gennaio

EFFETTI SULLA DETRAZIONE DELL'IVA

DL 119/2018
convertito nella L. 136/2018



diritto alla detrazione iva delle fatture ricevute ed annotate **entro il 15 del mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione.**



agevolazione non valida per le fatture ricevute nell'anno successivo

Esempio : fatture di dicembre ricevute in gennaio



IVA NON DETRAIBILE SE IL FORNITORE NON EMETTE LA FATTURA ELETTRONICA

FATTURAZIONE ELETTRONICA

**CICLO DI
FATTURAZIONE**



**IN
PRATICA
parte 2**

**SERVIZI
ONLINE**



**IN
PRATICA
parte 1**



ABACO

XLNC
FOUNDING MEMBER

Marketing Overview

Product Companies

Product Companies	Profit per Year			
	2019	2020	2021	2022
Central Bank	+100.00	+10.00	+100.00	+100.00
Health & Medical	-10.00	+10.00	+100.00	+10.00
Art Supply	+10.00	+10.00	+100.00	+10.00

**Ricezione
telematica**

QR CODE



**Leggere la
Fattura
Elettronica**

Importazione

Entratel



Fisconline



Ricezione telematica

QR CODE



Leggere la Fattura Elettronica

Importazione

Entratel



Fisconline



PROCEDURA OPERATIVA
ABILITAZIONE SERVIZI ONLINE
AGENZIA ENTRATE



RICEZIONE TELEMATICA

RICEZIONE TELEMATICA

Hai registrato il canale telematico mediante il servizio disponibile sul portale "Fatture e Corrispettivi"? In tal caso, indipendentemente dai dati di trasmissione indicati dall'emittente sul file, il SdI recapita la fattura all'indirizzo telematico pre-registrato.

RICEZIONE TELEMATICA

Hai registrato il canale telematico mediante il servizio disponibile sul portale "Fatture e Corrispettivi"? In tal caso, indipendentemente dai dati di trasmissione indicati dall'emittente sul file, il SdI recapita la fattura all'indirizzo telematico pre-registrato.

- Sì
- No

Servizi disponibili

AVVISO PER GLI UTENTI

Si comunica che martedì 27 novembre p.v. dalle ore 8.00 alle ore 17.00 circa, per un intervento di manutenzione programmata, la funzionalità di controllo preventivo dei file fattura nell'area **Fatturazione elettronica** non sarà disponibile.

Inoltre, nella medesima fascia oraria, l'elaborazione dei file inviati al Sistema di Interscambio potrebbe subire dei rallentamenti.

Sarà comunque possibile effettuare trasmissioni di file verso i consueti canali di colloquio del Sistema di Interscambio e interrogare successivamente l'esito degli invii utilizzando la funzionalità **Monitoraggio dei file trasmessi** muniti di IdSdl.

Ci scusiamo per il disagio.

Fatturazione elettronica

Servizi per generare, trasmettere e conservare le **fatture** in base a quanto previsto dal Dlgs.127/2015 - art.1, comma 1

Facendo clic su "Fatturazione", acconsento al trattamento dei dati specificato nell'[Informativa - pdf](#).

[➔ Registrazione dell'indirizzo telematico dove ricevere tutte le fatture elettroniche](#)

[➔ Fatturazione elettronica](#)

Corrispettivi

Servizi per "la memorizzazione elettronica e la trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi" in base a quanto previsto dal Dlgs.127/2015 - art. 2.

[✔ vai a Corrispettivi](#)

Dati Fatture e Comunicazioni IVA

[➔ Dati delle fatture](#)

[➔ Comunicazioni periodiche IVA](#)

Consultazione

[➔ Dati rilevanti ai fini IVA](#)

[➔ Monitoraggio dei file trasmessi](#)



I dati registrati saranno presenti, insieme alle informazioni anagrafiche, all'interno del QRCode.

Registra l'indirizzo telematico dove ricevere tutte le tue fatture elettroniche

[Info&assistenza](#)

In questa pagina puoi registrare l'indirizzo telematico dove il Sdi recapiterà tutte le fatture elettroniche trasmesse dai tuoi fornitori. Puoi variare o cancellare in qualsiasi momento l'indirizzo telematico registrato.

PIVA 03166550362

Canale/Indirizzo registrato: M5UXCR1

Codice Destinatario:

M5UXCR1

PEC:

Conferma PEC:

[INPEC](#)

Aggiorna

Elimina

QR CODE

QR CODE

Hai generato e scaricato il tuo **QR-CODE**?

- Si
- No

QR CODE

QR CODE

Servizi disponibili

AVVISO PER GLI UTENTI

Si comunica che martedì 27 novembre p.v. dalle ore 8.00 alle ore 17.00 circa, per un intervento di manutenzione programmata, la funzionalità di controllo preventivo dei file fattura nell'area **Fatturazione elettronica** non sarà disponibile.

Inoltre, nella medesima fascia oraria, l'elaborazione dei file inviati al Sistema di Interscambio potrebbe subire dei rallentamenti.

Sarà comunque possibile effettuare trasmissioni di file verso i consueti canali di colloquio del Sistema di Interscambio e interrogare successivamente l'esito degli invii utilizzando la funzionalità **Monitoraggio dei file trasmessi** muniti di IdSdI.

Ci scusiamo per il disagio.

Fatturazione elettronica

Servizi per generare, trasmettere e conservare le **fatture** in base a quanto previsto dal Dlgs.127/2015 - art.1, comma 1

Facendo clic su "Fatturazione", acconsento al trattamento dei dati specificato nell'[informativa - pdf](#).

[Registrazione dell'indirizzo telematico dove ricevere tutte le fatture elettroniche](#)

[Fatturazione elettronica](#)

Corrispettivi

Servizi per "la memorizzazione elettronica e la trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi" in base a quanto previsto dal Dlgs.127/2015 - art. 2.

[vai a Corrispettivi](#)

Dati Fatture e Comunicazioni IVA

[Dati delle fatture](#)

[Comunicazioni periodiche IVA](#)

Consultazione

[Dati rilevanti ai fini IVA](#)

[Monitoraggio dei file trasmessi](#)

Profilo Corrispettivi

• Opzione Corrispettivi:

Non hai esercitato l'opzione Corrispettivi

• Ruolo Corrispettivi:

Nessun ruolo

Esercizio delle opzioni

[Esercita le opzioni](#)

Generazione QR Code partita IVA

[QR Code in formato PDF](#)

[QR Code in formato immagine](#)



QR CODE - PARTITA IVA



QR CODE - PARTITA IVA



QR CODE - PARTITA IVA



Nazionalità: IT

Codice fiscale: 03166550362

Partita Iva: 03166550362

Denominazione: ABACO COMMERCIALISTI ASSOCIATI -
SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI A RESPONSABILITA'
LIMITATA

Indirizzo : VIALE CORASSORI 72, 41124 MODENA MO IT

Pec:

Codice destinatario: M5UXCR1

Data generazione QR-Code: 15 Novembre 2018 16:13:29

LEGGERE LE FATTURE ELETTRONICHE



Fino al 31/12/2018

Fino al 31/12/2018



ABACO COMMERCIALISTI ASSOCIATI STP A R.L.
 Viale Corassori n. 72
 41124 - MODENA

Partita IVA 02198900262
 Codice Fiscale 02198900262

Registro delle Imprese di Modena n. 0316555362
 Capitale sociale € 50.000,00 i.v.

Coordinate bancarie
 BANCO BPM SPA
 IBAN : IT0866041260000000343403
 BANCA INTERPROVINCIALE SPA
 IBAN : IT350303901290100001001181

Spartite
 STUDIO ABACO-COMMESTI ASSOC. TI
 VIALE CORASSORI N. 72
 41124 - MODENA - MO
 P.IVA 01877030269
 C.F. 01877030269

SOLLECITAZIONE		R FATTURA		DATA FATTURA		
221		15/10		15/11/18		
CAUSALE		COMPETENZE	R MESSE	IVA		
31/08/18	invio modello F24 on-line					
	Periodo agosto 2018	15,00			22	
30/09/18	invio modello F24 on-line					
	Periodo settembre 2018	15,00			22	
28/10/18	Elaborazione modello 770/2018					
	PERIODO DI IMPOSTA 2017	120,00			22	
28/10/18	Servizio di invio telematico					
	Contabilità Generale	35,00			22	
30/10/18	18 trimestre 2018					
	invio modello F24 on-line	150,00			22	
31/10/18	Periodo ottobre 2018					
	Liquidazione trimestrale IVA	15,00			22	
31/10/18	1 trimestre 2018					
	Servizio di invio telematico	45,00			22	
31/10/18	Liquidazione trimestrale IVA					
	11 trimestre 2018	35,00			22	
31/10/18	Servizio di invio telematico					
	11 trimestre 2018	45,00			22	
31/10/18	Servizio di invio telematico					
	Comunicazione dati fatture	35,00			22	
31/10/18	1 semestre 2018					
	Servizio di invio telematico	100,00			22	
31/10/18						
	Servizio di invio telematico	40,00			22	
TOT.COMPRENSIVE		TOTALE R MESSE	TOTALE	IMPOSTE IVA	%	IVA
		660,00	650,00	678,00	22	148,72
SPESE MASSO		BOLLI	CORRINTEGRATIVO			
			26,00			
				TOTALE FATTURA		
				824,72		
TIPO PAGAMENTO		BANCA D'APPOSITO				
88		Beneficio 30gg 15 del mese				

Legenda:
 codice 22% = aliquota iva 22%
 codice 375 = escluso art. 15 DPR 633/72
 codice 324 = non imponibile art. 8, f comma, let. c)
 codice 307 = non soggetto art. 7 per DPR 633/72

FILE XML dal 1 gennaio 2019

FILE XML dal 1 gennaio 2019

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<ns3:FatturaElettronica versione="FPR12" xmlns:ns2
="http://www.w3.org/2000/09/xmlsig#" xmlns:ns3
="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.
2">
  <FatturaElettronicaHeader>
    <DatiTrasmissione>
      <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01641790702</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      <ProgressivoInvio>00030</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>M5UXCR1</CodiceDestinatario>
      <ContattiTrasmittente>
        <Telefono>0874-60561</Telefono>
      </ContattiTrasmittente>
    </DatiTrasmissione>
```

FILE XML dal 1 gennaio 2019

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<ns3:FatturaElettronica versione="FPR12" xmlns:ns2
="http://www.w3.org/2000/09/xmlsig#" xmlns:ns3
="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.
2">
  <FatturaElettronicaHeader> ←
    <DatiTrasmissione>
      <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01641790702</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      <ProgressivoInvio>00030</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>M5UXCR1</CodiceDestinatario>
      <ContattiTrasmittente>
        <Telefono>0874-60561</Telefono>
      </ContattiTrasmittente>
    </DatiTrasmissione>
```

FILE XML dal 1 gennaio 2019

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<ns3:FatturaElettronica versione="FPR12" xmlns:ns2
="http://www.w3.org/2000/09/xmlsig#" xmlns:ns3
="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.
2">
  <FatturaElettronicaHeader> ←
    <DatiTrasmissione>
      <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01641790702</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      ← <ProgressivoInvio>00030</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>M5UXCR1</CodiceDestinatario>
      <ContattiTrasmittente>
        <Telefono>0874-60561</Telefono>
      </ContattiTrasmittente>
    </DatiTrasmissione>
```

FILE XML dal 1 gennaio 2019

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<ns3:FatturaElettronica versione="FPR12" xmlns:ns2
="http://www.w3.org/2000/09/xmlsig#" xmlns:ns3
="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.
2">
  <FatturaElettronicaHeader> ←
    <DatiTrasmissione>
      <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01641790702</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      ← <ProgressivoInvio>00030</ProgressivoInvio>
      ← <FormatoTrasmissione>FPR12</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>M5UXCR1</CodiceDestinatario>
      <ContattiTrasmittente>
        <Telefono>0874-60561</Telefono>
      </ContattiTrasmittente>
    </DatiTrasmissione>
```

```
<CedentePrestatore>
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>03166550362</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    <CodiceFiscale>03166550362</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>ABACO COMMERCIALISTI
ASSOCIATI STP A R.L.</Denominazione>
    </Anagrafica>
    <RegimeFiscale>RF01</RegimeFiscale>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>VIALE CORASSORI N. 72</Indirizzo>
    <CAP>41124</CAP>
    <Comune>MODENA</Comune>
    <Provincia>MO</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
  <Contatti>
    <Telefono>059/343400</Telefono>
    <Fax>059/340543</Fax>
    <Email>roberta.adami@studio-abaco.com</Email>
  </Contatti>
</CedentePrestatore>
```

```
<CedentePrestatore> ←
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>03166550362</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    <CodiceFiscale>03166550362</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>ABACO COMMERCIALISTI
ASSOCIATI STP A R.L.</Denominazione>
    </Anagrafica>
    <RegimeFiscale>RF01</RegimeFiscale>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>VIALE CORASSORI N. 72</Indirizzo>
    <CAP>41124</CAP>
    <Comune>MODENA</Comune>
    <Provincia>MO</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
  <Contatti>
    <Telefono>059/343400</Telefono>
    <Fax>059/340543</Fax>
    <Email>roberta.adami@studio-abaco.com</Email>
  </Contatti>
</CedentePrestatore>
```

```
<CedentePrestatore> ←
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>03166550362</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    ← <CodiceFiscale>03166550362</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>ABACO COMMERCIALISTI
ASSOCIATI STP A R.L.</Denominazione>
    </Anagrafica>
    <RegimeFiscale>RF01</RegimeFiscale>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>VIALE CORASSORI N. 72</Indirizzo>
    <CAP>41124</CAP>
    <Comune>MODENA</Comune>
    <Provincia>MO</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
  <Contatti>
    <Telefono>059/343400</Telefono>
    <Fax>059/340543</Fax>
    <Email>roberta.adami@studio-abaco.com</Email>
  </Contatti>
</CedentePrestatore>
```



```
<CedentePrestatore> ←
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>03166550362</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    ← <CodiceFiscale>03166550362</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>ABACO COMMERCIALISTI ←
ASSOCIATI STP A R.L.</Denominazione>
    </Anagrafica>
    <RegimeFiscale>RF01</RegimeFiscale>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>VIALE CORASSORI N. 72</Indirizzo>
    <CAP>41124</CAP>
    <Comune>MODENA</Comune>
    <Provincia>MO</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
  <Contatti>
    <Telefono>059/343400</Telefono>
    <Fax>059/340543</Fax>
    <Email>roberta.adami@studio-abaco.com</Email>
  </Contatti>
</CedentePrestatore>
```

```
<CessionarioCommittente>
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>01877030369</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    <CodiceFiscale>01877030369</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>STUDIO ABACO-COMM. STI
ASSOC. TI</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>VIALE CORASSORI N. 72</Indirizzo>
    <CAP>41124</CAP>
    <Comune>MODENA</Comune>
    <Provincia>MO</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
</CessionarioCommittente>
```

```
<CessionarioCommittente> ←
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>01877030369</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    <CodiceFiscale>01877030369</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>STUDIO ABACO-COMM. STI
ASSOC. TI</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>VIALE CORASSORI N. 72</Indirizzo>
    <CAP>41124</CAP>
    <Comune>MODENA</Comune>
    <Provincia>MO</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
</CessionarioCommittente>
```

```
<CessionarioCommittente> ←
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>01877030369</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    ← <CodiceFiscale>01877030369</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>STUDIO ABACO-COMM. STI
ASSOC. TI</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>VIALE CORASSORI N. 72</Indirizzo>
    <CAP>41124</CAP>
    <Comune>MODENA</Comune>
    <Provincia>MO</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
</CessionarioCommittente>
```

```
<CessionarioCommittente> ←
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>01877030369</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    ← <CodiceFiscale>01877030369</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>STUDIO | ABACO-COMM. STI ←
ASSOC.TI</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>VIALE CORASSORI N. 72</Indirizzo>
    <CAP>41124</CAP>
    <Comune>MODENA</Comune>
    <Provincia>MO</Provincia>
    <Nazione>IT</Nazione>
  </Sede>
</CessionarioCommittente>
```

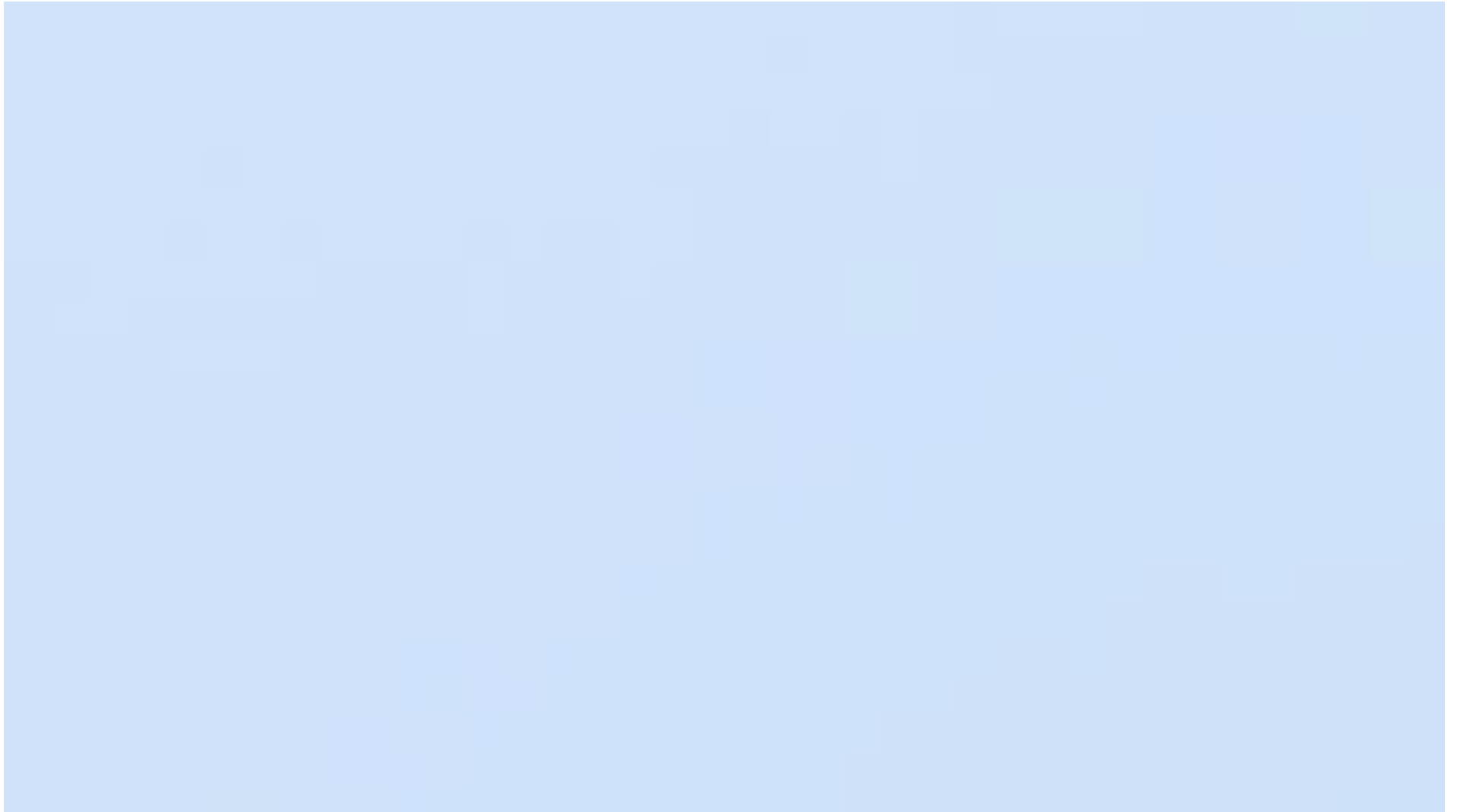
```
<TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente>
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>01641790702</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    <CodiceFiscale>01641790702</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>TEAMSYSTEM SERVICE
SRL</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
</TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente>
  <SoggettoEmittente>TZ</SoggettoEmittente>
</FatturaElettronicaHeader>
<FatturaElettronicaBody>
```

```
→ <TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente>
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>01641790702</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    <CodiceFiscale>01641790702</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>TEAMSYSTEM SERVICE
SRL</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
</TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente>
<SoggettoEmittente>TZ</SoggettoEmittente>
</FatturaElettronicaHeader>
<FatturaElettronicaBody>
```

```
→ <TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente>
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>01641790702</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    → <CodiceFiscale>01641790702</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>TEAMSYSTEM SERVICE
SRL</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
</TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente>
<SoggettoEmittente>TZ</SoggettoEmittente>
</FatturaElettronicaHeader>
<FatturaElettronicaBody>
```



```
→ <TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente>
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>01641790702</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    → <CodiceFiscale>01641790702</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>TEAMSYSTEM SERVICE
SRL</Denominazione> ←
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
</TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente>
<SoggettoEmittente>TZ</SoggettoEmittente>
</FatturaElettronicaHeader>
<FatturaElettronicaBody>
```



```
<FatturaElettronicaBody>
  <DatiGenerali>
    <DatiGeneraliDocumento>
      <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
      <Divisa>EUR</Divisa>
      <Data>2018-11-05</Data>
      <Numero> 15/02</Numero>
      <DatiCassaPrevidenziale>
        <TipoCassa>TC02</TipoCassa>
        <AlCassa>4.00</AlCassa>
      </DatiCassaPrevidenziale>
    </DatiGeneraliDocumento>
    <ImportoContributoCassa>26.00</ImportoContributoCassa>
    <ImponibileCassa>650.00</ImponibileCassa>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DatiCassaPrevidenziale>
  <ImportoTotaleDocumento>824.72</ImportoTotaleDocumento>
</DatiGeneraliDocumento>
</DatiGenerali>
<DatiBeniServizi>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo agosto 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
  </DettaglioLinee>
  <DataInizioPeriodo>2018-08-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-08-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>2</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo settembre 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
  </DettaglioLinee>
  <DataInizioPeriodo>2018-09-30</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-09-30</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
```

```
<FatturaElettronicaBody> ←
  <DatiGenerali>
    <DatiGeneraliDocumento>
      <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
      <Divisa>EUR</Divisa>
      <Data>2018-11-05</Data>
      <Numero> 15/02</Numero>
      <DatiCassaPrevidenziale>
        <TipoCassa>TC02</TipoCassa>
        <AlCassa>4.00</AlCassa>
      </DatiCassaPrevidenziale>
    </DatiGeneraliDocumento>
    <ImportoContributoCassa>26.00</ImportoContributoCassa>
    <ImponibileCassa>650.00</ImponibileCassa>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DatiCassaPrevidenziale>

  <ImportoTotaleDocumento>824.72</ImportoTotaleDocumento>
</DatiGeneraliDocumento>
</DatiGenerali>
<DatiBeniServizi>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo agosto 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>

    <DataInizioPeriodo>2018-08-31</DataInizioPeriodo>
    <DataFinePeriodo>2018-08-31</DataFinePeriodo>
    <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
    <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>2</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo settembre 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>

    <DataInizioPeriodo>2018-09-30</DataInizioPeriodo>
    <DataFinePeriodo>2018-09-30</DataFinePeriodo>
    <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
    <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
</DatiBeniServizi>
</FatturaElettronicaBody>
```

```
<FatturaElettronicaBody> ←
  <DatiGenerali>
    <DatiGeneraliDocumento>
      <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
      <Divisa>EUR</Divisa>
      <Data>2018-11-05</Data>
      <Numero> 15/02</Numero>
      <DatiCassaPrevidenziale> ←
        <TipoCassa>TC02</TipoCassa>
        <AlCassa>4.00</AlCassa>

<ImportoContributoCassa>26.00</ImportoContributoCassa>
  <ImponibileCassa>650.00</ImponibileCassa>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DatiCassaPrevidenziale>

<ImportoTotaleDocumento>824.72</ImportoTotaleDocumento>
  </DatiGeneraliDocumento>
</DatiGenerali>
<DatiBeniServizi>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo agosto 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-08-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-08-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>2</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo settembre 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-09-30</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-09-30</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
```

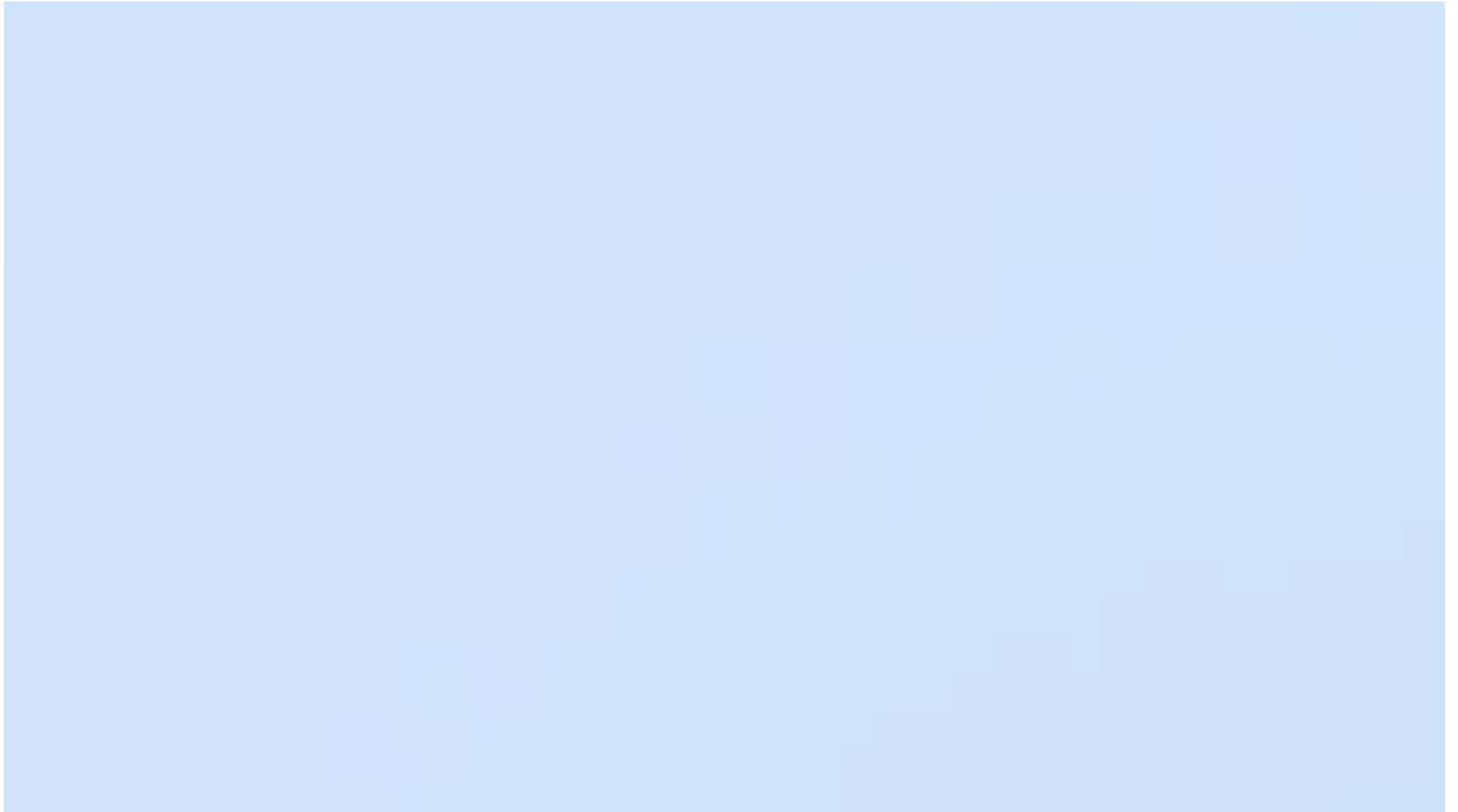
```
<FatturaElettronicaBody>
  <DatiGenerali>
    <DatiGeneraliDocumento>
      <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
      <Divisa>EUR</Divisa>
      <Data>2018-11-05</Data>
      <Numero> 15/02</Numero>
      <DatiCassaPrevidenziale>
        <TipoCassa>TC02</TipoCassa>
        <AlCassa>4.00</AlCassa>
    </DatiGeneraliDocumento>
    <ImportoContributoCassa>26.00</ImportoContributoCassa>
    <ImponibileCassa>650.00</ImponibileCassa>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DatiCassaPrevidenziale>
  <ImportoTotaleDocumento>824.72</ImportoTotaleDocumento>
</DatiGeneraliDocumento>
</DatiGenerali>
<DatiBeniServizi>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo agosto 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
  </DettaglioLinee>
  <DataInizioPeriodo>2018-08-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-08-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>2</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo settembre 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
  </DettaglioLinee>
  <DataInizioPeriodo>2018-09-30</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-09-30</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
```

```
<FatturaElettronicaBody>
  <DatiGenerali>
    <DatiGeneraliDocumento>
      <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
      <Divisa>EUR</Divisa>
      <Data>2018-11-05</Data>
      <Numero> 15/02</Numero>
      <DatiCassaPrevidenziale>
        <TipoCassa>TC02</TipoCassa>
        <AlCassa>4.00</AlCassa>
    </DatiGeneraliDocumento>
    <ImportoContributoCassa>26.00</ImportoContributoCassa>
    <ImponibileCassa>650.00</ImponibileCassa>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DatiCassaPrevidenziale>
  <ImportoTotaleDocumento>824.72</ImportoTotaleDocumento>
</DatiGeneraliDocumento>
</DatiGenerali>
<DatiBeniServizi>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo agosto 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
  </DettaglioLinee>
  <DataInizioPeriodo>2018-08-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-08-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>2</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo settembre 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
  </DettaglioLinee>
  <DataInizioPeriodo>2018-09-30</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-09-30</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
```

```

<FatturaElettronicaBody>
  <DatiGenerali>
    <DatiGeneraliDocumento>
      <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
      <Divisa>EUR</Divisa>
      <Data>2018-11-05</Data>
      <Numero> 15/02</Numero>
      <DatiCassaPrevidenziale>
        <TipoCassa>TC02</TipoCassa>
        <AlCassa>4.00</AlCassa>
      </DatiCassaPrevidenziale>
    </DatiGeneraliDocumento>
    <ImportoContributoCassa>26.00</ImportoContributoCassa>
    <ImponibileCassa>650.00</ImponibileCassa>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DatiCassaPrevidenziale>
  <ImportoTotaleDocumento>824.72</ImportoTotaleDocumento>
</DatiGeneraliDocumento>
</DatiGenerali>
<DatiBeniServizi>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
  Periodo agosto 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
    <DataInizioPeriodo>2018-08-31</DataInizioPeriodo>
    <DataFinePeriodo>2018-08-31</DataFinePeriodo>
    <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
    <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>2</NumeroLinea>
    <Descrizione>invio modello F24 on-line
  Periodo settembre 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
    <DataInizioPeriodo>2018-09-30</DataInizioPeriodo>
    <DataFinePeriodo>2018-09-30</DataFinePeriodo>
    <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
    <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>3</NumeroLinea>
    <Descrizione>Elaborazione modello 770/2018
  PERIODO DI IMPOSTA 2017</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
    <DataInizioPeriodo>2018-10-28</DataInizioPeriodo>
    <DataFinePeriodo>2018-10-28</DataFinePeriodo>
    <PrezzoUnitario>120.0000</PrezzoUnitario>
    <PrezzoTotale>120.00</PrezzoTotale>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>4</NumeroLinea>
    <Descrizione>Servizio di invio
  telematico</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
    <DataInizioPeriodo>2018-10-28</DataInizioPeriodo>
    <DataFinePeriodo>2018-10-28</DataFinePeriodo>
    <PrezzoUnitario>35.0000</PrezzoUnitario>
    <PrezzoTotale>35.00</PrezzoTotale>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
  <DettaglioLinee>
    <NumeroLinea>5</NumeroLinea>
    <Descrizione>Contabilit  Generale III
  trimestre 2018</Descrizione>
    <Quantita>1.00</Quantita>
    <DataInizioPeriodo>2018-10-30</DataInizioPeriodo>
    <DataFinePeriodo>2018-10-30</DataFinePeriodo>
    <PrezzoUnitario>150.0000</PrezzoUnitario>
    <PrezzoTotale>150.00</PrezzoTotale>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
</DettaglioLinee>

```

```
<NumeroLinea>6</NumeroLinea>
<Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo ottobre 2018</Descrizione>
<Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
<DettaglioLinee>
  <NumeroLinea>7</NumeroLinea>
  <Descrizione>Liquidazione trimestrale IVA I
trimestre 2018</Descrizione>
  <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>45.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>45.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
<DettaglioLinee>
  <NumeroLinea>8</NumeroLinea>
  <Descrizione>Servizio di invio
telematico</Descrizione>
  <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>35.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>35.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
<DettaglioLinee>
```

```

        <NumeroLinea>6</NumeroLinea>
        <Descrizione>invio modello F24 on-line
Periodo ottobre 2018</Descrizione>
        <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
        <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
        <PrezzoUnitario>15.0000</PrezzoUnitario>
        <PrezzoTotale>15.00</PrezzoTotale>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    </DettaglioLinee>
    <DettaglioLinee>
        <NumeroLinea>7</NumeroLinea>
        <Descrizione>Liquidazione trimestrale IVA I
trimestre 2018</Descrizione>
        <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
        <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
        <PrezzoUnitario>45.0000</PrezzoUnitario>
        <PrezzoTotale>45.00</PrezzoTotale>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    </DettaglioLinee>
    <DettaglioLinee>
        <NumeroLinea>8</NumeroLinea>
        <Descrizione>Servizio di invio
telematico</Descrizione>
        <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
        <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
        <PrezzoUnitario>35.0000</PrezzoUnitario>
        <PrezzoTotale>35.00</PrezzoTotale>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    </DettaglioLinee>
    <DettaglioLinee>
        <NumeroLinea>9</NumeroLinea>
        <Descrizione>Liquidazione trimestrale IVA II
trimestre 2018</Descrizione>
        <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
        <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
        <PrezzoUnitario>45.0000</PrezzoUnitario>
        <PrezzoTotale>45.00</PrezzoTotale>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    </DettaglioLinee>
    <DettaglioLinee>
        <NumeroLinea>10</NumeroLinea>
        <Descrizione>Servizio di invio
telematico</Descrizione>
        <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
        <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
        <PrezzoUnitario>35.0000</PrezzoUnitario>
        <PrezzoTotale>35.00</PrezzoTotale>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    </DettaglioLinee>
    <DettaglioLinee>
        <NumeroLinea>11</NumeroLinea>
        <Descrizione>Comunicazione dati fatture I
semestre 2018</Descrizione>
        <Quantita>1.00</Quantita>

<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
        <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
        <PrezzoUnitario>100.0000</PrezzoUnitario>
        <PrezzoTotale>100.00</PrezzoTotale>
        <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    </DettaglioLinee>
    <DettaglioLinee>
        <NumeroLinea>12</NumeroLinea>
        <Descrizione>Servizio di invio
telematico</Descrizione>
        <Quantita>1.00</Quantita>

```

```
<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>40.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>40.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
<DatiRiepilogo>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  <ImponibileImporto>676.00</ImponibileImporto>
  <Imposta>148.72</Imposta>
  <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
</DatiRiepilogo>
</DatiBeniServizi>
<DatiPagamento>
  <CondizioniPagamento>TP02</CondizioniPagamento>
  <DettaglioPagamento>
    <ModalitaPagamento>MP05</ModalitaPagamento>

<DataRiferimentoTerminiPagamento>2018-11-05</DataRiferimentoTerminiPagamento>

<GiorniTerminiPagamento>40</GiorniTerminiPagamento>

<DataScadenzaPagamento>2018-12-15</DataScadenzaPagamento>
  <ImportoPagamento>824.72</ImportoPagamento>
  </DettaglioPagamento>
</DatiPagamento>
</FatturaElettronicaBody>
```

```
<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>40.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>40.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  </DettaglioLinee>
  <DatiRiepilogo>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    <ImponibileImporto>676.00</ImponibileImporto>
    <Imposta>148.72</Imposta>
    <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
  </DatiRiepilogo>
</DatiBeniServizi>
<DatiPagamento>|
  <CondizioniPagamento>TP02</CondizioniPagamento>
  <DettaglioPagamento>
    <ModalitaPagamento>MP05</ModalitaPagamento>

<DataRiferimentoTerminiPagamento>2018-11-05</DataRiferimentoTerminiPagamento>

<GiorniTerminiPagamento>40</GiorniTerminiPagamento>

<DataScadenzaPagamento>2018-12-15</DataScadenzaPagamento>
  <ImportoPagamento>824.72</ImportoPagamento>
  </DettaglioPagamento>
</DatiPagamento>
</FatturaElettronicaBody>
```

```
<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>40.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>40.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
<DatiRiepilogo>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  <ImponibileImporto>676.00</ImponibileImporto>
  <Imposta>148.72</Imposta>
  <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
</DatiRiepilogo>
</DatiBeniServizi>
<DatiPagamento>|
  <CondizioniPagamento>TP02</CondizioniPagamento>
  <DettaglioPagamento>
    <ModalitaPagamento>MP05</ModalitaPagamento>

<DataRiferimentoTerminiPagamento>2018-11-05</DataRiferimentoTerminiPagamento>

<GiorniTerminiPagamento>40</GiorniTerminiPagamento>

<DataScadenzaPagamento>2018-12-15</DataScadenzaPagamento>
  <ImportoPagamento>824.72</ImportoPagamento>
  </DettaglioPagamento>
</DatiPagamento>
</FatturaElettronicaBody>
```

```
<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>40.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>40.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
<DatiRiepilogo>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  <ImponibileImporto>676.00</ImponibileImporto>
  <Imposta>148.72</Imposta>
  <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
</DatiRiepilogo>
</DatiBeniServizi>
<DatiPagamento>
  <CondizioniPagamento>TP02</CondizioniPagamento>
  <DettaglioPagamento>
    <ModalitaPagamento>MP05</ModalitaPagamento>

<DataRiferimentoTerminiPagamento>2018-11-05</DataRiferimentoTerminiPagamento>

<GiorniTerminiPagamento>40</GiorniTerminiPagamento>

<DataScadenzaPagamento>2018-12-15</DataScadenzaPagamento>
  <ImportoPagamento>824.72</ImportoPagamento>
  </DettaglioPagamento>
</DatiPagamento>
</FatturaElettronicaBody>
```



```
<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>40.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>40.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
<DatiRiepilogo>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
  <ImponibileImporto>676.00</ImponibileImporto>
  <Imposta>148.72</Imposta>
  <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
</DatiRiepilogo>
</DatiBeniServizi>
<DatiPagamento>
  <CondizioniPagamento>TP02</CondizioniPagamento>
  <DettaglioPagamento>
    <ModalitaPagamento>MP05</ModalitaPagamento>

<DataRiferimentoTerminiPagamento>2018-11-05</DataRiferimentoTerminiPagamento>

<GiorniTerminiPagamento>40</GiorniTerminiPagamento>

<DataScadenzaPagamento>2018-12-15</DataScadenzaPagamento>
  <ImportoPagamento>824.72</ImportoPagamento>
  </DettaglioPagamento>
</DatiPagamento>
</FatturaElettronicaBody>
```



```
<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>40.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>40.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
  <DatiRiepilogo>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    <ImponibileImporto>676.00</ImponibileImporto>
    <Imposta>148.72</Imposta>
    <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
  </DatiRiepilogo>
</DatiBeniServizi>
<DatiPagamento>
  <CondizioniPagamento>TP02</CondizioniPagamento>
  <DettaglioPagamento>
    <ModalitaPagamento>MP05</ModalitaPagamento>

<DataRiferimentoTerminiPagamento>2018-11-05</DataRiferimentoTerminiPagamento>

<GiorniTerminiPagamento>40</GiorniTerminiPagamento>

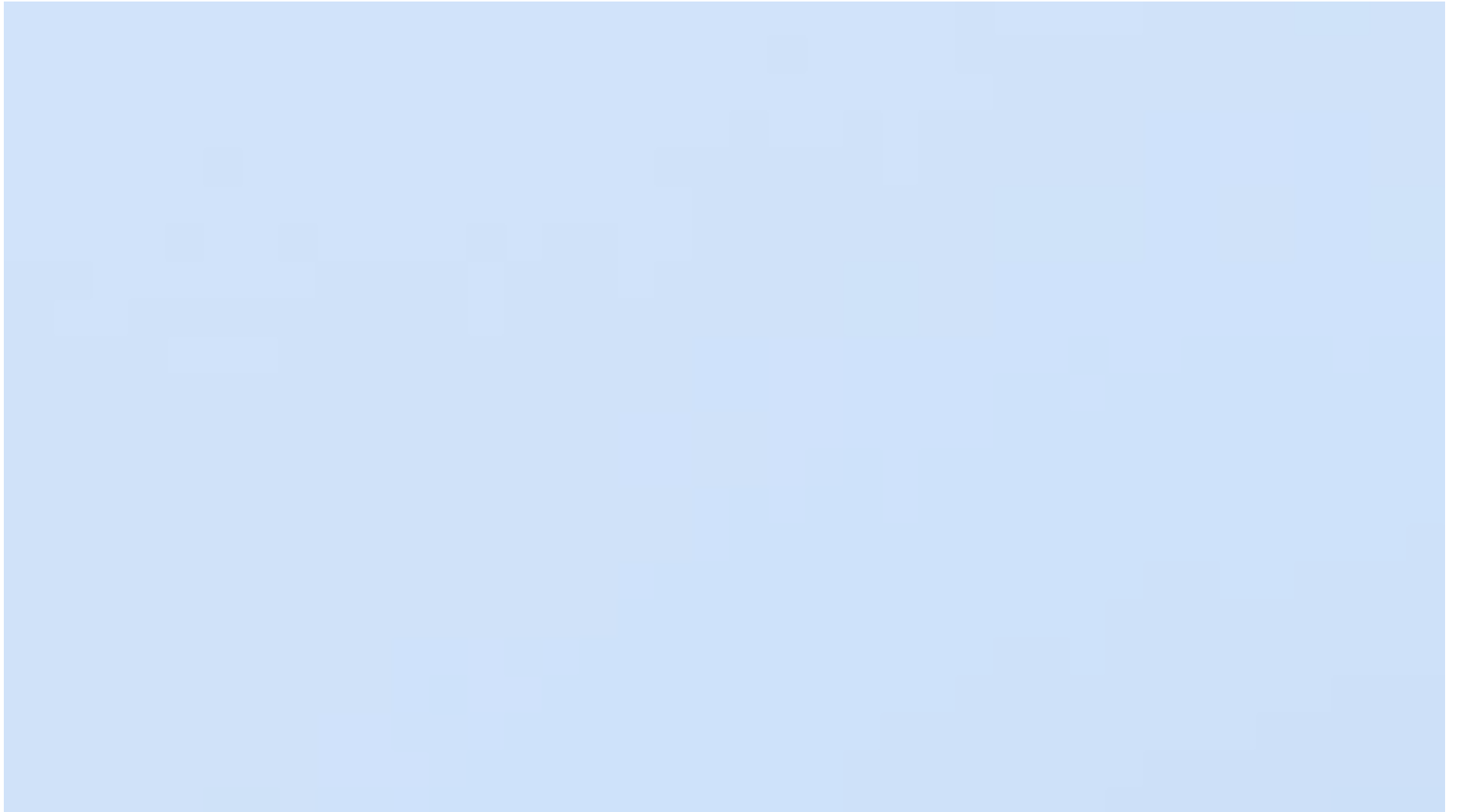
<DataScadenzaPagamento>2018-12-15</DataScadenzaPagamento>
  <ImportoPagamento>824.72</ImportoPagamento>
  </DettaglioPagamento>
</DatiPagamento>
</FatturaElettronicaBody>
```

```
<DataInizioPeriodo>2018-10-31</DataInizioPeriodo>
  <DataFinePeriodo>2018-10-31</DataFinePeriodo>
  <PrezzoUnitario>40.0000</PrezzoUnitario>
  <PrezzoTotale>40.00</PrezzoTotale>
  <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
</DettaglioLinee>
  <DatiRiepilogo>
    <AliquotaIVA>22.00</AliquotaIVA>
    <ImponibileImporto>676.00</ImponibileImporto>
    <Imposta>148.72</Imposta>
    <EsigibilitaIVA>I</EsigibilitaIVA>
  </DatiRiepilogo>
</DatiBeniServizi>
<DatiPagamento>
  <CondizioniPagamento>TP02</CondizioniPagamento>
  <DettaglioPagamento>
    <ModalitaPagamento>MP05</ModalitaPagamento>

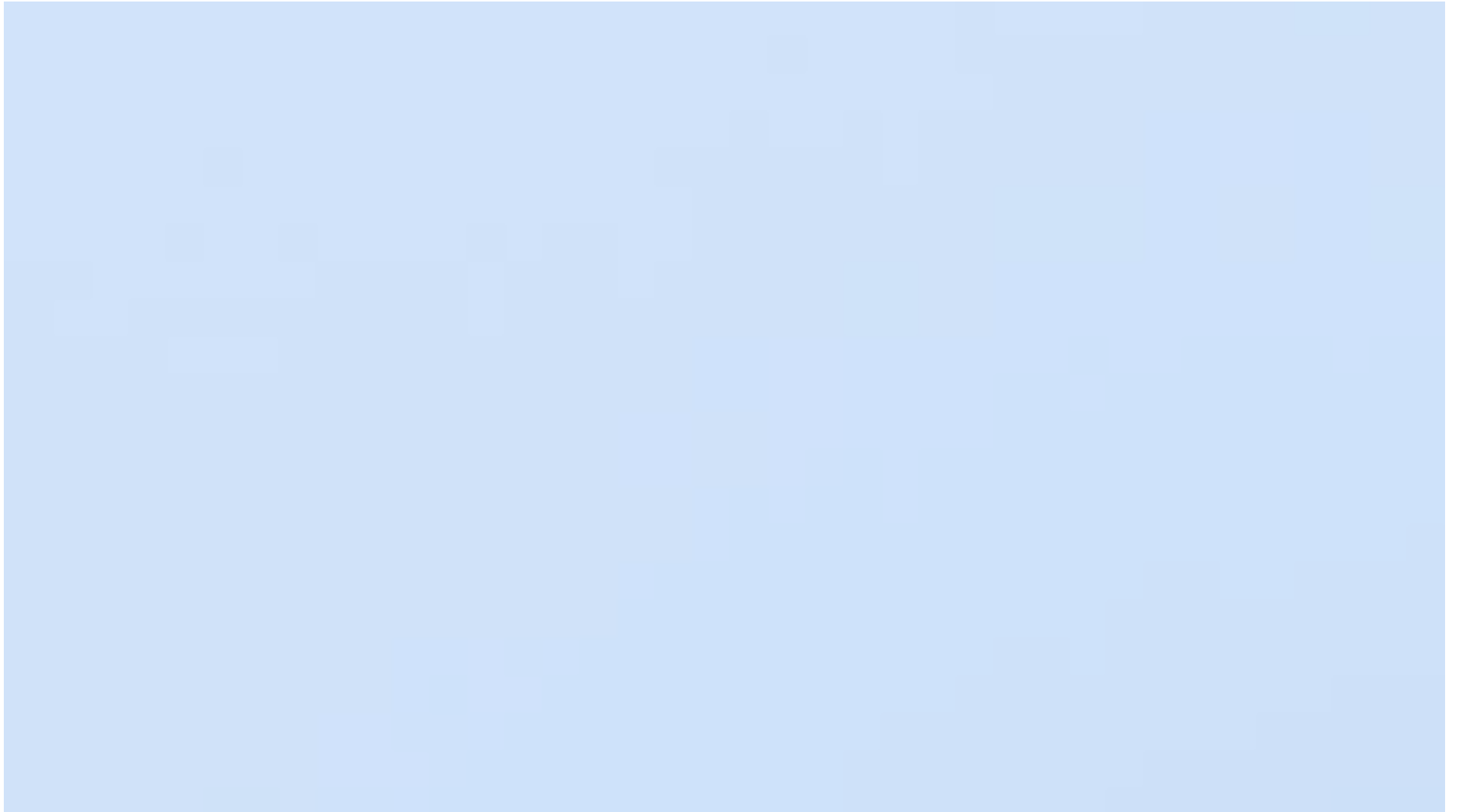
<DataRiferimentoTerminiPagamento>2018-11-05</DataRiferimentoTerminiPagamento>

<GiorniTerminiPagamento>40</GiorniTerminiPagamento>

<DataScadenzaPagamento>2018-12-15</DataScadenzaPagamento>
  <ImportoPagamento>824.72</ImportoPagamento>
  </DettaglioPagamento>
</DatiPagamento>
</FatturaElettronicaBody>
```



```
<ds:Signature Id="xmldsig-3e2d322c-601a-46e4-
ba00-915e016725d3"
xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#">
<ds:SignedInfo>
<ds:CanonicalizationMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2006/12/xml-c14n11"/>
<ds:SignatureMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2001/04/xmldsig-more#rsa-
sha256"/>
<ds:Reference URI="#xmldsig-3e2d322c-601a-46e4-
ba00-915e016725d3-keyinfo">
<ds:DigestMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2001/04/xmlenc#sha256"/>
<ds:DigestValue>SKUaLjK4gm5VvRQ2jH5Sj6RamteY2RaWZIwVOTcf7
+k=</ds:DigestValue>
</ds:Reference>
<ds:Reference Id="xmldsig-3e2d322c-601a-46e4-
ba00-915e016725d3-ref0" URI="">
<ds:Transforms>
<ds:Transform Algorithm="http://www.w3.org/2002/06/xmldsig-
filter2"><dsig-xpath:XPath Filter="subtract" xmlns:dsig-
xpath="http://www.w3.org/2002/06/xmldsig-
filter2"/>/descendant::ds:Signature</dsig-xpath:XPath>
</ds:Transform>
<ds:Transform
Algorithm="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#enveloped-
signature"/>
</ds:Transforms>
<ds:DigestMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2001/04/xmlenc#sha256"/>
<ds:DigestValue>
k+FqakH5AN+Sif3qbTtPb8EtUkpTCmB3CWM5Avfb0HU=</ds:DigestValue>
</ds:Reference>
<ds:Reference Type="http://uri.etsi.org/01903
#SignedProperties" URI="#xmldsig-3e2d322c-601a-46e4-
ba00-915e016725d3-signedprops">
<ds:DigestMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2001/04/xmlenc#sha256"/>
<ds:DigestValue>
```

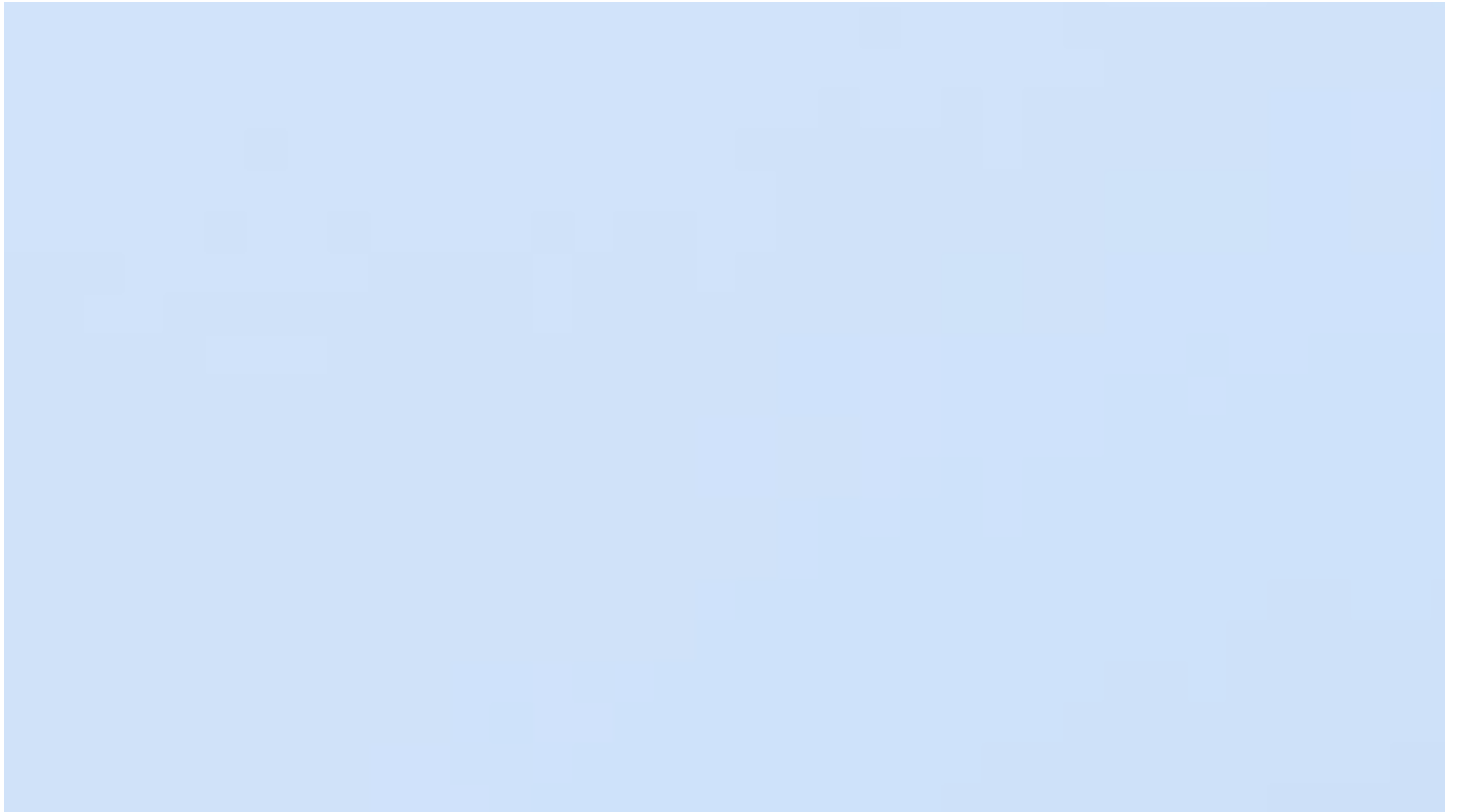
CCsGAQUFBzABhilodHRwOi8vb2Nzc5maXJtYWNlcnRhLml0L29jc3AvY2VydH
N0YXR1czAdBgNV
HQ4EFgQU3kmB8hrbhp19tgNOJtOeBJ0YfAMwHwYDVR0jBBgwFoAUY/3t5oxiR0
jP6glBc3YR4mRi
exAwOwYIKwYBBQUHAQMELzAtMAoGCCsGAQUFBwsBMAgGBgQAjkyBATALBgYEAI
5GAQMCARQwCAYG
BACORgEEMII BqgYDVR0gBIIBoTCCA20wggGZBgsrBgEEAYKaawEBAzCCAYgwMA
YIKwYBBQUHAqEW
JGh0dHA6Ly93d3cuZml5bWFjZXJ0YS5pdC9tYW51YWxpLU1PLzCCAIVGCCsGAQ
UFBwICMIIBRB6C
AUAASQBsACAAcABYAGUAcwBlAG4AdABlACAAyWBlAHIAAdABpAGYAaQBjAGEAdA
BvACAA6AAgAHYA
YQBsAGkAZABvACAAcwBvAGwAbwAgAHAAZQBvACAAZgBpAHIAAbQBlACAAyQBwAH
AAbwBzAHQAZQAQg
AGMAbwBuACAAcABYAG8AYwBlAGQAdQBvAGEAIAbAHUAAdABvAG0AYQB0AGkAYw
BhAC4ALwBUAGGgA
aQBzACAAyWBlAHIAAdABpAGYAaQBjAGEAdABlACAAAbQBhAHkAIABvAG4AbAB5AC
AAyqBlACAAAdQBz
AGUAZAAgAGYAbwByACAAAdQBvAGEAdAB0AGUAAbgBkAGUAZAAvAGEAdQB0AG8AbQ
BhAHQAZQBkACAA
ZABpAGcAaQB0AGEAbAAgAHMAaQBnAG4AYQB0AHUAcGBlAHMALjBEBgNVHR8EPT
A7MDmgN6A1hjNo
dHRwOi8vY3JsLmZpcmlhY2VydGEuaXQvRml5bWFDZXJ0YVYVFlYWxpZmljYXRhMS
5jcmwwDgYDVR0P
AQH/BAQDAgZAMA0GCSqGSIB3DQEBCwUAA4IBAQDJ0eVIwyX22KrfawYVzdOomO
CQvzjYn+V3ekZy
UQFqp1LSFX66YYjvCRZNpVPAsgUqgZxDyZb4tELOsg+P6avzoSq6t2xhzD4Njx
buHu6oG+Da7dsu
X+
2xVxvvulwDWBUjP3Q2S5wSgQORjWiuCb9goek9qwYDroHFbsx0tOupQKqlrV6b
xk+IiZoJZIni
1911C2BSaNrTKVCufGO11Xn8QZsrUlnjyK/GlyKDTnq27fPNRTJ50BVcWNh75A
YbUt9z0EqKqslD
BQZge0adQtvqx5UcWie3AzrCHzw6pxqVtoEkhX/77Cccf3JsU8wBRuaeudGhNM
4P0YYcKsFhFS/+


```

</ds:X509Certificate>
</ds:X509Data>
</ds:KeyInfo>
<ds:Object><xades:QualifyingProperties
Target="#xmldsig-3e2d322c-601a-46e4-ba00-915e016725d3"
xmlns:xades="http://uri.etsi.org/01903/v1.3.2#" xmlns:xades141
="http://uri.etsi.org/01903/v1.4.1#"><xades:SignedProperties
Id="xmldsig-3e2d322c-601a-46e4-ba00-915e016725d3-signedprops">
<xades:SignedSignatureProperties>
<xades:SigningTime>2018-11-09T13:50:52.451Z</xades:SigningTime
><xades:SigningCertificate><xades:Cert><xades:CertDigest>
<ns2:DigestMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2001/04/xmlenc#sha256"/>
<ns2:DigestValue>
IoxqvxKlcid+U18y6xoggwfld+T1sTaesRXvY8sq01o=</ns2:DigestValue>
</xades:CertDigest><xades:IssuerSerial><ns2:X509IssuerName>
CN=Namirial CA Firma Qualificata,OU=Certification
Authority,O=Namirial
S.p.A./02046570426,C=IT</ns2:X509IssuerName>
<ns2:X509SerialNumber>8675703539629377768</ns2:X509SerialNumbe
r></xades:IssuerSerial></xades:Cert><xades:Cert>
<xades:CertDigest><ns2:DigestMethod
Algorithm="http://www.w3.org/2001/04/xmlenc#sha256"/>
<ns2:DigestValue>
wC+V94r4CySaNIHKQZJK5g12Y4z8XyL/hDeg6Mw0QTc=</ns2:DigestValue>
</xades:CertDigest><xades:IssuerSerial><ns2:X509IssuerName>
CN=Namirial CA Firma Qualificata,OU=Certification
Authority,O=Namirial
S.p.A./02046570426,C=IT</ns2:X509IssuerName>
<ns2:X509SerialNumber>4708725866506655769</ns2:X509SerialNumbe
r></xades:IssuerSerial></xades:Cert>
</xades:SigningCertificate></xades:SignedSignatureProperties>
</xades:SignedProperties></xades:QualifyingProperties>
</ds:Object>
</ds:Signature></ns3:FatturaElettronica>

```


FATTURA PORTALE



Versione FPR12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmettente: IT01641790702
Progressivo di invio: 00030
Formato Trasmissione: FPR12
Codice identificativo destinatario: NSUXCR1
Telefono del trasmettente: 0574-60561

Dati del cedente / prestatore**Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT0166550362
Codice fiscale: 03166550362
Denominazione: ABACO COMMERCIALISTI ASSOCIATI STP A R.L.
Regime fiscale: RF01 (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: VIALE CORASSORI N. 72
CAP: 41126
Comune: MODENA
Provincia: MO
Nazione: IT

Recapiti

Telefono: 059/343400
Fax: 059/340543
E-mail: roberta.adami@studio-abaco.com

Dati del cessionario / committente**Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01877030369
Codice Fiscale: 01877030369
Denominazione: STUDIO ABACO-COMMISTI ASSOC.TI

Dati della sede

Indirizzo: VIALE CORASSORI N. 72
CAP: 41126
Comune: MODENA
Provincia: MO
Nazione: IT

Dati del terzo intermediario soggetto emittente**Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01641790702
Codice Fiscale: 01641790702
Denominazione: TEAMSISTEM SERVICE SRL

Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: TZ (terzo)

Versione prodotta con foglio di stile Sdi www.ivaservizi.gov.it

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmettente: IT01641790702
 Progressivo di invio: 00030
 Formato Trasmissione: FPR12
 Codice identificativo destinatario: NSUXCR1
 Telefono del trasmettente: 0374-60561

Dati del cedente / prestatore**Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT0166550362
 Codice fiscale: 03166550362
 Denominazione: ABACO COMMERCIALISTI ASSOCIATI STP A R.L.
 Regime fiscale: RF01 (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: VIALE CORASSORI N. 72
 CAP: 41124
 Comune: MODENA
 Provincia: MO
 Nazione: IT

Recapiti

Telefono: 059/343400
 Fax: 059/340543
 E-mail: roberta.adami@studio-abaco.com

Dati del cessionario / committente**Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01877030369
 Codice Fiscale: 01877030369
 Denominazione: STUDIO ABACO-COMM.STI ASSOC.TI

Dati della sede

Indirizzo: VIALE CORASSORI N. 72
 CAP: 41124
 Comune: MODENA
 Provincia: MO
 Nazione: IT

Dati del terzo intermediario soggetto emittente**Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01641790702
 Codice Fiscale: 01641790702
 Denominazione: TEAMSISTEM SERVICE SRL

Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: TZ (terzo)

Versione prodotta con foglio di stile Sdi per il formato FPR12

Versione FPR12



ABACO COMMERCIALISTI ASSOCIATI STP A R.L.
 Viale Corassori n. 72
 41124 - MODENA

Partita IVA 03166550362
 Codice fiscale 03166550362

Registro delle Imprese di Modena n. 03166550362
 Capitale sociale € 50.000,00-iv.

Coordinate bancarie:
 BANCO EPM SPA
 IBAN : IT700603412503000000034300
 BANCA INTERPROVINCIALE SPA
 IBAN : IT26033961290100010001181

Spett.le
 STUDIO ABACO-COMM.STI ASSOC.TI
 VIALE CORASSORI N. 72
 41124 - MODENA - MO
 P.IVA 01877030369
 C.F. 01877030369

Versione FPR12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmettente: IT01641790702
Progressivo di invio: 00030
Formato Trasmissione: FPR12
Codice identificativo destinatario: NSUXCR1
Telefono del trasmettente: 0574-60561

Dati del cedente / prestatore**Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT0166550362
Codice fiscale: 03166550362
Denominazione: ABACO COMMERCIALISTI ASSOCIATI STP A R.L.
Regime fiscale: RF01 (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: VIALE CORASSORI N. 72
CAP: 41126
Comune: MODENA
Provincia: MO
Nazione: IT

Recapiti

Telefono: 059/343400
Fax: 059/340543
E-mail: roberta.adami@studio-abaco.com

Dati del cessionario / committente**Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01877030369
Codice Fiscale: 01877030369
Denominazione: STUDIO ABACO-COMMISTI ASSOC.TI

Dati della sede

Indirizzo: VIALE CORASSORI N. 72
CAP: 41126
Comune: MODENA
Provincia: MO
Nazione: IT

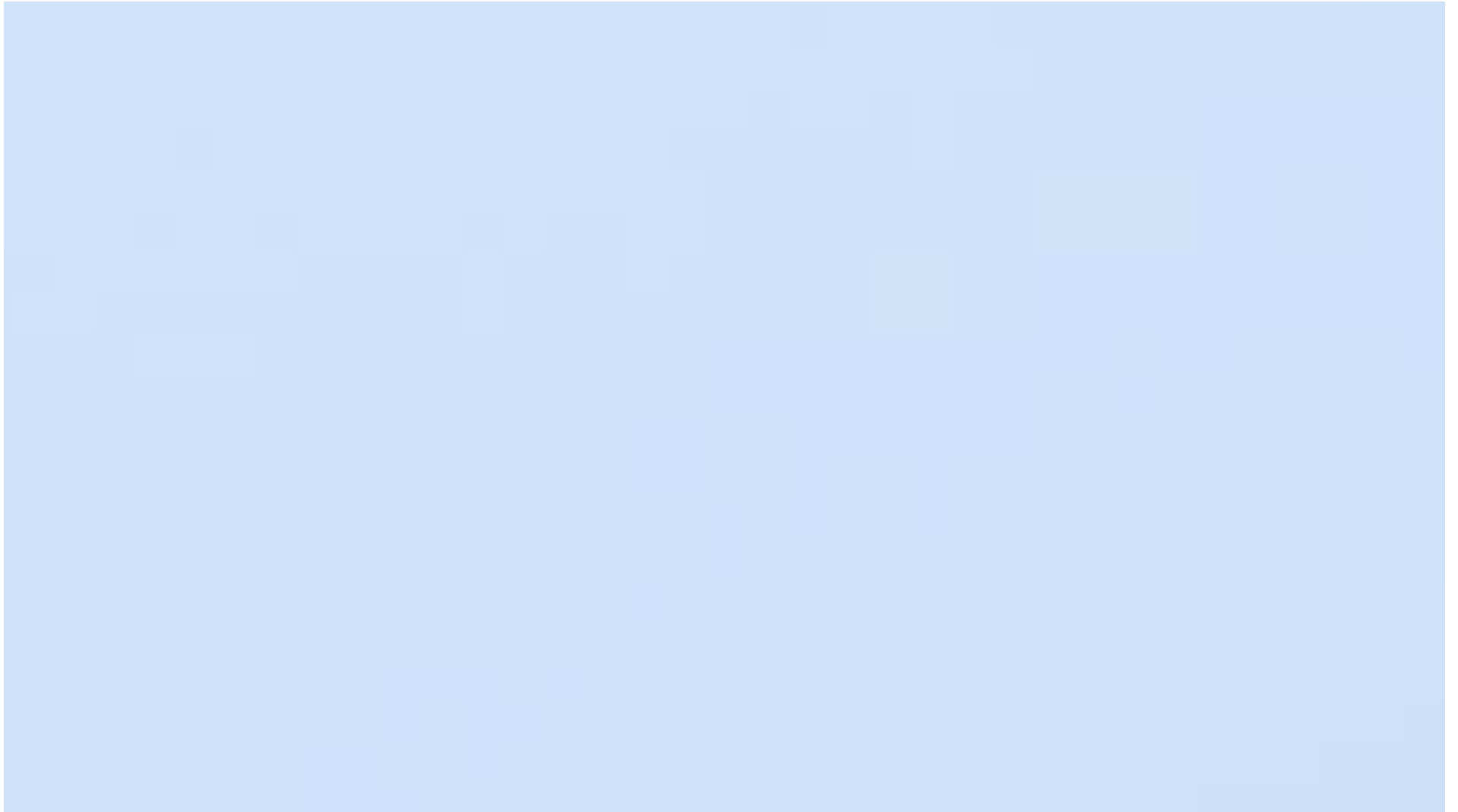
Dati del terzo intermediario soggetto emittente**Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01641790702
Codice Fiscale: 01641790702
Denominazione: TEAMSISTEM SERVICE SRL

Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: TZ (terzo)

Versione prodotta con foglio di stile Sdi file 127068635



Versione FPR12

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD01** (fattura)
Valuta imposta: **EUR**
Data documento: **2018-11-05** (05 Novembre 2018)
Numero documento: **1502**
Importo totale documento: **624.72**

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: **TC02** (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
Aliquota contributo cassa (%): **4.00**
Importo contributo cassa: **26.00**
Importo previdenziale: **650.00**
Aliquota IVA applicata: **22.00**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura**Nr. linea: 1**

Descrizione bene/servizio: **Invio modello F24 on-line Periodo agosto 2018**
Quantità: **1.00**
Data inizio periodo di riferimento: **2018-08-31** (31 Agosto 2018)
Data fine periodo di riferimento: **2018-08-31** (31 Agosto 2018)
Valore unitario: **15.0000**
Valore totale: **15.00**
IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **Invio modello F24 on-line Periodo settembre 2018**
Quantità: **1.00**
Data inizio periodo di riferimento: **2018-09-30** (30 Settembre 2018)
Data fine periodo di riferimento: **2018-09-30** (30 Settembre 2018)
Valore unitario: **15.0000**
Valore totale: **15.00**
IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: **Elaborazione modello 770/2018 PERIODO DI IMPOSTA 2017**
Quantità: **1.00**
Data inizio periodo di riferimento: **2018-10-28** (28 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: **2018-10-28** (28 Ottobre 2018)
Valore unitario: **126.0000**
Valore totale: **126.00**
IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 4

Descrizione bene/servizio: **Servizio di invio telematico**
Quantità: **1.00**
Data inizio periodo di riferimento: **2018-10-28** (28 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: **2018-10-28** (28 Ottobre 2018)
Valore unitario: **35.0000**
Valore totale: **35.00**
IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 5

Descrizione bene/servizio: **Contabilità Generale III trimestre 2018**
Quantità: **1.00**
Data inizio periodo di riferimento: **2018-10-30** (30 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: **2018-10-30** (30 Ottobre 2018)
Valore unitario: **156.0000**
Valore totale: **156.00**
IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 6

Descrizione bene/servizio: **Invio modello F24 on-line Periodo ottobre 2018**

Numero F2412

Documento

01 (fattura)

I-05 (05 Novembre 2018)

Q

r. 824,72

dale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)

(%) 4,80

28,60

650,00

1,00

Se di dettaglio della fornitura

I: Invio modello F24 on-line Periodo agosto 2018

Inizio: 2018-08-31 (31 Agosto 2018)

Fine: 2018-08-31 (31 Agosto 2018)

I: Invio modello F24 on-line Periodo settembre 2018

Inizio: 2018-09-30 (30 Settembre 2018)

Fine: 2018-09-30 (30 Settembre 2018)

I: Elaborazione modello 770/2018 PERIODO DI IMPOSTA 2017

Inizio: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

Fine: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

I: Servizio di invio telematico

Inizio: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

Fine: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

I: Contabilità Generale III trimestre 2018

Inizio: 2018-10-30 (30 Ottobre 2018)

Fine: 2018-10-30 (30 Ottobre 2018)

I: Invio modello F24 on-line Periodo ottobre 2018

25/11/2018, 09:02

Versione FPR12

documento

01 (fattura)

I-05 (05 Novembre 2018)
Q
r 824.72

dale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
(%) 4.80
26.60
650.00
1.00

ee di dettaglio della fornitura

i: Invio modello F24 on-line Periodo agosto 2018

Imento: 2018-08-31 (31 Agosto 2018)
nento: 2018-08-31 (31 Agosto 2018)

i: Invio modello F24 on-line Periodo settembre 2018

Imento: 2018-09-30 (30 Settembre 2018)
nento: 2018-09-30 (30 Settembre 2018)

i: Elaborazione modello 770/2018 PERIODO DI IMPOSTA 2017

Imento: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)
nento: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

i: Servizio di invio telematico

Imento: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)
nento: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

i: Contabilità Generale III trimestre 2018

Imento: 2018-10-30 (30 Ottobre 2018)
nento: 2018-10-30 (30 Ottobre 2018)

i: Invio modello F24 on-line Periodo ottobre 2018

Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 15.0000
Valore totale: 15.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 7

Descrizione bene/servizio: Liquidazione trimestrale IVA I trimestre 2018
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 45.0000
Valore totale: 45.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 8

Descrizione bene/servizio: Servizio di invio telematico
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 35.0000
Valore totale: 35.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 9

Descrizione bene/servizio: Liquidazione trimestrale IVA II trimestre 2018
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 45.0000
Valore totale: 45.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 10

Descrizione bene/servizio: Servizio di invio telematico
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 35.0000
Valore totale: 35.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 11

Descrizione bene/servizio: Comunicazione dati fatture I semestre 2018
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 100.0000
Valore totale: 100.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 12

Descrizione bene/servizio: Servizio di invio telematico
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 40.0000
Valore totale: 40.00
IVA (%): 22.00

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 22.00
Totale imponibile/importo: 676.00
Totale imposta: 148.72
Esigibilità IVA: 1 (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

documento

Versione F9112

01 (fattura)

I-05 (05 Novembre 2018)

Q

r 824.72

cale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
 (%): 4.80
 26.60
 650.00
 1.00

ee di dettaglio della fornitura

r: Invio modello F24 on-line Periodo agosto 2018

importo: 2018-08-31 (31 Agosto 2018)
 netto: 2018-08-31 (31 Agosto 2018)

r: Invio modello F24 on-line Periodo settembre 2018

importo: 2018-09-30 (30 Settembre 2018)
 netto: 2018-09-30 (30 Settembre 2018)

r: Elaborazione modello 770/2018 PERIODO DI IMPOSTA 2017

importo: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)
 netto: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

r: Servizio di invio telematico

importo: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)
 netto: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

r: Contabilità Generale III trimestre 2018

importo: 2018-10-30 (30 Ottobre 2018)
 netto: 2018-10-30 (30 Ottobre 2018)

r: Invio modello F24 on-line Periodo ottobre 2018

Quantità: 1.00
 Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Valore unitario: 15.0000
 Valore totale: 15.00
 IVA (%): 22.00

Nr. linea: 7Descrizione bene/servizio: **Liquidazione trimestrale IVA I trimestre 2018**

Quantità: 1.00
 Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Valore unitario: 45.0000
 Valore totale: 45.00
 IVA (%): 22.00

Nr. linea: 8Descrizione bene/servizio: **Servizio di invio telematico**

Quantità: 1.00
 Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Valore unitario: 35.0000
 Valore totale: 35.00
 IVA (%): 22.00

Nr. linea: 9Descrizione bene/servizio: **Liquidazione trimestrale IVA II trimestre 2018**

Quantità: 1.00
 Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Valore unitario: 45.0000
 Valore totale: 45.00
 IVA (%): 22.00

Nr. linea: 10Descrizione bene/servizio: **Servizio di invio telematico**

Quantità: 1.00
 Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Valore unitario: 35.0000
 Valore totale: 35.00
 IVA (%): 22.00

Nr. linea: 11Descrizione bene/servizio: **Comunicazione dati fatture I semestre 2018**

Quantità: 1.00
 Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Valore unitario: 100.0000
 Valore totale: 100.00
 IVA (%): 22.00

Nr. linea: 12Descrizione bene/servizio: **Servizio di invio telematico**

Quantità: 1.00
 Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
 Valore unitario: 40.0000
 Valore totale: 40.00
 IVA (%): 22.00

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 22.00
 Totale imponibile/importo: 676.00
 Totale imposta: 148.72
 Esigibilità IVA: 1 (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

	CAUSALE	COMPETENZE	RIMBORSI	IVA
31/08/18	Invio modello F24 on-line Periodo agosto 2018	15,00		22
30/09/18	Invio modello F24 on-line Periodo settembre 2018	15,00		22
28/10/18	Elaborazione modello 770/2018 PERIODO DI IMPOSTA 2017	120,00		22
28/10/18	Servizio di invio telematico	35,00		22
30/10/18	Contabilità Generale III trimestre 2018	100,00		22
31/10/18	Invio modello F24 on-line Periodo ottobre 2018	15,00		22
31/10/18	Liquidazione trimestrale IVA I trimestre 2018	45,00		22
31/10/18	Servizio di invio telematico	35,00		22
31/10/18	Liquidazione trimestrale IVA II trimestre 2018	45,00		22
31/10/18	Servizio di invio telematico	35,00		22
31/10/18	Comunicazione dati fatture I semestre 2018	100,00		22
31/10/18	Servizio di invio telematico	40,00		22

Versione F9112

documento

01 (fattura)

I-05 (05 Novembre 2018)
Q
r 824.72

dale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
(%) 4.80
26.60
650.00
1.00

ee di dettaglio della fornitura

i: Invio modello F24 on-line Periodo agosto 2018

Imento: 2018-08-31 (31 Agosto 2018)
nerito: 2018-08-31 (31 Agosto 2018)

i: Invio modello F24 on-line Periodo settembre 2018

Imento: 2018-09-30 (30 Settembre 2018)
nerito: 2018-09-30 (30 Settembre 2018)

i: Elaborazione modello 770/2018 PERIODO DI IMPOSTA 2017

Imento: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)
nerito: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

i: Servizio di invio telematico

Imento: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)
nerito: 2018-10-28 (28 Ottobre 2018)

i: Contabilità Generale III trimestre 2018

Imento: 2018-10-30 (30 Ottobre 2018)
nerito: 2018-10-30 (30 Ottobre 2018)

i: Invio modello F24 on-line Periodo ottobre 2018

Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 15.0000
Valore totale: 15.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 7

Descrizione bene/servizio: Liquidazione trimestrale IVA I trimestre 2018
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 45.0000
Valore totale: 45.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 8

Descrizione bene/servizio: Servizio di invio telematico
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 35.0000
Valore totale: 35.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 9

Descrizione bene/servizio: Liquidazione trimestrale IVA II trimestre 2018
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 45.0000
Valore totale: 45.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 10

Descrizione bene/servizio: Servizio di invio telematico
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 35.0000
Valore totale: 35.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 11

Descrizione bene/servizio: Comunicazione dati fatture I semestre 2018
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 100.0000
Valore totale: 100.00
IVA (%): 22.00

Nr. linea: 12

Descrizione bene/servizio: Servizio di invio telematico
Quantità: 1.00
Data inizio periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Data fine periodo di riferimento: 2018-10-31 (31 Ottobre 2018)
Valore unitario: 40.0000
Valore totale: 40.00
IVA (%): 22.00

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 22.00
Totale imponibile/importo: 676.00
Totale imposta: 148.72
Esigibilità IVA: 1 (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

semestre 2018

2018)
218)

2018)
218)

ura

25/11/2018, 09:02

settembre 2018

2018)
218)

2018)
218)

ura

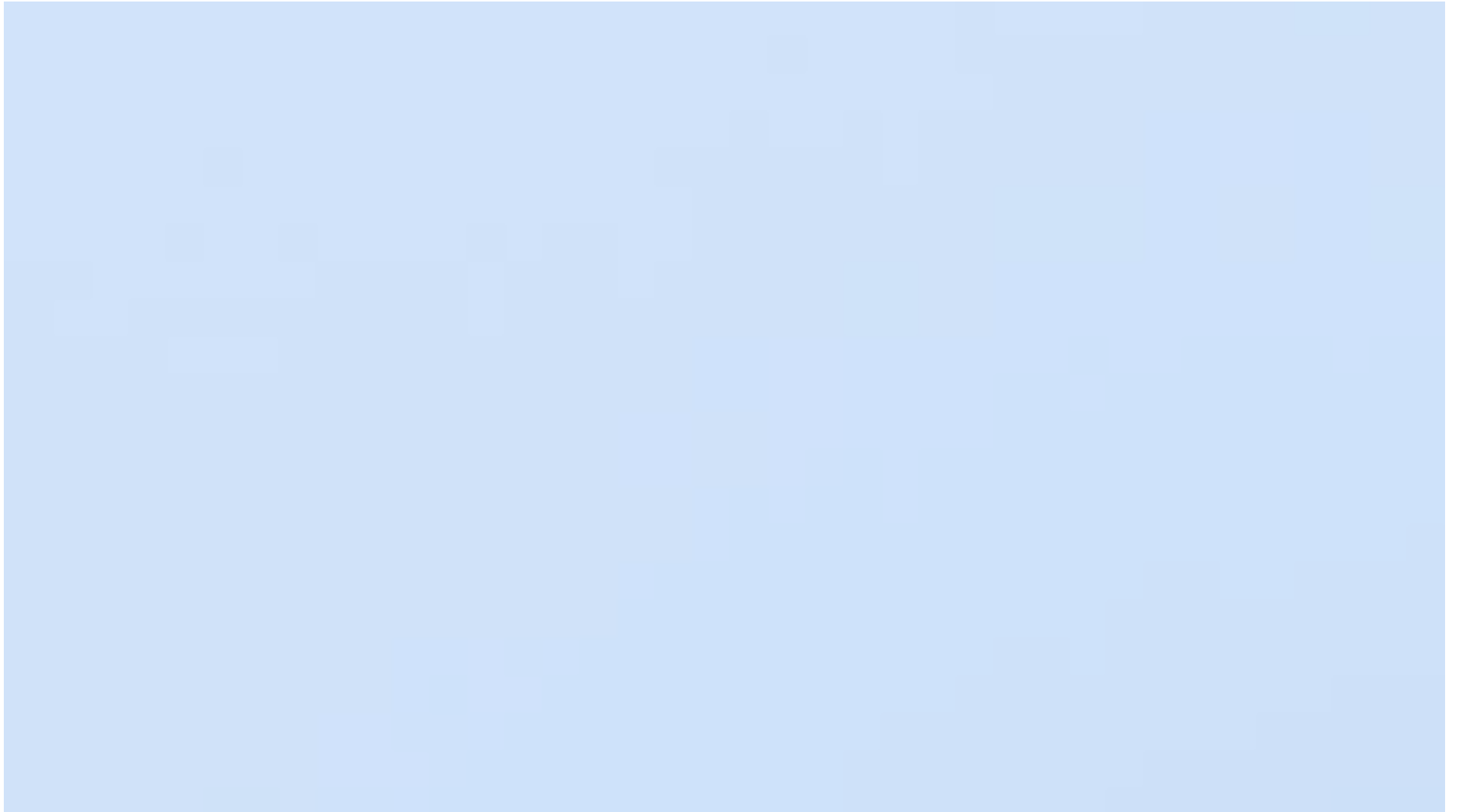
25/11/2018, 09:02

Condizioni di pagamento: **TP92** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP95** (bonifico)
Decorrenza termini di pagamento: **2018-11-05** (05 Novembre 2018)
Termini di pagamento (in giorni): **40**
Data scadenza pagamento: **2018-12-15** (15 Dicembre 2018)
Importo: **824,72**

Versione protetta con foglio di stile Sdi per le tabelle Sdi



**Fac simile FATTURA
tramite software**

Fac simile FATTURA tramite software

25/11/2018

Agyo

Esporta PDF Stampa

MITTENTE	DESTINATARIO
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT03166550362	Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01877030369
Codice fiscale: 03166550362	Codice fiscale: 01877030369
Denominazione: ABACO COMMERCIALISTI ASSOCIATI STP A R.L.	Denominazione: STUDIO ABACO-COMM STI ASSOC TI
Regime fiscale: RF01 (ordinario)	Indirizzo: VIALE CORASSORI N. 72
Indirizzo: VIALE CORASSORI N. 72	Comune: MODENA Provincia: MO
Comune: MODENA Provincia: MO	Cap: 41124 Nazione: IT
Cap: 41124 Nazione: IT	
Telefono: 059/343400	
Email: roberta.adami@studio-abaco.com	

TIPOLOGIA DOCUMENTO	CAUSALE	ART78	NUMERO FATTURA	DATA	CODICE DESTINATARIO		
TD01 (fattura)			15/02	05-11-2018	M5LXCR1		
COD.ARTICOLI	DESCRIZIONE	QUANTITA	PREZZO UNITARIO	UM	SC.MAG.	%IVA	PREZZO TOTALE
	invio modello F24 on-line Periodo agosto 2018 Inizio Periodo 21-08-2018 - Fine Periodo 31-08-2018	1,00	15,00			22,00	15,00
	invio modello F24 on-line Periodo settembre 2018 Inizio Periodo 29-09-2018 - Fine Periodo 30-09-2018	1,00	15,00			22,00	15,00
	Elaborazione modello 770/2018 PERIODO DI IMPOSTA 2017 Inizio Periodo 28-10-2018 - Fine Periodo 26-10-2018	1,00	120,00			22,00	120,00
	Servizio di invio telematico Inizio Periodo 28-10-2018 - Fine Periodo 26-10-2018	1,00	35,00			22,00	35,00
	Contabilità Generale II trimestre 2018 Inizio Periodo 29-10-2018 - Fine Periodo 30-10-2018	1,00	150,00			22,00	150,00
	invio modello F24 on-line Periodo ottobre 2018 Inizio Periodo 31-10-2018 - Fine Periodo 31-10-2018	1,00	15,00			22,00	15,00
	Liquidazione trimestrale IVA I trimestre 2018 Inizio Periodo 31-10-2018 - Fine Periodo 31-10-2018	1,00	45,00			22,00	45,00
	Servizio di invio telematico Inizio Periodo 31-10-2018 - Fine Periodo 31-10-2018	1,00	35,00			22,00	35,00
	Liquidazione trimestrale IVA II trimestre 2018 Inizio Periodo 31-10-2018 - Fine Periodo 31-10-2018	1,00	45,00			22,00	45,00
	Servizio di invio telematico Inizio Periodo 31-10-2018 - Fine Periodo 31-10-2018	1,00	35,00			22,00	35,00
	Comunicazione dati fatture I semestre 2018 Inizio Periodo 31-10-2018 - Fine Periodo 31-10-2018	1,00	100,00			22,00	100,00
	Servizio di invio telematico Inizio Periodo 31-10-2018 - Fine Periodo 31-10-2018	1,00	40,00			22,00	40,00

DATI RIEPILOGO	%IVA	SPESA ACCESSORIE	TOTALE IMPOSTA	TOTALE IMPONIBILE
(esigibilità immediata)	22,00		148,72	676,00
IMPORTO ROLO	SC.MAG.		VALUTA	TOTALE FATTURA
			EUR	824,72

DATI CASSA PREVIDENZIALE	IMPONIBILE	%CONTR.	IMPORTO	%IVA	RETENUTA
TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)	650,00	4,00	26,00	22,00	

MODALITA PAGAMENTO	IBAN	ISTITUTO	DATA SCADENZA	IMPORTO
MP05 Bonifico			15-12-2018	824,72

IMPORTAZIONE FATTURE

IMPORTAZIONE FATTURE

Hai verificato con il fornitore software contabile la possibilità di importazione e pre-registrazione automatica delle fatture in contabilità?

- Sì
- No
- La contabilità è tenuta da terzi

IMPORTAZIONE FATTURE

Hai verificato con il fornitore software contabile la possibilità di importazione e pre-registrazione automatica delle fatture in contabilità?

- Sì
- No
- La contabilità è tenuta da terzi

Hai verificato che in ogni ipotesi sia garantita la conservazione sostitutiva?

- Sì

IMPORTAZIONE FATTURE

Hai verificato con il fornitore software contabile la possibilità di importazione e pre-registrazione automatica delle fatture in contabilità?

- Sì
- No
- La contabilità è tenuta da terzi

Hai verificato che in ogni ipotesi sia garantita la conservazione sostitutiva?

- Sì
 - Servizio gratuito dell'Agenzia delle Entrate

IMPORTAZIONE FATTURE

Hai verificato con il fornitore software contabile la possibilità di importazione e pre-registrazione automatica delle fatture in contabilità?

- Sì
- No
- La contabilità è tenuta da terzi

Hai verificato che in ogni ipotesi sia garantita la conservazione sostitutiva?

- Sì
 - Servizio gratuito dell'Agenzia delle Entrate
 - Provider esterno

IMPORTAZIONE FATTURE

Hai verificato con il fornitore software contabile la possibilità di importazione e pre-registrazione automatica delle fatture in contabilità?

- Sì
- No
- La contabilità è tenuta da terzi

Hai verificato che in ogni ipotesi sia garantita la conservazione sostitutiva?

- Sì
 - Servizio gratuito dell'Agenzia delle Entrate
 - Provider esterno
- No

FATTURAZIONE ELETTRONICA

**CICLO DI
FATTURAZIONE**



**IN
PRATICA
parte 2**

**SERVIZI
ONLINE**



**IN
PRATICA
parte 1**



ABACO

XLNC
FOUNDING MEMBER

**Operazioni
con l'estero**

**Imposta di
bollo**

**Sezionali
IVA**

**Operazioni non
imponibili
art. 8/C**

**Minimi e
forfettari**

OPERAZIONI CON L'ESTERO

OPERAZIONI CON L'ESTERO

Le operazioni effettuate da o nei confronti di soggetti non residenti e non stabiliti in Italia potranno continuare ad essere documentate mediante fattura cartacea o elettronica (non necessariamente XML).


OPERAZIONI CON L'ESTERO

Le operazioni effettuate da o nei confronti di soggetti non residenti e non stabiliti in Italia potranno continuare ad essere documentate mediante fattura cartacea o elettronica (non necessariamente XML).

“ESTEROMETRO”

OPERAZIONI CON L'ESTERO

Le operazioni effettuate da o nei confronti di soggetti non residenti e non stabiliti in Italia potranno continuare ad essere documentate mediante fattura cartacea o elettronica (non necessariamente XML).

"ESTEROMETRO"  entro la fine del mese successivo (operazioni attive dalla data di emissione del documento – operazioni passive dalla data di registrazione ai fini iva).

OPERAZIONI CON L'ESTERO

OPERAZIONI CON L'ESTERO

Comunicazione facoltativa:

OPERAZIONI CON L'ESTERO

Comunicazione facoltativa:

a) Per le operazioni per le quali è stata emessa una bolletta doganale

OPERAZIONI CON L'ESTERO

Comunicazione facoltativa:

- a) Per le operazioni per le quali è stata emessa una bolletta doganale
- b) Per le operazioni per le quali siano state emesse o ricevute fatture elettroniche

OPERAZIONI CON L'ESTERO

Comunicazione facoltativa:

- a) Per le operazioni per le quali è stata emessa una bolletta doganale
- b) Per le operazioni per le quali siano state emesse o ricevute fatture elettroniche

E' possibile emettere fattura elettronica nei confronti di soggetti non stabiliti in ITALIA indicando quale codice destinatario XXXXXXXX (7 volte X).

OPERAZIONI CON L'ESTERO

Comunicazione facoltativa:

- a) Per le operazioni per le quali è stata emessa una bolletta doganale
- b) Per le operazioni per le quali siano state emesse o ricevute fatture elettroniche

E' possibile emettere fattura elettronica nei confronti di soggetti non stabiliti in ITALIA indicando quale codice destinatario XXXXXXXX (7 volte X).



In tal caso:

Codice **N3** (operazioni non imponibili) per cessioni intra o extra Ue

OPERAZIONI CON L'ESTERO

Comunicazione facoltativa:

- a) Per le operazioni per le quali è stata emessa una bolletta doganale
- b) Per le operazioni per le quali siano state emesse o ricevute fatture elettroniche

E' possibile emettere fattura elettronica nei confronti di soggetti non stabiliti in ITALIA indicando quale codice destinatario XXXXXXXX (7 volte X).



In tal caso:

Codice **N3** (operazioni non imponibili) per cessioni intra o extra Ue

Codice **N2** (operazioni non soggette) per servizi resi a soggetti extra-Ue

OPERAZIONI CON L'ESTERO

Comunicazione facoltativa:

- a) Per le operazioni per le quali è stata emessa una bolletta doganale
- b) Per le operazioni per le quali siano state emesse o ricevute fatture elettroniche

E' possibile emettere fattura elettronica nei confronti di soggetti non stabiliti in ITALIA indicando quale codice destinatario XXXXXXXX (7 volte X).



In tal caso:

Codice **N3** (operazioni non imponibili) per cessioni intra o extra Ue

Codice **N2** (operazioni non soggette) per servizi resi a soggetti extra-Ue

Codice **N6** (inversione contabile) per servizi resi a soggetti Ue

OPERAZIONI NON IMPONIBILI ART. 8/C

OPERAZIONI NON IMPONIBILI ART. 8/C

Gli **estremi della lettera di intento** ricevuta dall'esportatore abituale devono essere riportati in uno dei **campi facoltativi nella sezione Dati Generali della fattura** (*ad es. nel campo Causale*)

IMPOSTA DI BOLLO

IMPOSTA DI BOLLO



Ambito IVA	Operazioni	Fattispecie	Soggetta a imposta di bollo di € 2,00 per importi oltre € 77,47	
Operazioni in campo IVA D.P.R. 633/1972	Imponibili	Imponibile IVA (4%, 10%, 22%)	No	
		Articolo 17: Inversione Contabile "nazionale" (rottami, subappalti edilizia, cessioni di CPU e cellulari)	No	
		Articolo 17-ter: Split Payment (scissione dei pagamenti alla Pubblica Amministrazione)	No	
		Articolo 74: IVA assolta all'origine (editoria, ricariche telefoniche)	No	
	Non Imponibili	Esenti	Articolo 10: prestazioni sanitarie, attività educative e culturali, riscossione di tributi, esercizio di giochi e scommesse, prestazioni di mandato e mediazione, operazioni in oro, immobiliari, finanziarie	Si
		Non Imponibili	Articolo 8 a), 8 b), 9; articolo 66 comma 5 D.L. 331/1993: esportazioni di beni dirette ed indirette, servizi internazionali, cessioni di beni intracomunitarie, bollette e documenti doganali	No
			Articolo 8 c) e 8 bis: esportatori abituali e operazioni assimilate a esportazioni	Si
	Escluse	Articolo 15: spese in nome e per conto, interessi di mora, etc...	Si	
	Operazioni fuori campo IVA D.P.R. 633/1972		Articolo 2,3,4,5,7: operazioni fuori campo IVA (ricevute per prestazioni occasionali, servizi intracomunitari resi, etc...)	Si
			Articolo 1 commi 54-89 L. 190/2014 e s.m.: operazioni in franchigia da IVA (regime forfettario)	Si
		Articolo 27 commi 1 e 2 D.L. 98/2011 : operazioni non soggette ad IVA (regime di vantaggio - minimi)	Si	

IMPOSTA DI BOLLO



D.M. 17/06/2014

Ambito IVA	Operazioni	Fattispecie	Soggetta a imposta di bollo di € 2,00 per importi oltre € 77,47	
Operazioni in campo IVA D.P.R. 633/1972	Imponibili	Imponibile IVA (4%, 10%, 22%)	No	
		Articolo 17: Inversione Contabile "nazionale" (rottami, subappalti edilizia, cessioni di CPU e cellulari)	No	
		Articolo 17-ter: Split Payment (scissione dei pagamenti alla Pubblica Amministrazione)	No	
		Articolo 74: IVA assolta all'origine (editoria, ricariche telefoniche)	No	
	Esenti	Articolo 10: prestazioni sanitarie, attività educative e culturali, riscossione di tributi, esercizio di giochi e scommesse, prestazioni di mandato e mediazione, operazioni in oro, immobiliari, finanziarie	Si	
	Non Imponibili	Articolo 8 a), 8 b), 9; articolo 66 comma 5 D.L. 331/1993: esportazioni di beni dirette ed indirette, servizi internazionali, cessioni di beni intracomunitarie, bollette e documenti doganali	No	
		Articolo 8 c) e 8 bis: esportatori abituali e operazioni assimilate a esportazioni	Si	
	Escluse	Articolo 15: spese in nome e per conto, interessi di mora, etc...	Si	
	Operazioni fuori campo IVA D.P.R. 633/1972		Articolo 2,3,4,5,7: operazioni fuori campo IVA (ricevute per prestazioni occasionali, servizi intracomunitari resi, etc...)	Si
			Articolo 1 commi 54-89 L. 190/2014 e s.m.: operazioni in franchigia da IVA (regime forfettario)	Si
		Articolo 27 commi 1 e 2 D.L. 98/2011 : operazioni non soggette ad IVA (regime di vantaggio - minimi)	Si	

IMPOSTA DI BOLLO



D.M. 17/06/2014

Per i documenti informatici fiscalmente rilevanti (fatture, atti, documenti, registri) emessi o utilizzati durante l'anno l'imposta di bollo è assolta con il versamento diretto con periodicità trimestrale con scadenza il giorno 20 del primo mese successivo al trimestre (modalità di pagamento modificata dal d.m. 28/12/2018).

Ambito IVA	Operazioni	Fattispecie	Soggetta a imposta di bollo di € 2,00 per importi oltre € 77,47
Operazioni in campo IVA D.P.R. 633/1972	Imponibili	Imponibile IVA (4%, 10%, 22%)	No
		Articolo 17: Inversione Contabile "nazionale" (rottami, subappalti edilizia, cessioni di CPU e cellulari)	No
		Articolo 17-ter: Split Payment (scissione dei pagamenti alla Pubblica Amministrazione)	No
		Articolo 74: IVA assolta all'origine (editoria, ricariche telefoniche)	No
	Esenti	Articolo 10: prestazioni sanitarie, attività educative e culturali, riscossione di tributi, esercizio di giochi e scommesse, prestazioni di mandato e mediazione, operazioni in oro, immobiliari, finanziarie	Si
		Non Imponibili	Articolo 8 a), 8 b), 9; articolo 66 comma 5 D.L. 331/1993: esportazioni di beni dirette ed indirette, servizi internazionali, cessioni di beni intracomunitarie, bollette e documenti doganali
	Articolo 8 c) e 8 bis: esportatori abituali e operazioni assimilate a esportazioni		Si
	Escluse	Articolo 15: spese in nome e per conto, interessi di mora, etc...	Si
	Operazioni fuori campo IVA D.P.R. 633/1972	Articolo 2,3,4,5,7: operazioni fuori campo IVA (ricevute per prestazioni occasionali, servizi intracomunitari resi, etc...)	Si
		Articolo 1 commi 54-89 L. 190/2014 e s.m.: operazioni in franchigia da IVA (regime forfettario)	Si
Articolo 27 commi 1 e 2 D.L. 98/2011 : operazioni non soggette ad IVA (regime di vantaggio - minimi)		Si	

IMPOSTA DI BOLLO



D.M. 17/06/2014

Per i documenti informatici fiscalmente rilevanti (fatture, atti, documenti, registri) emessi o utilizzati durante l'anno l'imposta di bollo è assolta con il versamento diretto con periodicità trimestrale con scadenza il giorno 20 del primo mese successivo al trimestre (modalità di pagamento modificata dal d.m. 28/12/2018).

Valorizzare il relativo campo nel file XML

Ambito IVA	Operazioni	Fattispecie	Soggetta a imposta di bollo di € 2,00 per importi oltre € 77,47
Operazioni in campo IVA D.P.R. 633/1972	Imponibili	Imponibile IVA (4%, 10%, 22%)	No
		Articolo 17: Inversione Contabile "nazionale" (rottami, subappalti edilizia, cessioni di CPU e cellulari)	No
		Articolo 17-ter: Split Payment (scissione dei pagamenti alla Pubblica Amministrazione)	No
		Articolo 74: IVA assolta all'origine (editoria, ricariche telefoniche)	No
	Esenti	Articolo 10: prestazioni sanitarie, attività educative e culturali, riscossione di tributi, esercizio di giochi e scommesse, prestazioni di mandato e mediazione, operazioni in oro, immobiliari, finanziarie	Si
		Non Imponibili	Articolo 8 a), 8 b), 9; articolo 66 comma 5 D.L. 331/1993: esportazioni di beni dirette ed indirette, servizi internazionali, cessioni di beni intracomunitarie, bollette e documenti doganali
	Articolo 8 c) e 8 bis: esportatori abituali e operazioni assimilate a esportazioni		Si
	Escluse	Articolo 15: spese in nome e per conto, interessi di mora, etc...	Si
	Operazioni fuori campo IVA D.P.R. 633/1972	Articolo 2,3,4,5,7: operazioni fuori campo IVA (ricevute per prestazioni occasionali, servizi intracomunitari resi, etc...)	Si
		Articolo 1 commi 54-89 L. 190/2014 e s.m.: operazioni in franchigia da IVA (regime forfettario)	Si
Articolo 27 commi 1 e 2 D.L. 98/2011 : operazioni non soggette ad IVA (regime di vantaggio - minimi)		Si	

MINIMI E FORFETTARI

MINIMI E FORFETTARI

Non obbligati all'emissione della fatturazione elettronica verso i **privati**.

MINIMI E FORFETTARI

Non obbligati all'emissione della fatturazione elettronica verso i **privati**.

Obbligo verso la **P.A.**

MINIMI E FORFETTARI

Non obbligati all'emissione della fatturazione elettronica verso i **privati**.

Obbligo verso la **P.A.**

Obbligati a conservare le fatture elettroniche ricevute?



SEZIONALI IVA

SEZIONALI IVA

E' possibile adottare un'unica numerazione progressiva per fatture aventi formato diverso.

SEZIONALI IVA

E' possibile adottare un'unica numerazione progressiva per fatture aventi formato diverso.

Non è necessario adottare sezionali IVA.

SEZIONALI IVA

E' possibile adottare un'unica numerazione progressiva per fatture aventi formato diverso.
Non è necessario adottare sezionali IVA.

Esempio

XY Srl emette in data 15/01/2019 nei confronti di soggetto residente fattura n. 10 in formato elettronico

XY Srl emette in data 15/01/2019 nei confronti di soggetto non residente fattura n. 11 in formato analogico

REGISTRAZIONE FATTURE

REGISTRAZIONE FATTURE

Fatture **emesse**

REGISTRAZIONE FATTURE

Fatture **emesse**



registrazione entro il giorno 15 del mese successivo a quello di effettuazione con riferimento al detto mese di effettuazione (modifica all' articolo 23 DPR 633/72)

REGISTRAZIONE FATTURE

Fatture **emesse**



registrazione entro il giorno 15 del mese successivo a quello di effettuazione con riferimento al detto mese di effettuazione (modifica all' articolo 23 DPR 633/72)

Fatture **ricevute**

REGISTRAZIONE FATTURE

Fatture **emesse**



registrazione entro il giorno 15 del mese successivo a quello di effettuazione con riferimento al detto mese di effettuazione (modifica all' articolo 23 DPR 633/72)

Fatture **ricevute**



"..... anteriormente alla liquidazione periodica nella quale è esercitato il diritto alla detrazione della relativa imposta e comunque entro il termine di presentazione della dichiarazione annuale relativa all'anno di ricezione della fattura e con riferimento al medesimo anno." (art. 25 DPR 633/72)

REQUISITI NECESSARI PER LA DETRAZIONE DELL'IVA

REQUISITI NECESSARI PER LA DETRAZIONE DELL'IVA

- ✓ L'effettuazione dell'operazione (esigibilità dell'imposta – requisito sostanziale) e

REQUISITI NECESSARI PER LA DETRAZIONE DELL'IVA

- ✓ L'effettuazione dell'operazione (esigibilità dell'imposta – requisito sostanziale) e
- ✓ il possesso di una valida fattura d'acquisto (requisito formale).

REQUISITI NECESSARI PER LA DETRAZIONE DELL'IVA

- ✓ L'effettuazione dell'operazione (esigibilità dell'imposta – requisito sostanziale) e
- ✓ il possesso di una valida fattura d'acquisto (requisito formale).

Esempio

- beni consegnati 2018
- fattura ricevuta nel 2019
- termine ultimo 30/04/2020

REQUISITI NECESSARI PER LA DETRAZIONE DELL'IVA

- ✓ L'effettuazione dell'operazione (esigibilità dell'imposta – requisito sostanziale) e
- ✓ il possesso di una valida fattura d'acquisto (requisito formale).

Esempio

- beni consegnati 2018
- fattura ricevuta nel 2019
- termine ultimo 30/04/2020



Qualora la registrazione avvenga nei primi quattro mesi del 2020 dovrà essere effettuata in apposito sezionale.

FATTURAZIONE ELETTRONICA

**CICLO DI
FATTURAZIONE**



**IN
PRATICA
parte 2**

**SERVIZI
ONLINE**



**IN
PRATICA
parte 1**



ABACO

XLNC
FOUNDING MEMBER

Marketing Overview

It is a pleasure to welcome you to the Marketing Overview. This document provides an overview of the current marketing strategy and the company's performance in the marketing area. The information provided is for informational purposes only and should not be used as a basis for investment decisions. The information is subject to change without notice.

Product Category	Profit per Year			
	2019	2020	2021	2022
Consumer Pack	+100.00	+120.00	+150.00	+180.00
Health & Medical	-10.00	-20.00	+30.00	+60.00
Art Supply	-50.00	-40.00	+20.00	+50.00



**Scheda
carburante**

Omaggi

**LAST
MINUTE**

**Corrispettivi
telematici**

**Reverse
Charge**

ACQUISTO CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE



ACQUISTO CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE



Dal **01.07.2018**, condizione **essenziale** per la **detrazione Iva e la deduzione del costo** ai fini delle imposte dirette

ACQUISTO CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE



Dal **01.07.2018**, condizione **essenziale** per la **detrazione Iva e la deduzione del costo** ai fini delle imposte dirette



**Pagamento con mezzi
"tracciabili"**



ACQUISTO CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE



Dal **01.07.2018**, condizione **essenziale** per la **detrazione Iva e la deduzione del costo** ai fini delle imposte dirette



Pagamento con mezzi
"tracciabili"



"Vietato il pagamento in contanti"

ACQUISTO CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE

ACQUISTO CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE

La Scheda Carburante va in pensione il 31/12/2018.

Dal 1° gennaio 2019 obbligo di fatturazione elettronica.

ACQUISTO CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE

La Scheda Carburante va in pensione il 31/12/2018.

Dal 1° gennaio 2019 obbligo di fatturazione elettronica.

Indicazione della targa del veicolo è un dato facoltativo (non previsto dall'art. 21 DPR 633/72), tuttavia necessario (o quantomeno utile) ai fini della **deduzione dalle imposte dirette**.

ACQUISTO CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE

La Scheda Carburante va in pensione il 31/12/2018.

Dal 1° gennaio 2019 obbligo di fatturazione elettronica.

- Indicazione della targa del veicolo è un dato facoltativo (non previsto dall'art. 21 DPR 633/72), tuttavia necessario (o quantomeno utile) ai fini della **deduzione dalle imposte dirette**.
- Il numero di targa è da riportare nel blocco «**AltriDatiGestionali**», relativo ai facoltativi.

ACQUISTO CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE

La Scheda Carburante va in pensione il 31/12/2018.

Dal 1° gennaio 2019 obbligo di fatturazione elettronica.

- Indicazione della targa del veicolo è un dato facoltativo (non previsto dall'art. 21 DPR 633/72), tuttavia necessario (o quantomeno utile) ai fini della **deduzione dalle imposte dirette**.
- Il numero di targa è da riportare nel blocco «**AltriDatiGestionali**», relativo ai facoltativi.



La targa del veicolo nella fattura elettronica è comunque necessaria per usufruire, da parte degli autotrasportatori, del rimborso dell'accisa sul gasolio consumato.

INVIO TELEMATICO DEI CORRISPETTIVI

INVIO TELEMATICO DEI CORRISPETTIVI

Volume di affari > € 400.000

INVIO TELEMATICO DEI CORRISPETTIVI

Volume di affari > € 400.000



dal 01/07/2019

INVIO TELEMATICO DEI CORRISPETTIVI

Volume di affari > € 400.000



dal 01/07/2019

Volume di affari < € 400.000

INVIO TELEMATICO DEI CORRISPETTIVI

Volume di affari > € 400.000  dal 01/07/2019

Volume di affari < € 400.000  dal 01/01/2020

OMAGGI



OMAGGI



Autofatture per omaggi

OMAGGI



Autofatture per omaggi



obbligo del formato elettronico

OPERAZIONI IN REVERSE CHARGE

OPERAZIONI IN REVERSE CHARGE

Reverse charge **interno**: acquisto di beni o servizi da soggetti residenti in Italia (fattura elettronica ricevuta).

OPERAZIONI IN REVERSE CHARGE

Reverse charge **interno**: acquisto di beni o servizi da soggetti residenti in Italia (fattura elettronica ricevuta).

- L'integrazione del documento può avvenire predisponendo, un ulteriore documento, parallelo alla fattura, sempre in formato elettronico, contenente i riferimenti alla fattura stessa nonché gli elementi integrativi necessari per l'applicazione del reverse charge, da allegare alla fattura da conservare assieme alla stessa.

OPERAZIONI IN REVERSE CHARGE

Reverse charge **interno**: acquisto di beni o servizi da soggetti residenti in Italia (fattura elettronica ricevuta).

- L'integrazione del documento può avvenire predisponendo, un ulteriore documento, parallelo alla fattura, sempre in formato elettronico, contenente i riferimenti alla fattura stessa nonché gli elementi integrativi necessari per l'applicazione del reverse charge, da allegare alla fattura da conservare assieme alla stessa.
- Non è necessario inviare al Sdl la fattura elettronica integrata.

OPERAZIONI IN REVERSE CHARGE

Reverse charge **interno**: acquisto di beni o servizi da soggetti residenti in Italia (fattura elettronica ricevuta).

- L'integrazione del documento può avvenire predisponendo, un ulteriore documento, parallelo alla fattura, sempre in formato elettronico, contenente i riferimenti alla fattura stessa nonché gli elementi integrativi necessari per l'applicazione del reverse charge, da allegare alla fattura da conservare assieme alla stessa.
- Non è necessario inviare al Sdl la fattura elettronica integrata.

Reverse charge **esterno**: si tratta di acquisti di beni e servizi effettuati presso operatori della Ue o extra-Ue

OPERAZIONI IN REVERSE CHARGE

Reverse charge **interno**: acquisto di beni o servizi da soggetti residenti in Italia (fattura elettronica ricevuta).

- L'integrazione del documento può avvenire predisponendo, un ulteriore documento, parallelo alla fattura, sempre in formato elettronico, contenente i riferimenti alla fattura stessa nonché gli elementi integrativi necessari per l'applicazione del reverse charge, da allegare alla fattura da conservare assieme alla stessa.
- Non è necessario inviare al Sdl la fattura elettronica integrata.

Reverse charge **esterno**: si tratta di acquisti di beni e servizi effettuati presso operatori della Ue o extra-Ue

- Per gli acquisti soggetti al reverse charge esterno il soggetto passivo Iva residente o stabilito in Italia deve assolvere all'obbligo mensile di comunicazione previsto dall'art. 1, co. 3-bis, D.Lgs. 127/2015 («spesometro estero o "esterometro"»).

LAST MINUTE



LAST MINUTE



Imposta di bollo

LAST MINUTE



Imposta di bollo



Nuove modalità di pagamento

LAST MINUTE



Imposta di bollo



Nuove modalità di pagamento

Fatture datate 2018 in
formato analogico

LAST MINUTE

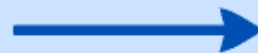


Imposta di bollo



Nuove modalità di pagamento

Fatture datate 2018 in
formato analogico



Nuova interpretazione Agenzia Entrate

LAST MINUTE



Imposta di bollo



Nuove modalità di pagamento

Fatture datate 2018 in
formato analogico



Nuova interpretazione Agenzia Entrate

Nuovo servizio offerto dall'AdE per la verifica dei codici fiscali e partite Iva

FATTURAZIONE ELETTRONICA

**CICLO DI
FATTURAZIONE**



**IN
PRATICA
parte 2**

**SERVIZI
ONLINE**



**IN
PRATICA
parte 1**



ABACO



FOUNDING MEMBER