

**ATTENZIONE!**

***Tutti i codici, le cifre, i numeri e le scelte riportate negli esempi sono puramente indicativi:  
l'utilizzatore di Media-db dovrà utilizzare i propri dati.  
CP informatica SAS non potrà essere ritenuta responsabile per l'improprio utilizzo delle  
indicazioni contenute in questo esempio.  
Per ogni eventuale dubbio di tenuta contabile l'utilizzatore di Media-db dovrebbe rivolgersi  
al proprio consulente fiscale***

**Fatturazione elettronica verso la Pubblica Amministrazione e  
verso clienti privati con Media-db**

Dal giugno del 2014 per alcune amministrazioni pubbliche e dal 31-03-2015 per tutte le altre amministrazioni è stato introdotto l'obbligo di emissione della fattura nei confronti di tali enti in formato elettronico.

Dal 2017 è possibile mettere la fattura in formato elettronico anche verso clienti privati.

Dal 01-01-2019 la fatturazione elettronica diventa obbligatoria verso tutti i soggetti privati italiani.

Dalla versione di Media-db W18 è possibile creare il file XML della fattura elettronica, oltre che per la pubblica amministrazione, anche per i clienti privati.

Il formato a cui deve sottostare la fattura è stato aggiornato con la versione 1.2.

L'introduzione di questa nuova tipologia di trasmissione delle fatture ha anche creato altre implicazioni di carattere amministrativo.

Vediamo di analizzare la problematica nel suo insieme e le soluzioni adottate per poterle risolvere con il programma Media-db.

I punti salienti della nuova normativa sono i seguenti:

- 1. Operazioni preliminari**
- 2. Emissione fattura**
- 3. Firma digitale della fattura**
- 4. Invio tramite SdI (servizio di interscambio) della fattura alla pubblica amministrazione**
- 5. Conservazione sostitutiva della fattura**
- 6. Gestione "split payment" ( art. 17 – ter, D.P.R. 633/1972)**
- 7. Creazione dei file XML nella versione W19 di Media-db**

## 1- Operazioni preliminari

Nel programma Media-db è necessario predisporre alcune informazioni per poter procedere all'emissione della fattura elettronica.

Queste informazioni **non sono necessarie** se si deve procedere alla **sola contabilizzazione** della fattura emessa.

### Dati relativi all'emittente e trasmittente e/o terzo intermediario:

(menù Archivi → Anagrafica azienda → pulsante Comunicazioni → pulsante Fattura elettronica)

Dati per fatturazione elettronica

Progressivo invio: 00000

Anagrafica cedente: Denominazione (per ditte, imprese, società ed enti)

Codice EORI:

Regime fiscale: Ordinario

Albo professionale:

Numero iscrizione albo:

Data iscrizione albo: / / Provincia iscrizione albo:

Tipo ritenuta: Ritenuta persone fisiche

Causale pagamento: A-Prestazioni di lavoro autonomo rientra

Numero iscrizione REA: Provincia iscrizione REA:

Capitale sociale: 0,00

Tipologia soci: Stato liquidazione: NON in liquidazione

Nazione trasmittente:

Identificativo fiscale trasmittente:

Telefono trasmittente:

Email trasmittente:

Terzo intermediario Varia Conferma

**Progressivo invio:** permette di completare il nome del file da inviare tramite l'SdI in modo da avere un nome univoco. È un campo alfanumerico e l'incremento del progressivo viene fatto in maniera automatica dal programma.

**N.B. Per il primo invio in assoluto lasciare vuoto**

**Anagrafica cedente:** selezionare quale anagrafica inserire nel file generato: se la denominazione (per imprese) oppure Cognome e Nome (per le persone fisiche)

**Codice EORI:** codice identificativo dell'impresa (Economic Operator Registration and Identification) per il momento **(NON OBBLIGATORIO)**

**Regime fiscale:** selezionare una voce dell'elenco a discesa **(OBBLIGATORIO)**

Albo professionale  
Numero iscrizione albo  
Data iscrizione albo  
Provincia iscrizione albo

} indicare i relativi dati  
**(OBBLIGATORIO SOLO PER PROFESSIONISTI)**

I campi:

- Tipo ritenuta
- Causale pagamento

sono da indicarsi solo se si emettono fatture o parcelle con ritenuta d'acconto

I campi:

- Numero iscrizione REA
- Provincia iscrizione REA
- Stato liquidazione

sono **OBBLIGATORI** solo per quei soggetti iscritti alla Camera di Commercio

I campi:

- Capitale sociale
- Tipologia soci

sono **OBBLIGATORI** solo per le società di capitale

I campi:

- Nazione trasmittente
- Identificativo fiscale trasmittente

sono **OBBLIGATORI** ed identificano il soggetto che effettua la trasmissione del file anche in caso di coincidenza di questo soggetto con il cedente/prestatore

I campi

- Telefono trasmittente
- Email trasmittente

che si riferiscono sempre al soggetto che trasmette il file **NON** sono **OBBLIGATORI**.

Nel caso che la fattura sia emessa da un soggetto diverso dal cedente/prestatore per conto, però, del cedente/prestatore **DOVRANNO** essere compilati anche i dati nella maschera che verrà aperta tramite il pulsante "Terzo intermediario"

## Dati relativi al cliente

(menù Archivi → Clienti → pulsante Dati elenco fatture)

The screenshot shows a software window titled "Gestione dati per elenco dati fatture emesse a clienti". It is divided into three main sections:

- Stabile organizzazione in Italia:** Contains fields for "Nazione", "Indirizzo", "Comune", "Provincia", "Identificativo fiscale", and "CAP".
- Rappresentante fiscale in Italia:** Contains a dropdown menu for "Tipologia" (currently set to "no rappresentante fiscale"), and fields for "Nazione", "Denominazione", "Nome", and "Cognome". It also includes an "Identificativo fiscale" field.
- Fatturazione elettronica:** Contains a dropdown menu for "Tipologia cliente" (currently set to "fattura elettronica altro soggetto"), a checkbox for "split payment: nel file XML inserire solo imponibile nel totale documento (nodo 2.1.1.9)", fields for "Codice EORI" and "Codice univoco SdI" (currently set to "USAL8PV"), and a checkbox for "invio fattura cartacea".

At the bottom right, there are "Annulla" and "Conferma" buttons.

Le sezioni **Stabile organizzazione in Italia** e **Rappresentante fiscale** sono attive solamente nel caso in cui il cliente sia un soggetto **NON residente**

**N.B.**

i dati relativi alla **stabile organizzazione in Italia** devono essere compilati solo se il **cliente non residente** ha una stabile organizzazione di vendita in Italia.

I campi **Nazione** e **Identificativo fiscale** devono essere compilati nel caso di presenza di una **partita IVA italiana** assegnata alla stabile organizzazione.

La sezione relativa al **Rappresentante fiscale** deve essere compilata nel caso in cui:

1. il **cliente non residente** abbia un rappresentante fiscale in Italia (persona fisica oppure società).
2. il **cliente non residente** sia solamente identificato direttamente in Italia, cioè possiede una **partita IVA italiana** ma **senza** avere un rappresentante fiscale (dalla versione W20 di Media-db)

Le possibili scelte per il campo **Tipologia cliente** sono:

- **non disponibile**: nel caso in cui il cliente non debba ricevere la fattura in formato elettronico
- **pubblica amministrazione**: in questo caso il campo **Codice univoco SdI** è **obbligatorio** e deve contenere i 6 caratteri di identificazione dell'ufficio;  
al momento dell'emissione di un documento di vendita, verrà mostrata una finestra aggiuntiva, ad ogni riga del corpo del documento, per poter inserire dei dati relativi all'ordine pervenuto dalla pubblica amministrazione.

Per esempio, nel caso di fattura immediata, verrà visualizzata la seguente maschera in cui sarà possibile inserire i dati richiesti dalla pubblica amministrazione



- **fattura elettronica altro soggetto**: in questo caso il **Codice univoco SdI** deve essere di 7 caratteri: nel caso in cui il cliente non avesse un codice ufficio allora deve essere indicato il valore **000000** (oppure **XXXXXXX** per i clienti esteri) e compilato il campo dell'email **PEC** nella scheda principale dell'anagrafica cliente.

Nel caso in cui anche il campo della email PEC non fosse compilato la fattura elettronica verrà recapitata alla destinazione che il cliente ha inserito nel portale **Fatture e Corrispettivi** dell'Agenzia delle Entrate.

Nel caso in cui anche la precedente destinazione non fosse inserita il Sistema di Interscambio comunicherà un messaggio di **mancata consegna** della fattura elettronica: il messaggio implica, comunque, che la fattura è stata emessa regolarmente per **SdI**

Nel caso in cui anche il campo della email PEC non fosse compilato la fattura elettronica verrà recapitata alla destinazione che il cliente ha inserito nel portale **Fatture e Corrispettivi** dell'Agenzia delle Entrate.

Nel caso in cui anche la precedente destinazione non fosse inserita il Sistema di Interscambio comunicherà un messaggio di **mancata consegna** della fattura elettronica: il messaggio implica, comunque, che la fattura è stata emessa regolarmente per **SdI**

- **fattura elettronica soggetto con dati ausiliari**: come per il caso precedente il **Codice univoco SdI** deve essere di 7 caratteri: nel caso in cui il cliente non avesse un codice ufficio allora deve essere indicato il valore **000000** (oppure **XXXXXXX** per i clienti esteri) e compilato il campo dell'email **PEC** nella scheda principale dell'anagrafica cliente. Inoltre, in fase di emissione di un documento di vendita, verranno richiesti dei dati ausiliari come al punto 1 della voce **pubblica amministrazione**.

Per la consegna da parte di SdI della fattura elettronica valgono le stesse regole esposte

Il campo **Codice univoco SdI** (codice univoco destinatario assegnato dal Sistema di Interscambio) è **obbligatorio** per la **pubblica amministrazione** (6 caratteri) mentre per un **sogetto privato** potrebbe essere facoltativo: se presente, per il soggetto privato, deve essere di 7 caratteri.

Se per il **sogetto IVA non fosse presente il codice ufficio** allora è necessario che sia compilato il campo relativo alla **email PEC** del cliente stesso che si trova nella maschera principale dell'anagrafica cliente. Il codice univoco SdI dovrà contenere tutti 0 (zero).

Per il consumatore finale il codice univoco SdI dovrà contenere tutti 0 (zero) e potrà essere vuoto il campo della PEC.

Per un soggetto transfrontaliero (soggetti non stabiliti in Italia) se volessimo far transitare le fatture dal Sistema di Interscambio allora il codice univoco SdI deve essere impostato a XXXXXXXX (sette volte X)

### **N.B.**

I soggetti a cui viene emessa la fattura potrebbero anche non comunicare né il codice univoco né l'indirizzo PEC: in questo caso **il codice univoco deve essere compilato con tutti 0 (zero)** ed il Sistema di Interscambio consegnerà la fattura utilizzando la preferenza espressa dal cliente nella sua area riservata del sito "Fatture e Corrispettivi" dell'Agenzia delle Entrate, o in alternativa depositate al suo interno.

Per un soggetto transfrontaliero (soggetto non stabilito in Italia) se volessimo far transitare le fatture dal Sistema di Interscambio allora il codice univoco SdI deve essere impostato a XXXXXXXX (sette volte X)

### **N.B.**

Nel caso di emissione di fattura elettronica ad un soggetto straniero **con identificazione diretta o rappresentanza fiscale in Italia** nel **codice univoco SdI** deve essere indicato "000000".

Dalla versione W21 di Media-db è disponibile la casella **split payment: nel file XML inserire solo imponibile nel totale documento (nodo 2.1.1.9)**: la casella è attiva solo se nel precedente campo fosse stata selezionata l'opzione della **pubblica amministrazione**: vistando la casella, se al cliente venisse emessa una fattura in split payment (scissione dei pagamenti) nel nodo **2.1.1.9 <ImportoTotaleDocumento>** del file XML della fattura elettronica verrà inserito solamente l'imponibile del documento (come richiesto dal qualche Pubblica Amministrazione) invece che la somma dell'imponibile e dell'imposta .

I campi **Codice EORI** e **Rifer. amministrazione** al momento sono facoltativi

Il campo **Rifer. amministrazione** può essere utilizzato nel caso in cui il cliente chieda di inserire nel file XML un riferimento amministrativo.

La casella **invio fattura cartacea** può servire per segnalare che, al cliente, debba essere inviata la fattura anche in formato cartaceo o similare (PDF etc.)

Dalla versione di Media-db W18-025 è possibile impostare il codice univoco su tutti i clienti a "000000" oppure a "XXXXXXX" (se cliente estero) tramite:

- menù **Stampe**
- **Stampa clienti**
- selezionare, nel campo **Tipo stampa**, la voce **codice univoco SdI** (*codice ufficio* nella versione W18)
- impostare, eventualmente, altri parametri di filtro
- effettuare la stampa

Con questa procedura viene memorizzato il codice univoco solamente per quei clienti che lo hanno vuoto

## Dati relativi al pagamento

(menù Archivi → Pagamenti)

Gestione pagamenti

Codice 8

Descrizione RI.BA. 30/60 GG. F.M. DATA FT.

Tipo pagamento Ri.Ba.

Numero rate 2

Tipo prima rata normale

Tipo scadenza fine mese data fattura

Scadenza prima rata 30

Scadenza seconda rata 30

Intervallo fra due rate 30

Spese incasso 4,13

Sconto 0,00

Condizioni di pagamento

Modalità pagamento

← → Elimina Varia Esci

Compilare, con i dovuti riferimenti, i due campi “Condizioni di pagamento” e “Modalità pagamento” per quei codici di pagamento utilizzati nell'emissione delle fatture alla P.A.

Per le fatture nei confronti dei soggetti privati questi due campi non sono necessari: in questo caso e nel caso fosse compilato uno solo dei due campi la sezione relativa al pagamento non verrà riportata nel file XML

## Dati relativi al codice IVA

(menù Archivi → Tabella codici IVA)

Gestione tabella codici IVA

Codice IVA 15

Descrizione ESCLUSO Articolo 15 DPR 633/72

% IVA 0,00

% indetraibilità 0 Codice IVA parte detraibile 0

Tipo IVA Escluso e fuori campo IVA

Tipo determinazione IVA ordinaria (IVA da IVA)

0,000000

Codice IVA ventilazione -1

Comunicazione liquidazioni IVA sia operazioni attive che passive

Categoria Altro

Natura N1-escluse ex art. 15

incrementa base per assoggettamento imposta bollo

Riferimento normativo

← → Elimina Varia Esci

Nel caso in cui il **codice IVA non** interessi la tipologia di imponibilità (campo **Tipo IVA** diverso da **imponibile**) è obbligatorio compilare il campo **Natura** poiché questo campo viene utilizzato anche nel caso della **fatturazione elettronica**.

Da notare che questo campo deve essere compilato anche per le tipologie di codici IVA che riguardano il regime del margine e l'inversione contabile (reverse charge)

Il campo **Riferimento normativo** è obbligatorio nel caso in cui il campo **Natura** sia valorizzato e per determinate casistiche (per esempio emissione di fattura a soggetto non imponibile come

esportatore abituale).

**N.B.**

- il campo "Codice IVA ventilazione" viene visualizzato solamente se sono attivi i registri IVA per la ventilazione

**Dati relativi allo spedizioniere**

(menù Archivi → Spedizionieri)

Gestione spedizionieri

Codice

Ragione sociale

Indirizzo

Comune  CAP  Provincia

Nazione

Telefono

Codice fiscale

Partita IVA

Iscrizione albo

Licenza di guida

← → Elimina Varia Esci

Per tutti gli spedizionieri (corrieri) è **obbligatorio** compilare il campo "Ragione sociale"

Per i corrieri italiani è **obbligatorio** compilare il campo "Partita IVA".

Per i corrieri stranieri è **obbligatorio** compilare il campo "Partita IVA" o, **in alternativa**, il campo "Codice fiscale"

**Dati relativi alla banca**

(menù Archivi → Banche)

Gestione banche

Codice

Codice ABI

Codice CAB

Descrizione

BIC

Sottoconto

IBAN per fatture P.A.

← → dati Ri.ba. Elimina Varia Esci

**Facoltativamente** compilare il campo "IBAN per fatture P.A."

## Dati relativi all'emissione di parcelle (solo per professionisti)

(menù Vendite → Parcellazione → Parametri parcellazione)

Gestione parametri parcellazione

Ritenuta d'acconto	aliquota	20,00	contropartita	0101001	Cassa
	% imponibile per calcolo ritenuta acconto	20,00			
Ritenuta enasarco	aliquota	0,000	contropartita		
	Massimale ritenuta enasarco	1.234,00			
Cassa previdenza	aliquota	4,00	contropartita	0102001	Ratei attivi
	tipo cassa (solo fatturaz.elettr.)			TC01-Cassa nazionale previdenza e assist	
Contributo previdenziale	aliquota	0,00	contropartita		
	<input type="checkbox"/> rivalsa professionisti				
Parte a carico percipiente		0,000000			
	Base imponibile per redditi non superiori a	0,00	%	0,00	
	Base imponibile per redditi superiori a	0,00	%	0,00	

stampa condizioni vendita su documento ufficiale  
 stampa condizioni vendita su documento pro-forma  
 stampa codice fiscale nel corpo notula

Numerazione prestazioni | Azzerramento enasarco | Varia | Esci

E' da compilare il campo **tipo cassa**

## 2- Emissione fattura

### N.B.

- per poter **generare** il file XML della **fatturazione elettronica** è necessario **disporre** del modulo aggiuntivo **"Media-db fatturazione elettronica"**
- ogni documento legato alla cessione di beni o servizi alla **Pubblica Amministrazione** può essere integrato con i riferimenti all'Ordine acquisto, al Contratto, alla Commessa, alla Ricezione ed alla Fattura collegata forniti dalla P.A. o dal cliente

Di seguito il riferimento a questi dati sarà indicato con l'abbreviazione **OCCRF**

### N.B.

I dati **OCCRF** vengono richiesti solo in caso di emissione fatture nei confronti della **Pubblica Amministrazione o di cliente con gestione dei dati ausiliari** (vedi pagina 4)

### Con Media-db

1. è possibile emettere un impegno o un DDT per un solo ordine di acquisto o contratto etc.
2. i dati generali **OCCRF** vengono richiesti alla fine della fase di inserimento dei dati generali dell'impegno o del DDT
3. su ogni rigo del corpo dell'impegno o del DDT vengono richiesti la data di inizio e fine periodo ed il numero del rigo del documento **OCCRF**
4. In fase di stampa DDT da impegno viene controllato che i dati **OCCRF** dei vari impegni selezionati siano omogenei
5. è possibile, invece, emettere una fattura contenente dati **OCCRF** non omogenei in quanto tutti i dati **OCCRF** vengono richiesti su ogni rigo del corpo fattura
6. è, quindi, possibile generare una fattura sia da impegni che da DDT contenenti dati **OCCRF** non omogenei
7. dopo la stampa della fattura vengono richiesti alcuni dati specifici per quella fattura

Dati generali per fatturazione elettronica

Tipo documento: TD01-fattura

Causale documento: \_\_\_\_\_

bollo virtuale

Importo bollo: 0,00

Numero SAL: 0

Fattura principale: \_\_\_\_\_

Data fattura principale: / /

Conferma

- il campo **Tipo documento** è obbligatorio
- il campo **Causale documento** può essere richiesta, alcune volte, dal destinatario della fattura oppure può essere inserito un riferimento normativo
- nel caso la fattura sia soggetta a bollo questo può essere solo di tipo **virtuale**: quindi è necessario vistare la casella **bollo virtuale** e compilare il campo **Importo bollo**
- il campo **Numero SAL** (stato avanzamento lavori) può essere richiesto solo in caso di emissione fattura verso una Pubblica amministrazione
- i campi **Fattura principale** e **Data fattura principale** sono da compiliarsi in caso di

emissione fattura da parte di **autotrasportatori** per **operazioni accessorie**

8. nel caso di fattura differita questi dati possono essere variati o inseriti tramite il pulsante "Fattura elettronica" visualizzato nella maschera principale della fattura immediata (menù Vendite → Fattura immediata) dopo aver richiamato a video la fattura di nostro interesse.
9. sempre nel caso di fattura differita possono essere visualizzati i dati **OCCRF** di ciascun rigo corpo battendo "invio" sul codice articolo del relativo rigo. Questi dati non possono essere variati in quanto provengono da DDT.
10. Lo stesso discorso vale per le prestazioni e le parcelle: la prestazione può far riferimento ad un solo dato **OCCRF** mentre la parcella può essere generata o può contenere dati **OCCRF** non omogenei
11. una volta emessa la fattura nei modi consueti occorre generare il file XML tramite:  
Vendite → Opzioni vendite → Fatturazione Elettronica (versione W18)  
oppure  
Vendite → Fatturazione Elettronica (versione W19)
12. è possibile controllare l'esattezza formale del contenuto del file tramite l'apposita procedura messa a disposizione nel portale **Fatture e Corrispettivi** dell'Agenzia delle Entrate

- 3- **Firma digitale della fattura (obbligatoria per la fattura emessa verso la Pubblica Amministrazione)**
- 4- **Invio tramite SdI (servizio di interscambio) della fattura**
- 5- **Conservazione sostitutiva della fattura**

I precedenti punti non vengono gestiti da Media-db che si limita alla creazione del file telematico in formato XML.

Il punto 3 è obbligatorio solo nel caso di emissione della fattura nei confronti della pubblica amministrazione: per i soggetti privati è facoltativo firmare digitalmente il file XML della fattura.

Il punto 4 viene gestito direttamente dal SdI e vi sono vari metodi di invio della fattura elettronica. Sul sito [http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/it/fattura\\_PA.htm](http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/it/fattura_PA.htm) alla sezione "Strumenti" vengono elencati i vari metodi.

Per i punti 3 e 5 è possibile rivolgersi a fornitori di servizi. Fra i più interessanti fornitori di servizi troviamo Aruba, Register e Infocert.

Fare riferimento ai relativi siti per conoscere le modalità ed i costi dei servizi.

È possibile gestire l'intero processo anche tramite l'Agenzia delle Entrate tramite le credenziali di accesso alla propria area riservata o nel portale di Fatture e corrispettivi.

L'Agenzia delle Entrate mette a disposizione anche la conservazione sostitutiva delle fatture.

Mentre l'applicazione della firma digitale è una procedura standard, è necessario fare un discorso più approfondito per quello che riguarda la conservazione sostitutiva delle fatture.

### **Cos'è la "conservazione sostitutiva" delle fatture**

Il processo di **conservazione sostitutiva** è finalizzato a rendere un documento elettronico non deteriorabile e quindi disponibile nel tempo in tutta la sua integrità ed autenticità.

Il processo per la **conservazione sostitutiva** delle fatture elettroniche è regolato da precise normative della legge italiana e rimandiamo ad una ricerca su internet per trovare dettagliate spiegazioni.

Fondamentalmente il processo consiste nel salvare il documento elettronico su un supporto esterno al computer (solitamente un CD o DVD) applicando al documento una marca temporale per certificare il momento in cui il documento è stato emesso o memorizzato.

Questo processo potrebbe essere fatto anche internamente alla ditta che emette la fattura elettronica ma gli adempimenti burocratici che devono essere eseguiti sono molteplici quindi si preferisce delegare tutto il processo a soggetti terzi che si assumono anche la responsabilità della conservazione stessa.

La legge italiana prevede per la fatturazione elettronica la **conservazione sostitutiva obbligatoria** ma tale processo potrebbe essere applicato anche alle altre fatture emesse dalla ditta liberando così la stessa di mantenere le fatture su supporto cartaceo.

### **Una cosa da tener ben presente è la seguente:**

la legge stabilisce che è possibile **conservare in maniera sostitutiva esclusivamente le fatture elettroniche** se queste **vengono annotate su un registro sezionale diverso da quello delle altre fatture**. Se tutte le fatture vengono annotate sullo stesso registro allora tutte le fatture devono essere conservate in maniera sostitutiva.

Per gestire un registro sezionale diverso in Media-db è necessario indicare al programma che i registri IVA vendite devono essere incrementati di una unità.

Questo viene fatto tramite:

menù Archivi → Anagrafica azienda → pulsante Registri IVA

Fatto questo è necessario creare le causali contabili che dovranno interessare il nuovo registro IVA.

Le causali saranno analoghe a quelle che interessano gli altri registri IVA vendite: l'unica cosa a cui prestare attenzione è il numero del registro IVA che verrà interessato.

## 6- Gestione "split payment" ( art. 17 – ter, D.P.R. 633/1972)

La legge di Stabilità 2015 ha introdotto il meccanismo dello **split payment**, che prevede una traslazione degli obblighi di versamento dell'imposta, nei rapporti con gli enti pubblici espressamente indicati nell'articolo 17-ter, D.P.R. 633/1972, dal soggetto cedente/prestatore all'ente pubblico.

Per via di questo meccanismo, gli enti pubblici non corrisponderanno più l'IVA al fornitore, ma la verseranno direttamente all'Erario, secondo modalità e termini fissati con decreto del ministro dell'economia di prossima emanazione.

Ciò significa che in caso di fatture emesse alla PA, verrà corrisposto esclusivamente l'imponibile, al netto dell'IVA.

A partire dal 1° gennaio, dunque, le imprese che intrattengono rapporti con le P.A. dovranno gestire con attenzione le suddette operazioni, tenendo conto che la relativa IVA va annotata nel registro vendite, ma non concorrerà alla liquidazione IVA periodica.

Pertanto, nelle fatture relative ad operazioni effettuate a partire dal 1° gennaio 2015, andrà indicato che l'IVA non verrà mai incassata dal cedente ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 (split payment). Tale IVA andrà stornata dal totale della fattura.

## Funzionamento di Media-db

Media-db prevede, nella tabella codici IVA, una nuova tipologia relativa allo "split payment".

Sarà necessario, quindi, creare un nuovo codice IVA che rispecchia tale tipologia.

Gestione tabella codici IVA

Codice IVA 32

Descrizione Iva 22% split payment

% IVA 22,00

% indetraibilità 0 Codice IVA parte detraibile 0

Tipo IVA Split payment

Tipo determinazione IVA ordinaria (IVA da IVA)

Codice IVA ventilazione -1

Comunicazione liquidazioni IVA sia operazioni attive che passive

Categoria Bene

Natura per fatture emesse/ricevute

incrementa base per assoggettamento imposta bollo

Riferimento normativo

< > Elimina Varia Esci

Nella maschera di gestione tabella codici IVA prestare attenzione che, per il codice utilizzato per lo "split payment" il campo "Tipo IVA" contenga il valore "Split payment"

### N.B.

- dovranno essere inseriti tanti codici IVA quante saranno le aliquote IVA che verranno utilizzate nella fattura
- il campo **Codice IVA ventilazione** viene visualizzato solamente se sono attivi i registri IVA per la ventilazione

In emissione fattura con Media-db, utilizzando un codice IVA con la suddetta tipologia, verrà riportato il totale documento comprensivo anche dell'imposta ma nella parte relativa alle scadenze (parte che riporta l'importo da pagare da parte del cliente) verrà riportato solamente l'imponibile. Inoltre verrà annotato che l'imposta relativa a quell'imponibile verrà versata dal committente ai sensi dell'art.17-ter D.P.R. 633/72.

La prima nota generata dalla fattura emessa riporterà lo schema classico ma in più verranno eseguite due righe di storno dell'imposta dall'Erario IVA al cliente in modo tale che il cliente rimanga "aperto" per il solo imponibile e che, per quella fattura, l'Erario IVA venga "chiuso".

**N.B. In fase di inserimento di una fattura emessa direttamente da prima nota lo storno dell'imposta dall'erario IVA verrà eseguita in maniera automatica dalla versione W7.0 di Media-db.**

La stampa dei registri IVA non subisce variazioni mentre, in fase di liquidazione IVA, l'imposta da versare relativa alle fatture emesse con la tipologia "split payment" non sarà conteggiata.

### ATTENZIONE!!!

**La fattura soggetta a split payment dovrà essere registrata come fattura normale e NON come fattura con IVA per cassa poiché, al momento dell'emissione, il debito nei confronti dell'Erario viene chiuso dallo storno da Erario a Cliente (e quindi il debito non verrà chiuso al**

***momento dell'incasso).***

***Da questo consegue che anche l'incasso della fattura dovrà essere registrato come incasso normale e NON come incasso di fattura con IVA per cassa.***

## 7- Creazione dei file XML dalla versione W19 di Media-db

Mentre nella **versione W18** di Media-db era possibile creare il file XML della fattura elettronica una fattura per volta con la **versione W19** è possibile creare i file XML selezionando le fatture che devono generare il file da un elenco a video.

Dalla **versione W20**, rimanendo inalterata la funzionalità della versione W19, è anche possibile allegare il file PDF della fattura al file telematico XML della stessa fattura elettronica: la possibilità o meno di allegare direttamente il file PDF della fattura elettronica al file XML in fase di generazione dello stesso è legata alla presenza del generatore **Win2PDF** sul computer che genera il file XML e che questo sia indicato nel campo **Nome stampante PDF** nella procedura:

- menù Utilità
- Parametri di lavoro

Accedendo alla procedura Vendite → Fatturazione elettronica (attiva se fosse attivato il modulo **Media-db fatturazione elettronica**) verrà visualizzata la seguente maschera (versione W20)

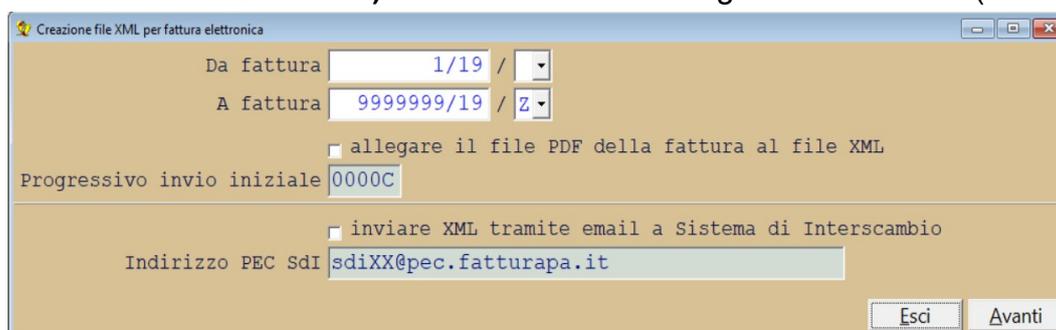


figura 1

### **Da fattura**

indicare il riferimento della prima fattura di cui deve essere generato il file XML: il riferimento comprende sia la parte numerica che la parte alfabetica del documento. Sulla parte numerica del campo **Da fattura** è possibile utilizzare il tasto F9 zoom per poter visualizzare l'elenco dei documenti per una più facile ricerca.

### **A fattura**

indicare il riferimento dell'ultima fattura di cui deve essere generato il file XML: il riferimento comprende sia la parte numerica che la parte alfabetica del documento. Sulla parte numerica del **A fattura** è possibile utilizzare il tasto F9 zoom per poter visualizzare l'elenco dei documenti per una più facile ricerca.

### **allegare il file PDF della fattura al file XML**

vistare per allegare al file XML il file PDF della relativa fattura.

#### **N.B.**

Affinché sia attiva la casella è necessario che sia installato il generatore di PDF **Win2PDF** e che questo sia indicato nel campo **Nome stampante PDF** nella procedura:

- menù Utilità
- Parametri di lavoro

### **Progressivo invio iniziale**

indica il progressivo da cui partirà la denominazione dei file XML generati: il campo, solitamente, è disattivato. Vedere, comunque, le note successive relative ad una nuova generazione dei file XML

### **inviare XML tramite email a Sistema di Interscambio**

vistare la casella per inviare i file XML generati al Sistema di Interscambio tramite email PEC (vedere **Note per invio tramite email**)

### **Indirizzo PEC SdI**

indicare l'indirizzo PEC del Sistema di Interscambio a cui devono essere inviate le email contenenti i file XML: solitamente il primo invio dovrebbe essere eseguito sull'indirizzo PEC [sdi01@pec.fatturapa.it](mailto:sdi01@pec.fatturapa.it)  
Successivamente l'invio dovrà essere effettuato sull'indirizzo PEC che il Sistema di Interscambio comunicherà

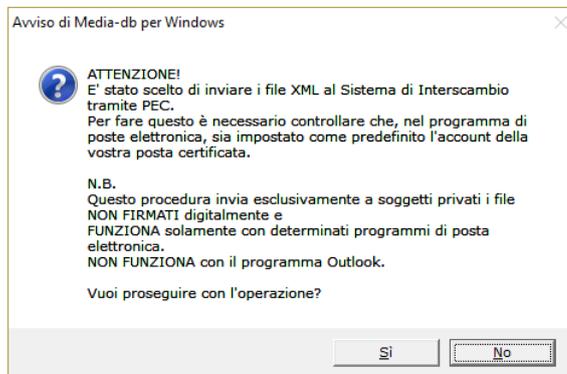
### **N.B.**

Nel caso fosse stata selezionata l'opzione **inviare XML tramite email a Sistema di Interscambio**

verrà visualizzata una finestra di avvertimento che riassume le condizioni essenziali per poter inviare i file XML tramite PEC:

1. il programma permette di inviare solamente i file XML **non firmati digitalmente**
2. per inviare i file deve essere utilizzato in client di posta elettronica che permette l'esecuzione direttamente da Media-db: i client più diffusi che rispondono a questo requisito sono Mozilla Thunderbird e Windows Mail mentre Microsoft Outlook **non permette** questo tipo di interfacciamento
3. Poiché l'invio di email certificate è possibile solo tramite un account di posta certificata è indispensabile controllare che, nel client di posta elettronica del precedente punto 2, sia impostato come predefinito il vostro account di posta certificata.
4. se venissero inviati i file XML tramite posta certificata al Sistema di Interscambio l'eventuale **controllo** del file sul sito della fatturazione elettronica <http://www.fatturapa.gov.it> **perderebbe di significato**.

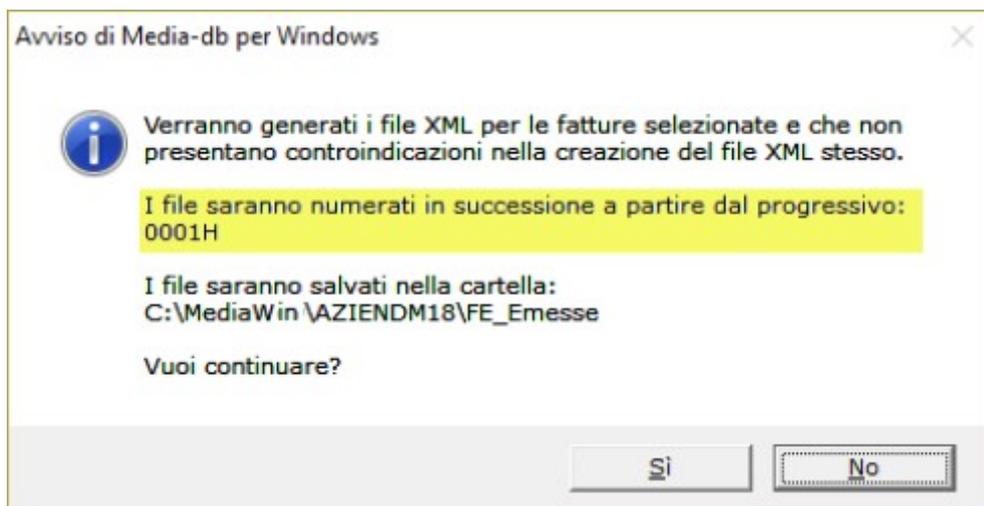
Tramite il pulsante **Avanti** di figura 1 la procedura controllerà l'esistenza di fatture nell'intervallo impostato: le fatture trovate verranno elencate in una tabella dove sarà apposto il visto per la creazione del file XML in



Genera XML	Documento n.	del	Emessa al cliente	Codice ufficio	Indirizzo email PEC
<input checked="" type="checkbox"/>	89/18	31/05/2018	[REDACTED]	XY2123	[REDACTED]
<input checked="" type="checkbox"/>	90/18	26/09/2018	[REDACTED]	0000000	[REDACTED]
<input checked="" type="checkbox"/>	91/18	26/09/2018	[REDACTED]	0000000	[REDACTED]
<input checked="" type="checkbox"/>	92/18	26/09/2018	[REDACTED]	0000000	[REDACTED]
<input checked="" type="checkbox"/>	93/18	26/09/2018	[REDACTED]	0000000	[REDACTED]
<input type="checkbox"/>	94/18	02/10/2018	[REDACTED]	XXXXXXX	[REDACTED]
<input type="checkbox"/>	95/18	04/10/2018	[REDACTED]	0000000	[REDACTED]
<input type="checkbox"/>	96/18	04/10/2018	[REDACTED]	0000000	[REDACTED]

quelle fatture che non hanno ancora generato il file XML.

Tramite il pulsante **Genera XML** la procedura esegue la conversione in file XML delle fatture o delle parcelle emesse con il programma Media-db e selezionate nell'elenco precedente. La numerazione progressiva attribuita ai file XML avviene automaticamente partendo dal progressivo successivo all'ultimo progressivo generato.



Il primo numero progressivo che verrà generato sarà visualizzato nella finestra di avviso che verrà visualizzata dopo aver premuto il pulsante **Genera XML**.

E' possibile modificare l'ultimo progressivo generato tramite:

- menù **Archivi**
- **Anagrafica azienda**
- pulsante **Comunicazioni**
- pulsante **Fattura elettronica**
- campo **Progressivo invio**

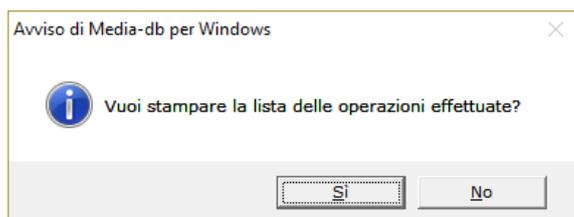
I file XML generati saranno salvati nella cartella **FE\_Emesse** che si trova all'interno della cartella contenente gli archivi dell'azienda (nell'esempio rappresentato nella figura soprastante l'azienda DM18 ha gli archivi contenuti nella cartella C:\Mediawin\AZIENDM18 pertanto i file XML delle fatture emesse saranno salvati nella cartella FE\_Emesse contenuta in C:\Mediawin\AZIENDM18.

Durante la creazione del file XML vengono eseguiti i controlli necessari ai fini della generazione del file stesso.

Il nome dei file XML generati rispecchierà il seguente schema:

*Codice ISO nazione emittente + codice fiscale emittente+ segno di sottolineatura + progressivo invio + .xml*

Poiché la procedura analizzerà tutti i documenti selezionati abbiamo preferito non interrompere l'analisi con messaggi di incoerenza o incompletezza delle informazioni ma scrivere queste informazioni in un file log che potrà essere stampato al termine della procedura stessa.



Infatti al termine della procedura verrà visualizzata la finestra di avvertimento per la stampa di tutte le operazioni eseguite (sia quelle andate a buon fine che quelle che hanno riscontrato qualche problema). La stampa delle operazioni effettuate potrà avvenire **solo su stampante**.

Sempre a causa della generazione automatica dei file da parte della procedura non sarà possibile effettuare immediatamente il controllo del file generato sul sito della fattura elettronica.

E' possibile, comunque, effettuare il controllo successivamente alla generazione del file tramite il sito:

<http://www.fatturapa.gov.it>

Sul sito selezionare la voce **Strumenti** e quindi la scelta *Controllare la FatturaPA*: la selezione del file da controllare (quello generato da Media-db) dovrà essere fatta manualmente. Chiaramente il controllo ha significato solo se **NON** fosse stata vistata la casella **inviare XML tramite email a Sistema di Interscambio** della figura 1

## **8- Come generare e sovrascrivere un file XML già generato e non ancora trasmesso**

Come indicato in precedenza il campo **Progressivo invio iniziale** solitamente risulta disattivato poiché sarà il programma stesso a gestire il progressivo da attribuire al file XML generato.

Può accadere, però, che si debba generare nuovamente un file XML con un determinato progressivo (per esempio per una modifica apportata alla fattura).

Nel caso in cui il file XML originario fosse già stato trasmesso al Sistema di Interscambio è necessario emettere nota di credito a storno della vecchia fattura ed emessa nuova fattura che genererà un nuovo file XML con progressivo appropriato.

Nel caso in cui, invece, il file XML della fattura originaria non fosse stato trasmesso sarà possibile sovrascriverlo inserendo, nel campo **Progressivo invio iniziale** il progressivo del file che deve essere sovrascritto.

Per poter abilitare il campo sopra citato è necessario che il numero della fattura e la parte alfabetica indicati nei campi **Da fattura** **siano identici** al numero della fattura e la parte alfabetica indicati nei campi **A fattura**