



## Seminario di Studio

# LA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Data: 7 dicembre 2018

Orario:  
9:00/13.00

Sede  
Sala formazione UPI  
Viale Silvani 6 - Bologna

*Relatore*

**Valentina Valentini**

*Dottore Commercialista e Revisore Legale*

## Programma

### La fattura elettronica tra privati B2B/B2C e l'impatto operativo

- I soggetti obbligati dall'1/01/19, operazioni coinvolte e operazioni escluse;
- Le casistiche soggette ad avvio anticipato da 1° luglio;
- Contenuto e forma della Fattura Elettronica (i nuovi campi speciali; quali obbligatori e quali facoltativi);
- Codice destinatario e/o PEC destinatario (come ottenerli e quali differenze nelle modalità di trasmissione o ricezione); i codici "convenzionali";
- Registrazione recapito FE e generazione Qrcode
- I controlli del SdI sul contenuto della FE (gli errori di scarto)
- Data emissione e data ricezione FE, funzionamento asincrono: cosa cambia, quali risvolti fiscali, differenze fra i canali di trasmissione e modalità di recapito
- Note variazione
- Fatture scartate e sua gestione (date e protocolli)
- Autofattura denuncia
- Le differenze con la fatturazione elettronica verso la PA
- I rapporti tra fatturazione elettronica ed adempimenti fiscali (le novità per l'imposta di bollo, l'annotazione ai fini Iva, i protocolli, i sezionali)
- Spesometro mensile transfrontaliero 2019 (funzionamento delle operazioni da e per l'estero; operazioni coinvolte ed operazioni escluse, scadenze e modalità operative)
- Minimi e forfetari, agricoltori in regime di esonero e privati

### La fattura elettronica negli appalti e subappalti

- Quando FE.PA (B2G) e quando FE (B2B)
- Impatto e coordinamento con il reverse e/o lo split payment, il CIG ed il CUP

### La conservazione sostitutiva a norma

- La conservazione delle fatture elettroniche e dei messaggi ricevuti dal SDI
- La stampa o la conservazione sostitutiva a norma della documentazione fiscale: libri contabili, dichiarazioni e comunicazioni liquidazioni Iva
- La conservazione in outsourcing
- Modalità e scadenze
- Il pagamento dell'imposta di bollo sui documenti digitali e il bollo virtuale

***Ai partecipanti verrà rilasciato l'attestato di partecipazione.  
Il materiale didattico e normativo verrà fornito anticipatamente  
in formato elettronico.***

---

## Contatti

### UPI Emilia-Romagna

Organizzazione e coordinamento: Dott.ssa Luana Plessi  
Segreteria organizzativa: Dott.ssa Irene De Giorgi - Elettra Bergamini  
Tel. 051/6492491 – fax 051/6494321  
E-mail: [luana.plessi@upi.emilia-romagna.it](mailto:luana.plessi@upi.emilia-romagna.it) - [www.upi.emilia-romagna.it](http://www.upi.emilia-romagna.it)