

**Q: Come informo i soggetti esonerati, privati o senza PEC che la fattura cartacea/analogica/in PDF non è valida ai fini fiscali e che la loro fattura originale è scaricabile dalla loro area riservata del sito della Agenzia delle Entrate?**

A: Quando viene consegnata una fattura cartacea o in PDF (obbligatorio per i Clienti Privati, di “Cortesia” per le Aziende) occorre indicare che il documento non è valido ai fini fiscali e che il vero documento (fattura elettronica in formato XML) è disponibile nella loro area riservata del sito internet dell’Agenzia delle Entrate (cassetto fiscale):

Per semplificare questa comunicazione SAEP ha implementato il software di fatturazione attiva per consentire ai propri Clienti specifiche parametrizzazioni per assolvere a questa esigenza semplicemente facendo apparire nella stampa della fattura attiva una FRASE FISSA AL PIEDE DEL DOCUMENTO che, in funzione della nazionalità del Cliente, del tipo di Cliente (Azienda o persona fisica) e del tipo documento, renda NULLO fiscalmente il documento cartaceo/analogico e informi della disponibilità nell’area riservata dell’originale in XML.

In particolare occorre considerare che la frase NON andrebbe esposta in caso di Clienti ITALIANI ma con sede nei comuni di Livigno e Campione d’Italia. Questo stando alla seguente precisazione: *“le operazioni da e verso soggetti comunitari ed extracomunitari (fra i quali vanno annoverati, in base all’articolo 6 della direttiva 2006/112/CE e all’articolo 7 del d.P.R. n. 633 del 1972 che vi ha dato attuazione nel nostro ordinamento, coloro che risiedono nei comuni di Livigno e di Campione d’Italia) - non rientrano nell’obbligo di fatturazione elettronica, ma, semmai, in quello previsto dall’articolo 1, comma 3bis, del medesimo D.Lgs. n. 127 del 2015 e, prima, dall’articolo 21 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, ossia costituiranno oggetto di trasmissione telematica all’Agenzia delle entrate dei dati delle relative fatture (Esterometro).”*

Continua. . .

- 1) Innanzitutto è stato inserito un nuovo flag a livello di anagrafico Clienti sulla prima schermata appena sopra al campo Id SDI/Mail Pec con l'etichetta "Fraser Fatt.". Inserendo un nuovo cliente, se la nazione è IT (Italia), il sistema imposta di default a SI la Frase in Fattura, mentre per qualunque altro stato imposta il valore "NO". Tuttavia l'utente potrà intervenire per cambiare il valore. Il flag attivato (SI) provocherà la stampa della frase fissa in fattura **TRANNE** per i documenti la cui Causale escluda specificatamente la stampa di tale frase.

The screenshot shows the 'Videata 1' window for client data entry. The 'Fraser Fatt.' checkbox is highlighted with a red box, indicating it is checked. The interface includes a menu bar (FILE, WGHOME, AZIONI, STRUMENTI, OPZIONI), a toolbar with function keys (F1-F9), and a main data entry area with various fields and sections.

| Dati identificativi anagrafica |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| Azienda                        | 011 Saep Srl             |
| Codice                         | 000010                   |
| Data Inserim.                  | 01/01/06                 |
| Altra anagr.                   | - Nessuna                |
| Sospeso                        | <input type="checkbox"/> |

| Principali Dati Anagrafici |                          |
|----------------------------|--------------------------|
| Nome                       | JOLLY S.R.L.             |
| Indirizzo                  | VIA ACHILLE MAURI        |
| CAP/Località               | 20123 / MILANO           |
| Provincia                  | MI Milano                |
| Regione                    | LOM Lombardia            |
| Rif. Interno               | JOLLY                    |
| Lingua                     | <input type="checkbox"/> |
| Telefono                   | 02 6206161               |
| Fax                        | 02 6206199               |
| Partita IVA                | IT 01379200239           |
| Cod. Fiscale               | 01379200239              |
| Contr. P. IVA              | - Normal                 |
| Esist. P. IVA              | <input type="checkbox"/> |
| Natura giur.               | - Non classificato       |
| ISTAT                      | 015146                   |
| Intern/Ester.              | I - Interno              |
| Stato                      | IT Italia                |
| cellulare                  | <input type="text"/>     |
| Azd. collegata             | <input type="checkbox"/> |

| Ulteriori dati anagrafici |                                     |
|---------------------------|-------------------------------------|
| Cod. Nuovo                | <input type="text"/>                |
| Cod. Compens.             | F 000015 AUTOJOLLY                  |
| Indir. Legale             | 000010 JOLLY                        |
| Affidabilità              | <input type="checkbox"/>            |
| Age. d'inform.            | - Da inoltrare                      |
| Importo Fido              | 40.000,00                           |
| Cat. Finanz.              | <input type="checkbox"/>            |
| Cli/For. Part.            | <input type="checkbox"/>            |
| Sogg. Art. 62             | <input type="checkbox"/>            |
| Fraser Fatt.              | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Escluso FE                | <input type="checkbox"/>            |
| ID/Mail Pec               | CQXPGMT                             |
| Cod. Prin. IVA            | <input type="text"/>                |
| Indir. Pagam.             | <input type="text"/>                |
| Prz. IVA in c8            | <input type="checkbox"/>            |
| Cli/For. Spec.            | - Blocco sempre                     |
| Assegnato il              | <input type="text"/>                |
| Risc. EDI 2'L             | N - No riscontro 2' liv             |

Continua...

2) Sulla Causale fattura (tabella COF) è previsto il medesimo flag “Stampa frase fissa” (Videata 8) ma, a differenza dell’anagrafica clienti, in questo caso i valori possibili sono tre:

- Blank=dipende dal cliente,
- N=non stampare mai la frase fissa,
- S=stampa comunque la frase fissa anche se il cliente ha disattivato il flag (NO).

Questo vi darà l’opportunità di far apparire oppure no la frase su documenti particolari in funzione della loro causale.



3) Si suggerisce di far impostare dall’Assistenza in automatico su TUTTI i clienti ITALIANI il valore Frase fissa = SI e di impostare su TUTTE le causali fattura il valore Frase fissa = BLANK-dipende dal cliente. In questo modo la frase apparirà per tutti i clienti Italiani e su qualunque documenti amministrativo. E’ poi lasciato alla cura dell’Utente individuare eventuali Clienti particolari (esempio i residenti a Livigno o a Campione d’Italia) per variare il loro flag a NO.

Continua...

4) La tabella TRD è stata implementata con 4 nuovi elementi:

- FFA per Frase Fissa per Note di Addebito,
- FFC per Frase Fissa per Note di Credito,
- FFF per Frase Fissa per Fatture e Fatture accompagnatorie,
- FFP per Frase Fissa per qualunque tipo di documento intestato a Clienti Privati.

In questo modo potrete impostare le stesse frasi o frasi differenti in funzione del tipo documento per le Aziende e in funzione se si tratta di cliente persona fisica.

TB10 - Lista | Gestione tabelle | S8V5999 | <FILTRI ATTIVI> | x

Elementi della tabella

Tabella  ..V8- TRAD.IN LINGUA COSTANTI      Tipo Tabella

Filtro cod.       Azienda gestore

| Opz | ! | Elementi tabella |                      | Cau.Riga    | Data          |           | Utente   |
|-----|---|------------------|----------------------|-------------|---------------|-----------|----------|
|     |   | Codice           | Descrizione 1        |             | Descrizione 2 | Inserim.. |          |
| 1   |   | FFA              | Frase Fissa Addebito | Frase Fissa | 22/01/19      | 22/01/19  | S8WGTEST |
| 2   |   | FFC              | Frase Fissa Credito  | Frase Fissa | 22/01/19      | 22/01/19  | S8WGTEST |
| 3   |   | FFF              | Frase Fissa Fattura  | Frase Fissa | 22/01/19      | 22/01/19  | S8WGTEST |
| 4   |   | FFP              | Frase Fissa Privati  | Frase Fissa | 22/01/19      | 22/01/19  | S8WGTEST |
| 5   |   |                  |                      |             |               |           |          |

TB10 - Variazione | Gestione tabelle | S8V5999 | x

Immettere le scelte e confermare

Tabella  ..V8- TRAD.IN LINGUA COSTANTI

Tabella  Traduzioni

Doc./Elemento  Frase Fissa Privati

Lingua  ITALIANO

Descrizione

Intest.Video

Intest.col.

Cost. Stampa  
.....1.....2.....3.....4.....5.....6.....7.....8.....9.....10.....11.....12

Tab.control

5) Il ns suggerimento per rendere la frase EVIDENTE è di inserirla con caratteri MAIUSCOLI esempio:  
“L'ORIGINALE È A DISPOSIZIONE NELLA SUA AREA RISERVATA.”

ESEMPIO DI PIEDE FATTURA DIFFERITA

L'ORIGINALE È A DISPOSIZIONE NELLA SUA AREA RISERVATA.

| scadenze e importi   | cod. iva | imponibili | %iva  | imposta | totale imponibile |
|----------------------|----------|------------|-------|---------|-------------------|
| 28/02/19 1.296,85 RB | 22       | 1.062,99   | 22,00 | 233,86  | 1.062,99          |
|                      |          |            |       |         | totale iva        |
|                      |          |            |       |         | 233,86            |
|                      |          |            |       |         | totale documento  |
|                      |          |            |       |         | 1.296,85 EU       |

CONTRIBUTO CONAI ASSOLTO OVE DOVUTO, SENZA ADDEBITO (Iscrizione registro AEE IT08020000000558)

ESEMPIO DI PIEDE FATTURA ACCOMPAGNATORIA

L'ORIGINALE È A DISPOSIZIONE NELLA SUA AREA RISERVATA.

| vettore o mezzi            |         |            |                     | Via Cristoforo Colombo         |                                    | data ritiro | ora ritiro                           | firma conducenti |
|----------------------------|---------|------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|------------------|
| 1° Bartolini SpA           |         |            |                     | 31032 Casale sul Sile (TV)     |                                    | 08/01/19    |                                      |                  |
| P.I. IT04507990150         |         |            |                     | Iscr.Albo MI/0884680/C/BO00000 |                                    |             |                                      |                  |
| aspetto esteriore dei beni |         |            | n. colli            | peso in Kg.                    | firma del destinatario con riserva |             | firma del destinatario senza riserva |                  |
| SCATOLA DI CARTONE         |         |            | 00002               | 40,00                          |                                    |             |                                      |                  |
| scadenze e importi         | cod.iva | imponibili | %iva                | imposta                        | totale imponibile                  |             |                                      |                  |
| 13/01/19 2,00 PA           | E1      | 179,07     | Escluso articolo 15 |                                | 2,00                               |             |                                      |                  |
|                            |         |            |                     |                                | totale iva                         |             |                                      |                  |
|                            |         |            |                     |                                | totale documento                   |             |                                      |                  |
|                            |         |            |                     |                                | 2,00 EU                            |             |                                      |                  |

- 6) In caso di inoltro copie fatture di "Cortesia" con la procedura SAEPMAIL, è opportuno sottolineare ancora una volta che il PDF allegato al mail potrebbe non corrispondere alla fattura valida ai fini fiscali. Tuttavia, per non diversificare gli invii di mail tra clienti Italiani e Esteri, il testo di accompagnamento da inserire nel corpo del messaggio e-mail che suggeriamo in due lingue è il seguente:

Gentile Cliente, le inviamo in allegato il documento PDF della sua Fattura o Nota di Credito. Tuttavia, nel caso lei sia un soggetto residente, stabilito o identificato nel territorio Italiano, il documento allegato è "solo di cortesia" e non è valido ai fini fiscali. L'originale valido ai fini fiscali è già stato inoltrato tramite il Servizio di Intercambio (SDI) e lo troverà nella sua area riservata sul sito della Agenzia delle Entrate.

Cordiali saluti  
accounting department

Dear Customer, we send you the attached PDF document of your invoice or credit note. However, if you are a resident, established or identified in Italian territory, the attached document is "courtesy only" and is not valid for tax purposes. The original valid for tax purposes has already been forwarded through the Exchange Service (SDI) and will be found in its reserved area on the website of the Revenue Agency.

Sincerely  
accounting department