

GIORNATA STUDIO**FATTURA ELETTRONICA:
ISTRUZIONI PER L'USO**
**ANNO FORMATIVO
2018**
**SEDE, DATA E ORARIO****AOSTA**
 Sala conferenze Fédération
 des Coopératives Valdôtaines

10 dicembre 2018 (9:00 – 13:00)

DOCENTE**UMBERTO ZANINI**

Dottore Commercialista, Revisore Legale

PROGRAMMA**Perché un obbligo di fatturazione elettronica****Ambito di applicazione e funzionamento del Sdl**

- Ambito oggettivo e soggettivo
- I soggetti esclusi dall'obbligo
- Funzionamento del sistema di interscambio
- Le operazioni con l'estero (i.e. estero metro)
- Come predisporre ed inoltrare la fattura elettronica
- Il caso dei clienti consumatori finali
- Le autofatture per regolarizzazione e quelle per omaggi e passaggi interni
- L'inversione contabile interna (spese di pulizia e completamento edifici, ecc.)
- Le fatture emesse dal cliente per conto del fornitore (self billing)
- Il self billing nel regime dei produttori agricoli (art. 34 c.7 DPR 633/72)
- Le fatture elettroniche in caso di Enti non commerciali che svolgono anche attività commerciale

Contenuto della fattura

- Elementi obbligatori e facoltativi
- Indirizzamento delle fatture: PEC o codice destinatario
- Allegati alle fatture elettroniche

Data di emissione e di ricezione

- Quando e come emettere la fattura elettronica
- Tempi massimi di emissione nel primo semestre 2019
- Quando e come si riceve la fattura elettronica
- La registrazione e la detrazione dell'IVA
- Le nuove disposizioni contenute nel DL 119/2018

Servizi gratuiti e controlli dell'Agenzia delle Entrate

- Il servizio di registrazione al Sdl della PEC o del codice destinatario
- La conservazione digitale automatica di Sogei Spa
- Il QR-Code e la generazione della fattura elettronica nel portale dell'AdE
- La consultazione delle fatture elettroniche emesse e ricevute