

Invio dei corrispettivi, la procedura alternativa di trasmissione via Web

Emiliano Minella dello Studio Bacigalupo-Lucidi, illustra la procedura alternativa per l'invio via Web dei corrispettivi, senza alcuna pretesa di esaustività.

venerdì 2 Agosto 2019 04:15

Come reso noto dal provvedimento 236086 del 04 luglio 2019, l'Agenzia delle entrate ha reso disponibili le specifiche tecniche del periodo transitorio che consentiranno agli operatori coinvolti non in possesso di Rt – tra cui le farmacie – di ottemperare agli obblighi di cui alla decreto legislativo 5 agosto 2015, numero 127 e successive modifiche.

Un nuovo "flusso operativo", come definito dall'Agenzia delle Entrate espressamente destinato agli esercenti non in possesso di registratore telematico, si aggiunge dunque alla procedura [web illustrata lo scorso 2 luglio](#) in un articolo pubblicato su FarmaciaVirtuale.it.

Per coloro interessati a fruire della modalità web di invio, vengono mostrati in seguito i passaggi relativi alla nuova sezione predisposta che consente la memorizzazione e trasmissione dei corrispettivi giornalieri

La procedura si compone di due macro attività rispettivamente inserimento dati corrispettivi e verifica, in particolare i dati da trasmettere sono:

- Partita IVA esercente;
- Data del corrispettivo giornaliero;
- Imponibile totale del corrispettivo giornaliero (al netto di resi/annulli);
- Aliquota e Imposta ovvero ventilazione (in tal caso l'importo del corrispettivo sarà al lordo IVA).

Una volta eseguito l'accesso al portale "fatture e corrispettivi" dell'Agenzia delle Entrate è possibile accedere alla sezione Corrispettivi per esercenti non in possesso di RT come mostrato in figura.

The screenshot shows the Agenzia delle Entrate's 'Fatture e Corrispettivi' portal. At the top, there's a header with the Agenzia logo, a search bar, and a user profile. The main area has a 'Benvenuto' message and a 'Servizi disponibili' section. The 'Servizi disponibili' section contains several boxes: 'Fatturazione elettronica e Conservazione', 'Corrispettivi' (which is circled in red and has a red arrow pointing to it), and 'Generazione QR Code partita IVA'. The 'Corrispettivi' box contains buttons for 'vali la Corrispettiva', 'Documento Commerciale on line', and the circled 'Corrispettivi per esercenti non in possesso di RT (fase transitoria)'.

A questo punto è possibile accedere alla sezione denominata Crea nuovo file in cui si potranno inserire i corrispettivi delle singole giornate.

Una volta ultimato l'inserimento dei corrispettivi delle singole giornate è possibile passare alla fase di verifica e trasmissione.

Per abilitare il campo Natura/Ventilazione IVA è necessario impostare a zero il campo Aliquota IVA
Ogni ripetizione di blocco conterrà i corrispettivi complessivi - al netto dei resi e degli annulli - di una singola giornata per ciascun valore dell'aliquota IVA applicata
Le righe vuote verranno sopprese in fase di verifica dati

Dati corrispettivi

Posizione	Data*	Riepilogo N°	Aliquota IVA*	Natura/Ventilazione IVA	Imponibile/Importo*	Imposta*	+
1	01/07/2019	1	0%	Ventilazione IVA	1.200,00	0,00	Aggiungi aliquota
2	02/07/2019	1	0%	Ventilazione IVA	1.300,00	0,00	Aggiungi aliquota
3	03/07/2019	1	0%	Ventilazione IVA	1.500,00	0,00	Aggiungi aliquota

(*) I campi contrassegnati con un asterisco sono obbligatori

Vai a Verifica dati →

Verificati i dati immessi è possibile eseguire in sequenza le funzioni di: controllo, sigillo ed infine invio come indicato in figura.

Identificativi fiscali

Partita IVA: IT 06493180589 Codice fiscale: LCDSFN61A23H501Z

Dati corrispettivi

Posizione	Data	Riepilogo N°	Aliquota IVA	Natura/Ventilazione IVA	Imponibile/Importo	Imposta	Modifica Dati corrispettivi
1	01/07/2019	1	0%	Ventilazione IVA	1.200,00	0,00	
2	02/07/2019	1	0%	Ventilazione IVA	1.300,00	0,00	
3	03/07/2019	1	0%	Ventilazione IVA	1.500,00	0,00	

Confirma Salva XML Controlla file Sigilla Invia

È utile ricordare, infine, che i termini per la trasmissione sono entro l'ultimo giorno del mese di riferimento. A titolo di esempio, i corrispettivi dei giorni di luglio 2019 andranno trasmessi entro il 2 settembre. Inoltre, la trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi giornalieri può essere effettuata anche da un intermediario art. 3, comma 3, del d.P.R. n. 322/98.

© Riproduzione riservata

