

# 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/annullati);
- 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 displays the 'Fatture e Corrispettivi' portal of the Agenzia delle Entrate. The top navigation bar includes the logo and the text 'Fatture e Corrispettivi'. Below this, there's a user login section with a button 'Esci'. The main content area is divided into two columns. The left column, titled 'Fatturazione elettronica e Conservazione', contains links for 'Registrazione dell'indirizzo telematico dove ricevere tutte le fatture elettroniche' and 'Fatturazione elettronica e Conservazione'. The right column, titled 'Corrispettivi', contains links for 'vai a Corrispettivi', 'Documento Commerciale on line', and 'Corrispettivi per esercenti non in possesso di RT (soluzione transitoria)'. The last link is circled in red, and a red arrow points to it from the left. On the right side of the page, there's a sidebar with sections for 'Profilo utenza di lavoro', 'Profilo Fatturazione', 'Profilo Corrispettivi', and 'Generazione QR Code partita IVA'.

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

Home Trasmissione dati corrispettivi giornalieri Generazione Trasmissione Annullamento

### Generazione

**Crea nuovo file**  
[File corrispettivi giornalieri](#)

**Riprendi ultimo file**  
 Crea un nuovo file corrispettivi giornalieri a partire dall'ultimo che hai compilato o completa un file  
[Riprendi ultimo file](#)

**Importa da file XML**  
 Importa un file, anche se compilato parzialmente, in formato XML  
 Scegli file: Nessun file selezionato  
 Importa

**Trasmissione**  
 Scegli il file dal tuo computer e invialo al Sistema Ricevente:  
[Invia il file](#)

**Annullamento**  
 Annulla i dati di un file già trasmesso  
[Annulla il file](#)

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

### Dati corrispettivi

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 soppresse in fase di verifica dati

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

+ Aggiungi data

(\*) 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.

### Verifica dati

**Identificativi fiscali**

Partita IVA: IT 06493180589      Codice fiscale: LCD5FN61A23H501Z

**Dati corrispettivi**

[Modifica 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
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

Conferma    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

