

# Conservazione Sostitutiva Corrispettivi Telematici

17 e 18 ottobre 2019



Wolters Kluwer



TANDEM SOFTWARE



# Il nostro sito web: [www.tandemservizi.it](http://www.tandemservizi.it)

[Chi siamo](#) [Download](#) [Supporto](#) [Privacy Policy](#) [Cookie Policy](#) [Contattaci](#)



[Teleassistenza](#) [Commercialisti](#) [Consulenti del Lavoro](#) [Aziende](#) [Soluzioni](#) [Eventi](#) [Q](#)



# B.Point – Desktop Attivo

### Circulari

Scadenario

14/10/19 [REGIME FORFETARIO -REQUISITI DI ACCESSO E CAUSE OSTATIVE](#)  
Il regime forfetario, così' come in vigore dal 1° gennaio 2019, ha generato molti dubbi applicativi. Si ricorda che, nella nuova veste introdotta dalla legge di bilancio 2019, e' stato previsto ...

07/10/19 [DIGITAL ECONOMY - Commercio elettronico e professioni digitali](#)  
L'economia digitale sta prendendo sempre piu' piede a livello globale e tante sono le forme attraverso le quali si manifesta. Anche nel mondo degli affari il limite tra attivita' 'online' e ...

30/09/19 [Bonus ricerca e sviluppo - SOGGETTI INTERESSATI E COSTI AGEVOLABILI](#)  
Per chi effettua investimenti in ricerca e sviluppo e' prevista una agevolazione sotto forma di credito d'imposta (art. 3 D.L. 23 dicembre 2013, n. 145). In particolare, a tutte le ...

### Rassegna Stampa

News

16 Ottobre 2019 - Mercoledì'

[Lavoro](#) Agenzie, termine ampio  
[Fisco](#) Aree in compensazione, Ici sotto esame  
[Fisco](#) La precompilata Iva dal 2021  
[Fisco](#) Web tax, si parte subito con il 3%  
[Fisco](#) Su ogni indebita compensazione una sanzione da mille euro  
[Fisco](#) Cessioni intraUe, piu' controlli  
[Fisco](#) Isa, calendario al restyling: acconti con scadenze sfasate  
[Fisco](#) Iva, e' dichiarazione fraudolenta l'abuso del regime del margine  
[Fisco](#) L'Iva segue sempre l'accisa: si paga con F24  
[Fisco](#) Manovra da 31 miliardi con l'ultimo giallo sui 3 miliardi extra  
[Fisco](#) Obbligo del Pos, doppia sanzione in arrivo  
[Fisco](#) Compensazioni al giro di vite

### LiveUpdate

webdesk

11/10/19 [NS0025 - Trasformazione Infrannuale - stessa Partita IVA](#)  
Nota Salvatempo - Aggiornamento contenuto

10/10/19 [NS0054 - Correttiva Dichiarazione Redditi](#)  
Nota Salvatempo - Aggiornamento contenuto

10/10/19 [NS0055 - Correttiva IRAP](#)  
Nota Salvatempo - Aggiornamento contenuto

09/10/19 [NS0102 - Comunicazione dati Transfrontalieri \(Esterometro\) - Flusso Operativo](#)  
Nota Salvatempo - Aggiornamento alla versione 19.60.60

02/10/19 [B.Point Adempimenti Fix 19.60.60](#)  
B.Point Solution Platform - Fix 19.60.60

### Comunicazioni

Bacheca

16/10/19 [LiveInfo - Fattura SMART - Novita' - Corso del 16 ottobre](#)  
Corso Avanzato dalle 15.00 alle 17.00

16/10/19 [LiveInfo - Web question Time del 16 ottobre](#)  
B.Point - Redditi, ISA e IRAP - Quesiti operativi

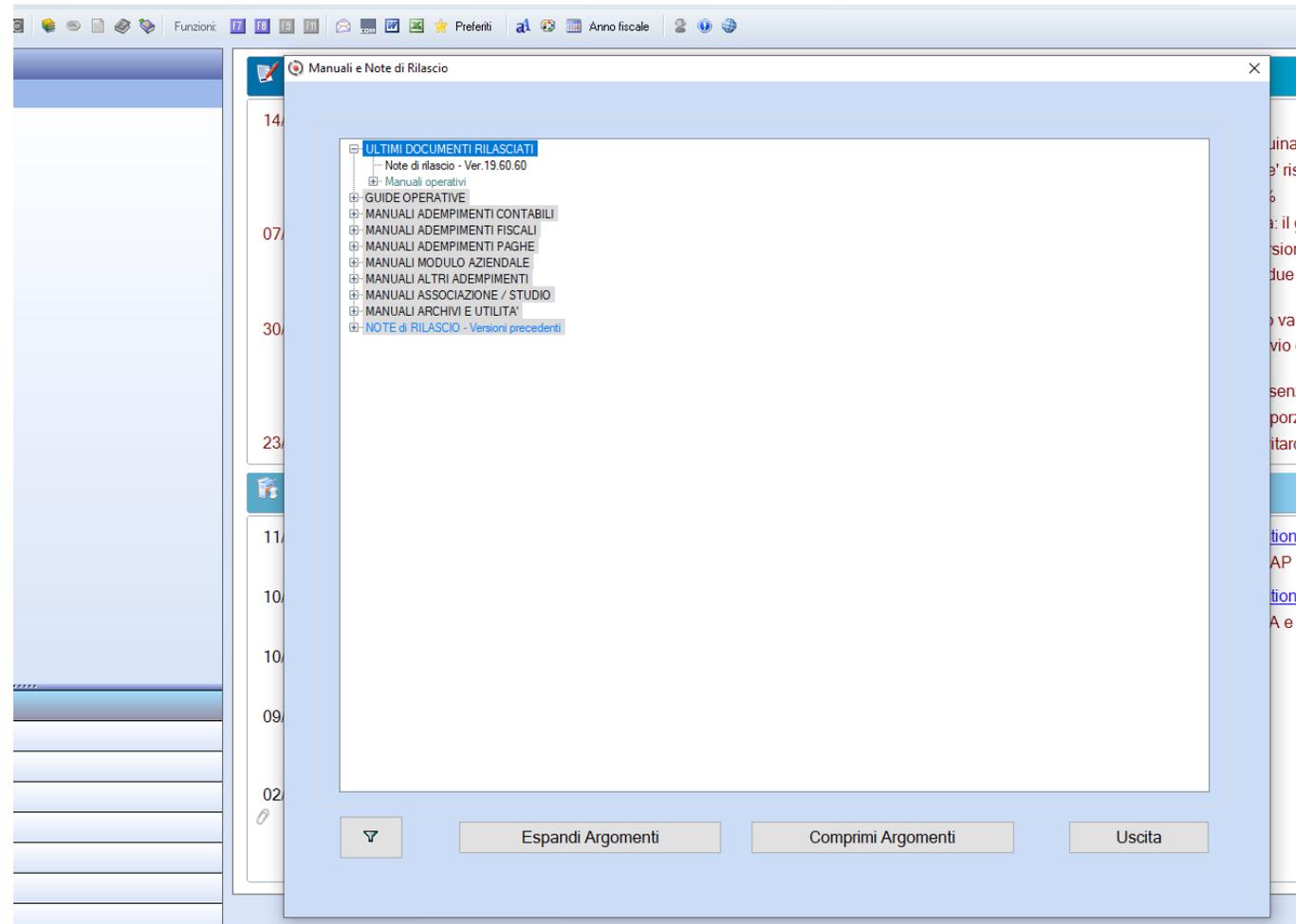
16/10/19 [LiveInfo - Web question Time REMINDER](#)  
B.Point - Redditi, ISA e IRAP - Quesiti operativi - Reminder

14/10/19 [LiveInfo - Servizio di consultazione e acquisizione fatture elettroniche](#)  
Adesione al servizio per la consultazione/acquisizione delle fatture

Selezione  Refresh Desktop

 Wolters Kluwer

# B.Point – Documentazione - Manuali



# Delega F24 Smart

Persone Giuridiche | **Persone Fisiche**

Codice Anagrafica: ALAALD      Codice Fiscale:

Ragione Sociale:

Scadenza:

**Delega Unica**

ANNO: 2019

Data:

Situazione Delega

Delega F24 SMART  
Delega F24  
Indicazioni operative

ATTENZIONE!

Anagrafica non abilitata alla DELEGA F24 SMART

# ISA

The screenshot displays the ISA software interface. At the top, there is a menu bar with options: Dati generali, Quadri, Calcoli, Utilita', and Stampe. A dropdown menu is open under 'Dati generali', listing: DA Dati Anagrafici, DC Dati Generali, AD Altri dati, and IM Imprese multiattivit`. Below the menu, there are several data entry sections:

- Top Right Section:** Affidabilita': NON ELABORATO / NON CALCOLATO. Ricavo dichiarato: 0. Ulteriori componenti per massimizzare il punteggio: 0. Valore campo F03: 0 (highlighted with a red box).
- Bottom Left Section:** Affidabilita': NON ELABORATO / NON CALCOLATO. Compenso dichiarato: 0. Ulteriori componenti per massimizzare il punteggio: 0. Valore campo G02: 0 (highlighted with a green box).
- Bottom Right Section (SITUAZIONE DICHIARAZIONE):** STATO: -Protezione non attiva (highlighted with a green box). MOTORE: -ISA 2019 ver. 01.00.07 (Interno) (highlighted with a green box).

A small 'DA' button is visible in the center of the interface.

# Corrispettivi Telematici

- Obbligatorio dal 1 luglio 2019 per soggetti con volume d'affari 2018 superiore a 400.000 €;
- Obbligatorio dal 1 gennaio 2020 per tutti gli altri soggetti;
- Il nuovo adempimento comporterà l'obbligo per l'esercente di consegnare al cliente un «documento commerciale»;
- Viene meno l'obbligo di annotazione nel registro dei corrispettivi, tuttavia, i dati relativi ai corrispettivi dovranno comunque essere forniti al proprio consulente per gli adempimenti contabili/fiscali.

# B.Point – Invio dati Corrispettivi (periodo transitorio)

- Decreto Crescita – moratoria di 6 mesi per acquistare e mettere in funzione il Registratore Telematico. Durante i 6 mesi è obbligatorio l'invio dei corrispettivi di ogni mese entro la fine del mese successivo;
- Il modulo B.Point consente di trasmettere all'Agenzia delle Entrate i corrispettivi dell'Azienda in modo telematico durante tutto il periodo transitorio;
- L'invio avviene dal Menù **Altri Adempimenti IVA (16-1-3)**;
- La procedura preleva i dati dai corrispettivi giornalieri della Prima Nota Ordinaria, Semplificata.

# Corrispettivi Telematici – B.Point

Corrispettivi Mese

Causale   Progr.  Mese  Sezionale  Conto Credito

Pagina

Conto Ricavo

Calcolo Modello  
 Gestione Corrispettivi

Data	Totale Giornaliero	902072 IVA 22 %	
01 - Mar	300,00+	300,00+	
02 - Mer			
03 - Gio	500,00+	500,00+	
04 - Ven			
05 - Sab			
06 - Dom			
07 - Lun	1.000,00+	1.000,00+	
08 - Mar			
09 - Mer			
10 - Gio			

Progr.	Incongruenze	Data Operazione	Cliente	Paese	Partita IVA	Codice Fiscale	Tipo Documento	Numero Documento	Data Documento	Totale Documento	Da Trasmettere	Calcolo Modello	Generato	Tipo Invio
1	<input checked="" type="checkbox"/>	01/10/2019		XX	COR10		TD12	0000001	01/10/2019	300,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		Normale
2	<input checked="" type="checkbox"/>	03/10/2019		XX	COR10		TD12	0000002	03/10/2019	500,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		Normale
3	<input checked="" type="checkbox"/>	07/10/2019		XX	COR10		TD12	0000003	07/10/2019	1.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		Normale
18 - Ven														
19 - Sab														
20 - Dom														
21 - Lun														
22 - Mar														

Corrispettivi	1.800,00+	1.800,00+	0,00+	0,00+	0,00+
Imponibile	1.475,41+	1.475,41+			
Imposta	324,59+	324,59+			

# Offerta commerciale

DOTT. ANGELO FORTUNA

# Invio dati Corrispettivi (periodo transitorio) Offerta commerciale

## Modulo B.Point - Invio dati Corrispettivi

Gratuito fino al 31 ottobre 2019.

Dal 01/11/2019 - Costo una tantum € **180,00 + Iva**

- Salvo proroghe, sarà possibile inviare i corrispettivi tramite B.Point fino al periodo di **giugno 2020** (da trasmettere entro il 31/07/2020).
- Il modulo sarà comunque attivo fino al 31/12/2020.

# Informazioni pratiche sul Registratore Telematico

# Conservazione Sostitutiva

# Servizio di Memorizzazione & Servizio di Conservazione

- L'Agenzia delle Entrate ha definito dei nuovi termini per aderire al Servizio di Memorizzazione/Consultazione, **da non confondere con il Servizio di Conservazione.**
- L'adesione al **Servizio di Memorizzazione/Consultazione** può essere effettuata dal 1 luglio al 31 ottobre 2019 dal contribuente nella propria area web Fatture e Corrispettivi o tramite intermediario con apposita delega.
- A partire dal 1 novembre 2019 potranno consultare il dettaglio delle fatture solo i contribuenti che hanno aderito al servizio.

# 1 - La normativa - Conservazione Sostitutiva

- Le fatture elettroniche devono essere conservate in modalità elettronica e l'obbligo di conservazione ricade sia sull'emittente della fattura che sul destinatario della stessa.
- Il processo di conservazione sostitutiva dei documenti informatici presuppone la loro memorizzazione su supporti ottici o altri supporti che garantiscono la leggibilità nel tempo, rispettando l'ordine cronologico per periodo d'imposta e con funzioni di ricerca.

## 2 - La normativa - Conservazione Sostitutiva

- Tale processo, che termina con l'apposizione di un riferimento temporale «**opponibile a terzi**» sul pacchetto di archiviazione (art. 3 c. 2 del D.M. 17.06.2014), deve concludersi entro tre mesi dalla scadenza prevista della presentazione della Dichiarazione dei redditi annuale.
- ESEMPIO: se il termine di presentazione della dichiarazione del 2019 è il 31/10/2020, il 31/01/2021 sarà quindi il termine entro cui conservare le fatture elettroniche del 2019.

# 3 - La normativa - Conservazione Sostitutiva

- La conservazione sostitutiva può essere effettuata:
  - direttamente dal contribuente;
  - dal soggetto depositario delle scritture contabili;
  - da un soggetto terzo (un conservatore di cui si avvale il depositario oppure AdE)

# Fidelizzazione dei clienti

- L'obbligo di conservazione delle fatture crea per il Professionista l'opportunità di fornire un nuovo servizio, che non include le sole fatture elettroniche, ma anche gli altri documenti fiscali per cui vige l'obbligo di avere una «copia» originale.
- Questo garantisce al Professionista una più marcata fidelizzazione del cliente (documenti consultabili anche dal Cliente).

# Efficienza e risparmio – oltre la dematerializzazione delle fatture elettroniche

- Con l'obbligo della fattura elettronica, gli Studi hanno sperimentato in prima persona i vantaggi nel non dover gestire fatture cartacee.
- Anche i più scettici hanno cominciato a percepire l'efficientamento e il risparmio che ne deriva dall'estendere l'eliminazione della carta anche ad altre tipologie di documenti.

# Digitalizzazione dello Studio

Se la conservazione delle fatture elettroniche è la leva,

**la VERA OPPORTUNITA'**

per lo Studio è quella di digitalizzare i documenti e i processi.

# Scenario 1 - Analisi costi del cartaceo

- Da un'analisi effettuata su uno studio di dimensioni medie con:
  - 64 Aziende in contabilità;
  - 75 Modelli di Reddito;
  - 60 Spesometro-Invio dati fatture-Liquidazioni IVA;
  - 60 Certificazione Unica;
  - 7 Bilanci.

Descrizione	Importi
<b>Costo dei materiali</b> Toner, carta, energia, acquisto e manutenzione, materiale di consumo	950 €
<b>Costo personale per la creazione di 75 fascicoli</b> 7 min. a fascicolo con RAL 35.000 € = 2,33 euro per fascicolo	240 €
<b>Costo di stoccaggio</b> Deposito e scaffalatura	500 €
<b>TOTALE COSTO ANNUO</b>	<b>1.690 €</b>

# Scenario 2 - Analisi costi del cartaceo

- Da un'analisi effettuata su uno studio di dimensioni medio / grande con:
  - 128 Aziende in contabilità;
  - 150 Modelli di Reddito;
  - 120 Spesometro-Invio dati fatture-Liquidazioni IVA;
  - 120 Certificazione Unica;
  - 20 Bilanci.

Descrizione	Importi
<b>Costo materiali</b> Toner, carta, energia, acquisto e manutenzione, materiale di consumo	1.790 €
<b>Costo personale per la creazione di 150 fascicoli</b> 7 min. a fascicolo con RAL 35.000 € = 2,33 euro per fascicolo	480 €
<b>Costo stoccaggio</b> Deposito e scaffalatura	900 €
<b>TOTALE COSTO ANNUO</b>	<b>3.170 €</b>

# Coffee Break

# Cambia il rapporto con i clienti Dematerializzazione del cartaceo!



# La nostra soluzione

# La soluzione per lo Studio: ARKon

- La soluzione rivolta ai Professionisti che permette di eliminare definitivamente la carta, snellendo i processi di archiviazione e di gestione dei documenti.
- Grazie ad ARKon il Professionista può svolgere il servizio di Conservazione per sé e per i suoi clienti, completando il servizio di gestione della fatturazione elettronica in modo automatico.

# Perché il Professionista dovrebbe adottare ARKon per il suo Studio?

- **Fidelizza i clienti**
- **Dispone di una soluzione integrata al gestionale**

Si integra con B.Point, automatizzando il trasferimento dei documenti nella piattaforma di archiviazione e conservandoli a norma.
- **Riduce i costi ed aumenta l'efficienza dello Studio**

Aumenta la produttività dello Studio. La digitalizzazione dei flussi documentali apporta benefici allo Studio in termini di velocità operativa, fruibilità dei dati e condivisione delle informazioni. Tutto questo si traduce in una riduzione significativa dei costi.
- **Conservazione dei dati sicura**

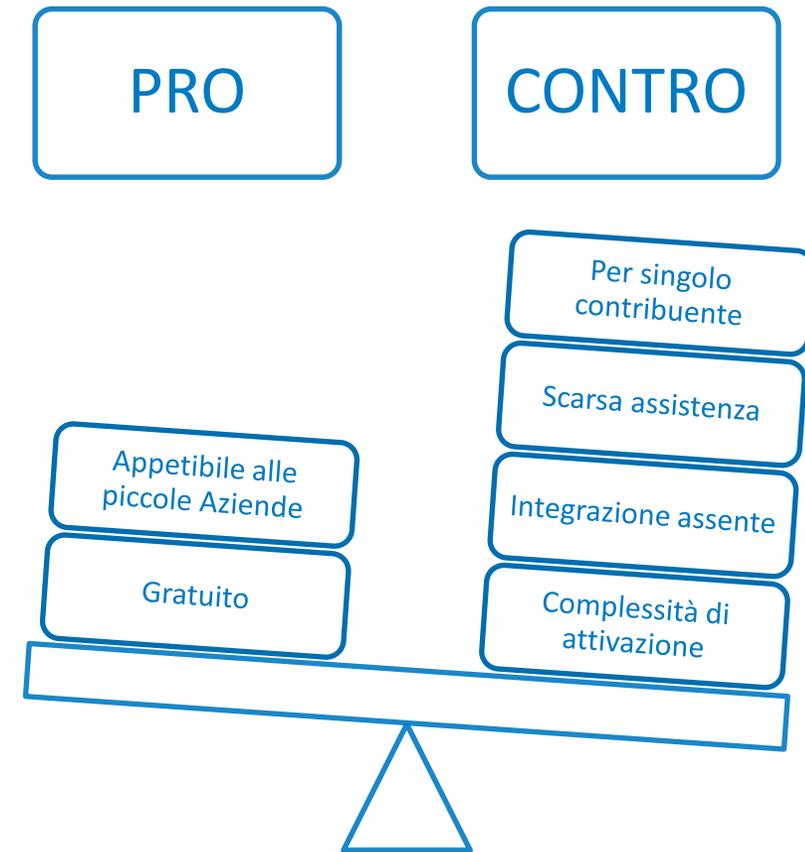
La responsabilità dei dati è demandata a un ente certificatore accreditato AgID, garantendo sicurezza nell'accesso alle informazioni, autenticità e integrità dei documenti conservati.

# Ma i sistemi gratuiti che valore hanno?

## Software House



## Agenzia delle Entrate



# Perché lo Studio ha dei vantaggi nell'adottare ARKon rispetto al servizio dell'Agenzia delle Entrate

Agenzia delle Entrate		ARKon	
Il Responsabile della Conservazione (ruolo che richiede competenze tecnico-informatiche precise) è il contribuente			Il Responsabile della Conservazione è Wolters Kluwer
Gratuito			A pagamento
La conservazione è semestrale, quindi non è possibile consultare le fatture conservate prima di 6 mesi dall'emissione			La conservazione è mensile

# Perché lo Studio ha dei vantaggi nell'adottare ARKon rispetto al servizio dell'Agenzia delle Entrate

Agenzia delle Entrate		ARKon	
Conserva solo le fatture elettroniche			Conserva qualsiasi tipologia di documento oltre le FE
La consultazione delle fatture conservate avviene solo con apposita richiesta di esibizione			La consultazione è immediata
La richiesta di consultazione deve essere motivata scegliendo obbligatoriamente tra 3 scenari: 1) Accertamento da autorità preposte, 2) Accertamento da organi di controllo contabile, 3) Richiesta per documentazione procedimenti giudiziari			La consultazione e l'estrazione dei dati è libera

# Perché lo Studio ha dei vantaggi nell'adottare ARKon rispetto al servizio dell'Agenzia delle Entrate

Agenzia delle Entrate		ARKon	
Fatta la richiesta, la risposta con l'elenco delle fatture dovrebbe arrivare in 48 ore, ma spesso i tempi sono superiori			La consultazione è immediata
Per le fatture inviate manualmente in conservazione, perché create prima dell'attivazione del servizio, i tempi per l'esibizione sono di 12gg			La consultazione è immediata
Non è possibile effettuare ricerche per data fattura, ma solo per data di transito dallo SdI			La ricerca è full text

# Perché lo Studio ha dei vantaggi nell'adottare ARKon rispetto al servizio dell'Agenzia delle Entrate

Agenzia delle Entrate		ARKon	
Il range massimo di richiesta di esibizione impostabile è di un trimestre			Non ci sono limiti temporali nella ricerca e nell'estrazione dei documenti
Per le fatture emesse non c'è la possibilità di cercare per cliente, ma solo per il soggetto che ha emesso la fattura			La ricerca è full text
Ricerca con risultati di non facile lettura. Il fornitore o il cliente è desumibile esclusivamente dal codice fiscale			La ricerca è full text
La data mostrata è sempre quella di ricezione			Il risultato delle ricerche è completo e di facile lettura

# Offerta commerciale

DOTT. ANGELO FORTUNA

# Le due soluzioni messe a confronto:

- ARKon è la soluzione per lo Studio che consente l'archiviazione e la conservazione sostitutiva di qualsiasi tipo documento, in automatico, comprese le fatture elettroniche dello Studio e dei propri Clienti.
- Conservazione SMART è la soluzione, acquistabile anche dal cliente finale utilizzatore di Fattura Smart, che consente la conservazione sostitutiva delle fatture elettroniche emesse e ricevute.

# ARKon Definizioni e Terminologia

- SPAZIO DI ARCHIVIAZIONE

- *Consente di archiviare temporaneamente i documenti che si desiderano portare in conservazione sostitutiva. (Spazio minimo 500 MB.)*

- SPAZIO DI CONSERVAZIONE

- *Consente di conservare permanentemente i documenti in conservazione sostitutiva. (Spazio minimo 20 MB.)*

# ARKon Kit Aggiuntivi

## ■ SPAZIO DI ARCHIVIAZIONE

- *Kit aggiuntivi disponibili: 1GB, 2GB, 5GB, 10GB, 15GB.*

## ■ SPAZIO DI CONSERVAZIONE

- *Kit aggiuntivi disponibili: 30MB, 100MB, 250MB, 500MB, 1GB, 2GB, 3GB, 5GB, 10GB.*

# Ma quante FE devo conservare? (1/2)

- B.Point SP (11/12/13-10-1 RegISTRAZIONI effettuate)

CONTABILE		11 Ordinaria		Scadenario
11 - Ordinaria		1	10 Programmi di Utilita'	
12 - Semplificata		2	1 RegISTRAZIONI Effettuate	ESSO E (
13 - Professionisti		3	2 Bollettino Reg. Imprese	gennaio
14 - Analisi di Bilancio		4	3 Stampa Etichette	, nella n
15 - Cespiti Ammort.bili		5	4 Rec. Anagrafiche Clienti	previsto
16 - Altri Adempimenti IVA		6	5 Rec. Anagrafiche Fornit.	e profes
				' piede a
				nifesta. A
				...
				ESSATI

# Ma quante FE devo conservare? (2/2)

\*\*\* ELENCO REGISTRAZIONI EFFETTUATE \*\*\*

Esercizio : 2019/2019

Pagina nr. : 1

---

Codice azienda : Azienda A

Operazioni di contabilita`	:	697	Operazioni IVA acquisti :	142	Operazioni IVA vendite :	267
Operazioni a ventilazione e scorporo:		0	Numero righe contabili :	3183		

---

Codice azienda : Azienda B

Operazioni di contabilita`	:	994	Operazioni IVA acquisti :	154	Operazioni IVA vendite :	563
Operazioni a ventilazione e scorporo:		0	Numero righe contabili :	4857		

---

**TOTALI DI STAMPA**

Operazioni di contabilita`	:	1691	Operazioni IVA acquisti :	296	Operazioni IVA vendite :	830
Operazioni a ventilazione e scorporo:		0	Numero righe contabili :	8040		

# ARKon - Proposte Commerciali

Prodotto	Descrizione del prodotto / servizio	Spazio Archiv.	Primo Anno	Canone annuo
ARKon Base	Piattaforma base con 0,5GB di spazio di Archiviazione e 20MB di spazio di Conservazione sostitutiva e Firma massiva.	0,5GB	€ 550	€ 300
ARKon Kit Archiviaz.1GB	Spazio aggiuntivo di Archiviazione.	1GB	€ 140	€ 140
ARKon Kit Archiviaz.2GB	Spazio aggiuntivo di Archiviazione.	2GB	€ 250	€ 250
ARKon Kit Archiviaz.5GB	Spazio aggiuntivo di Archiviazione.	5GB	€ 560	€ 560

# ARKon - Proposte Commerciali

Prodotto	Descrizione del prodotto / servizio	Spazio Cons.	Primo Anno	Canone annuo
ARKon Kit Cons.30MB	Spazio aggiuntivo di Conservazione. Richiede 1GB di spazio di archiviazione.	30MB	€ 45	€ 45
ARKon Kit Cons.100MB	Spazio aggiuntivo di Conservazione. Richiede 1GB di spazio di archiviazione.	100MB	€ 140	€ 140
ARKon Kit Cons.250MB	Spazio aggiuntivo di Conservazione. Richiede 1GB di spazio di archiviazione.	250MB	€ 340	€ 340
ARKon Kit Cons.500MB	Spazio aggiuntivo di Conservazione. Richiede 1GB di spazio di archiviazione.	500MB	€ 650	€ 650
ARKon Kit Cons.1GB	Spazio aggiuntivo di Conservazione. Richiede 1GB di spazio di archiviazione.	1GB	€ 1.200	€ 1.200

# ARKon - Proposte Commerciali - Excel

# La soluzione alternativa per il cliente dello Studio: Conservazione SMART

- La soluzione permette ai clienti dello Studio che utilizzano Fattura Smart, di gestire la conservazione delle fatture elettroniche attive e passive con le relative ricevute.
- Conservazione SMART è una funzione integrata in Fattura Smart e Smart Hub e consente di gestire in modo automatico e silente il processo di conservazione.

# Quanto costa Conservazione SMART al vostro cliente (Azienda) (1/2)

- **Primo anno € 50 + Iva** con uno spazio di conservazione di 20MB (*consente la conservazione di circa 200 Fatture Elettroniche Attive/Passive ~100Kb*).
- Anni successivi € 40 per anno
- Conservazione Smart 5 anni : € 200 + Iva (*Sconto 5%*)
- Conservazione Smart 10 anni : € 370 + Iva (*Sconto 10%*)

# Quanto costa Conservazione SMART al vostro cliente (Azienda) (2/2)

- **Kit Conservazione Smart 15MB aggiuntivi annui.**
- **€ 25 + Iva annui**
- *(Consente la conservazione di circa 150 Fatture Elettroniche aggiuntive Attive / Passive ~100Kb).*

## FAQ – Conservazione SMART

- **L’Azienda cambia Studio o chiude la sua attività.**
  - Deve acquistare Conservazione Smart per 10 anni, con possibilità di visualizzarle tramite credenziali;
  - In alternativa, dovrà scaricare il pacchetto di distribuzione delle Fatture conservate entro 30 giorni dalla chiusura del servizio di conservazione.
  - **N.B.: Trascorsi 30 giorni dalla chiusura del servizio, l’ambiente di lavoro sarà irreversibilmente cancellato.**

# Servizi aggiuntivi di Webdesk

- Importatore Estratto Conto Corrente;
- Comunicazioni;
- Condivisione Documenti;
- Le note saranno pubblicate nel sito nella sezione Supporto.

# Grazie per l'attenzione