

MODULO D'ORDINE SERVIZIO INVIO "FATTURA P.A." IN OUTSOURCING

Compilare **tutti i campi** del presente modulo

DATI A CUI INTESTARE LA FATTURA DEL NOSTRO SERVIZIO (NON INSERIRE I DATI DELLA PA)

Ragione Sociale _____
Indirizzo _____
Città _____
Cap _____ Prov _____ Codice Fiscale _____
Partita Iva _____
Telefono _____ Fax _____
E-mail _____
Posta Elettronica Certificata _____
Persona/Studio di riferimento _____

SOGGETTO CHE EMETTE LA FATTURA ALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

Ragione sociale _____

Col presente modulo si invia:

- FILE DELLA FATTURA IN **QUALSIASI** FORMATO. EXCELL/ WORD PDF ecc IL FILE **XML** VERRA' **CREATO DA NOI** ALLAGATI ALLA FATTURA DA INVIARE ALLA PA (es. Durc, Visura, etc...):
 NO SI, Spespecificare: _____

Col presente modulo si acquista:

- Singola fattura: **Euro 20.00** +IVA **N. Fatture acquistate:** _____
 Pacchetto 30 fatture: **Euro 420,00 + IVA** (Euro 14+IVA cad.)
 Pacchetto 50 fatture: **Euro 600.00 + IVA** (Euro 12+IVA cad.)
 Pacchetto 100 fatture: **Euro 1000 + IVA** (Euro 10+IVA cad.)
 NON si allega bonifico in quanto è già stato acquistato in precedenza un pacchetto o più fatture

ATTENZIONE: In caso di scarto di fatture da parte della Pubblica Amministrazione occorrerà rinviare una nuova pratica e procedere con nuovo pagamento

ELENCO DOCUMENTAZIONE: Per l'invio della "Fattura PA", occorre far pervenire:

- 1) Il presente **MODULO** compilato con i dati di fatturazione e i dati del soggetto che emette la fattura. **Da inviare con ogni fattura.**
- 2) **SCHEDA ANAGRAFICA EMITTENTE DELLA FATTURA ALLA P.A.** (pag. 2-3) DA COMPILARE ED INVIARE SOLO LA PRIMA VOLTA.
- 3) **RICHIESTA DI ATTIVAZIONE SERVIZIO "FATT-PA NAMIRIAL"** compilato e sottoscritto dal legale rappresentante o dal titolare **della Società/Ditta Individuale** che ha emesso la "Fattura P.A." DA COMPILARE ED INVIARE SOLO LA PRIMA VOLTA.
- 4) **Copia del documento di identità** del legale rappresentante o del titolare **della Società/Ditta Individuale** che ha emesso la "Fattura P.A." DA INVIARE SOLO LA PRIMA VOLTA.
- 5) **Fattura emessa** - Vedi istruzioni per la compilazione a pag. 4. ed eventuali allegati se previsti (esempio durc, atto notorio ecc..)
- 6) **Copia del Bonifico Bancario.** Per più fatture è possibile fare un unico Bonifico

Inviare tutta la documentazione **via mail**

SCHEDA ANAGRAFICA EMITTENTE DELLA FATTURA ALLA P.A.
(DA COMPILARE SOLO LA PRIMA VOLTA CON LA PRIMA FATTURA)

Ragione sociale _____

Codice Fiscale _____ Partita IVA _____

Sede Legale:

Indirizzo _____

Città _____ Cap _____ Prov _____

Telefono _____ Fax _____

Indirizzo Email _____

Posta Elettronica Certificata _____

Legale Rappresentante/Titolare:

Cognome e Nome _____

Codice Fiscale _____

Residenza:

Indirizzo _____

Città _____ Cap _____ Prov _____

Numero di fatture indicative previste nell'anno _____

Regime fiscale:

- Regime ordinario/semplificato
- Regime dei contribuenti minimi
- Regime delle nuove iniziative produttive
- Agricoltura e attività connesse a pesca
- Vendita sali e tabacchi
- Commercio dei fiammiferi
- Editoria
- Gestione di servizi di pubblica telefonia
- Rivendita di documenti di trasporto pubblico e di sosta
- Intrattenimenti, giochi e altre attività
- Agenzie di viaggi e turismo
- Agriturismo
- Vendita a domicilio
- Rivendita di beni usati, di oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione
- Agenzia di vendita all'asta di oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione
- IVA per cassa PA
- IVA per cassa soggetti con volume d'affari < 200.000 euro
- Altro
- Regime Forfettario

Esigibilità IVA (ai sensi dell'Art. 6 comma 5 del DPR 633 1972): DIFFERITA IMMEDIATA

Aliquota IVA applicata in fattura: _____ %

Se aliquota uguale a **zero** selezionare:

Escluse Ex Art.15 Non soggette Non imponibili

Esenti Regime del margine Inversione contabile (reverse charge)

RITENUTA ACCONTO (se presente): PERSONE FISICHE PERSONE GIURIDICHE

Aliquota ritenuta d'acconto: ____%

Causale pagamento ritenuta acconto:

- Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale
- Utilizzazione economica, da parte dell'autore o dell'inventore, di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di processi, formule o informazioni relativi ad esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico
- Utili derivanti da contratti di associazione in partecipazione e da contratti di cointeressenza, quando l'apporto è costituito esclusivamente dalla prestazione di lavoro
- Utili spettanti ai soci promotori ed ai soci fondatori delle società di capitali
- Levata di protesti cambiari da parte dei segretari comunali
- Prestazioni rese dagli sportivi con contratto di lavoro autonomo
- Indennità corrisposte per la cessazione di attività sportiva professionale
- Indennità corrisposte per la cessazione dei rapporti di agenzia delle persone fisiche e delle società di persone con esclusione delle somme maturate entro il 31 dicembre 2003, già imputate per competenza e tassate come reddito d'impresa
- Indennità corrisposte per la cessazione da funzioni notarili
- Utilizzazione economica, da parte di soggetto diverso dall'autore o dall'inventore, di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di processi, formule e informazioni relativi ad esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico
- Prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente, obblighi di fare, di non fare o permettere
- Indennità di trasferta, rimborso forfetario di spese, premi e compensi erogati: nell'esercizio diretto di attività sportive dilettantistiche; o in relazione a rapporti di collaborazione coordinata e continuativa di carattere amministrativo gestionale
- Prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente, obblighi di fare, di non fare o permettere, per le quali non sussiste l'obbligo di iscrizione alla gestione separata (Cir. INPS n. 104/2001)
- Compensi corrisposti a soggetti non residenti privi di stabile organizzazione per l'uso o la concessione in uso di attrezzature industriali, commerciali o scientifiche che si trovano nel territorio dello Stato ovvero a società svizzere o stabili organizzazioni
- Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio monomandatario
- Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio plurimandatario
- Provvigioni corrisposte a commissionario
- Provvigioni corrisposte a mediatore
- Provvigioni corrisposte a procacciatore di affari
- Provvigioni corrisposte a incaricato per le vendite a domicilio; provvigioni corrisposte a incaricato per la vendita porta a porta e per la vendita ambulante di giornali quotidiani e periodici (L. 25 febbraio 1987, n. 67)
- Corrispettivi erogati nel 2008 per prestazioni relative a contratti d'appalto cui si sono resi applicabili le disposizioni contenute nell'art. 25-ter del D.P.R. n. 600 del 1973
- Canoni corrisposti nel 2004 da società o enti residenti ovvero da stabili organizzazioni di società estere di cui all'art. 26-quater, comma 1, lett. a) e b) del D.P.R. 600/73, a società o stabili organizzazioni di società, situate in altro stato membro
- Canoni corrisposti dal 1° gennaio 2005 al 26 luglio 2005 da società o enti residenti ovvero da stabili organizzazioni di società estere di cui all'art. 26-quater, comma 1, lett. a) e b) del D.P.R. n. 600 del 1973, a società o stabili organizzazioni

DATI CASSA PREVIDENZIALE (se presente): ALIQUOTA CASSA PREVIDENZIALE %: _____**CASSA PREVIDENZIALE:**

- Cassa nazionale previdenza e assistenza avvocati e procuratori legali
- Cassa previdenza dottori commercialisti
- Cassa previdenza e assistenza geometri
- Cassa nazionale previdenza e assistenza ingegneri architetti liberi professionisti
- Cassa nazionale del notariato
- Cassa nazionale assistenza e previdenza ragionieri e periti commerciali
- ENASARCO (agenti e rappresentanti di commercio)
- ENPAFL (consulenti del lavoro)
- ENPAM (medici)
- ENPAF (farmacisti)
- ENPAV (veterinari)
- ENPAIA (impiegati dell'agricoltura)
- Fondo previdenza impiegati imprese di spedizione e agenzie marittime
- INPGI (giornalisti italiani)
- EPPI (periti industriali laureati)
- EPAP (pluricategoriali)
- ENPAB (biologi)
- ENPAPI (professione infermieristica)
- ENPAP (assistenza psicologi)
- INPS

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE “FATTURA P.A.”

Formato “Fattura PA”

E' consigliabile inviare la fattura in **formato PDF**. E' preferibile che il pdf sia generato direttamente dalla fattura in word/excel e NON scansionata. Qualora non fosse possibile, inviare le fatture in qualsiasi altro formato disponibile.

Numerazione della “Fattura PA” E' consigliabile creare un **sezionale IVA** per le fatture emesse alla PA e quindi utilizzare una numerazione a parte (diversa da quella di fatture non intestate alla Pubblica Amministrazione) per poter archiviare le fatture in conservazione sostitutiva.

Se non viene creato un sezionale, è obbligatorio archiviare in sostitutiva tutte le fatture precedenti e successive, anche quelle non intestate alle PA.

Codice “IPA” È obbligatorio indicare il Codice IPA (Codice Univoco Ufficio) dell'ufficio a cui si spedisce la fattura.

Il codice IPA è composto da 6 caratteri e viene comunicato direttamente dalla P.A. Per consultare i Codici IPA potete andare su www.indicepa.gov.it

Codice “CIG” e “CUP”

È **obbligatorio** inserire i codici CIG (Codice Identificativo di Gara) e CUP (Codice Unico di Progetto) in fattura, nel caso in cui siano presenti e forniti dagli enti.

Vi consigliamo di contattare preventivamente la Pubblica Amministrazione per avere conferma di tali dati. Nel caso in cui non fossero indicati in fattura, ma erano esistenti, la fattura verrà scartata dalla PA ed occorrerà procedere con un nuovo invio e nuovo invio e nuovo pagamento del servizio.

Pagamento

E' **obbligatorio** indicare la modalità di pagamento (es. bonifico) ed è vivamente consigliabile riportare anche i dati per il pagamento (BANCA – IBAN).

Bollo

Se la fattura è soggetta al bollo, non è più possibile applicarlo cartaceo, ma occorrerà inserire la dicitura “Bollo assolto virtualmente ai sensi del DM17 Giugno 2014” ed indicare il valore (Euro 2).

Split payment

In riferimento all'art. 17-ter del DPR 633/72 (introdotto dalla L. 190/2014, legge di stabilità 2015) per le fatture di cessioni di beni e di prestazioni di servizi effettuate nei confronti delle pubbliche amministrazioni, occorre che in fattura sia presente l'annotazione **“scissione dei pagamenti”**. Sono esclusi i soggetti i cui compensi per prestazioni di servizi sono assoggettati a ritenute alla fonte a titolo di imposta sul reddito, ad esempio, i **professionisti**.