

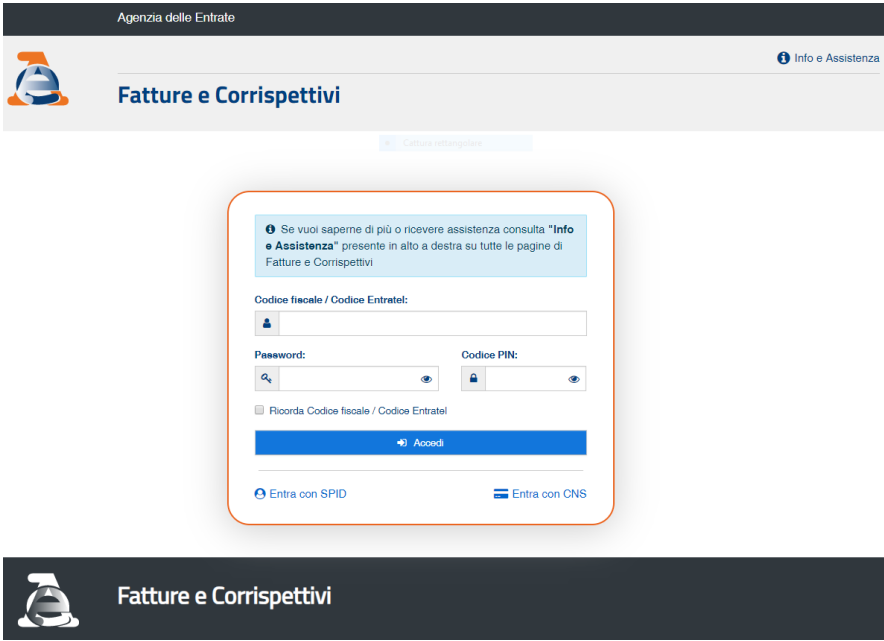
Spett.le Clientela  
LL.SS.

**Oggetto: Istruzioni per la trasmissione dei dati dei Corrispettivi giornalieri per gli Esercenti privi di Registratore Telematico**

L'Agenzia delle Entrate ha previsto una procedura per l'invio telematico dei corrispettivi per gli esercenti non in possesso di registratore telematico alla data in cui scatterà l'obbligo di trasmissione. Per accedere a tale funzione è necessario effettuare il login dal sito "**Fatture e corrispettivi**" con le proprie **credenziali del Fisconline<sup>1</sup>**.

Di seguito vengono indicati i passi da seguire:

Dal sito: <https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/portale/> inserire le credenziali rilasciate dall'Agenzia delle Entrate.

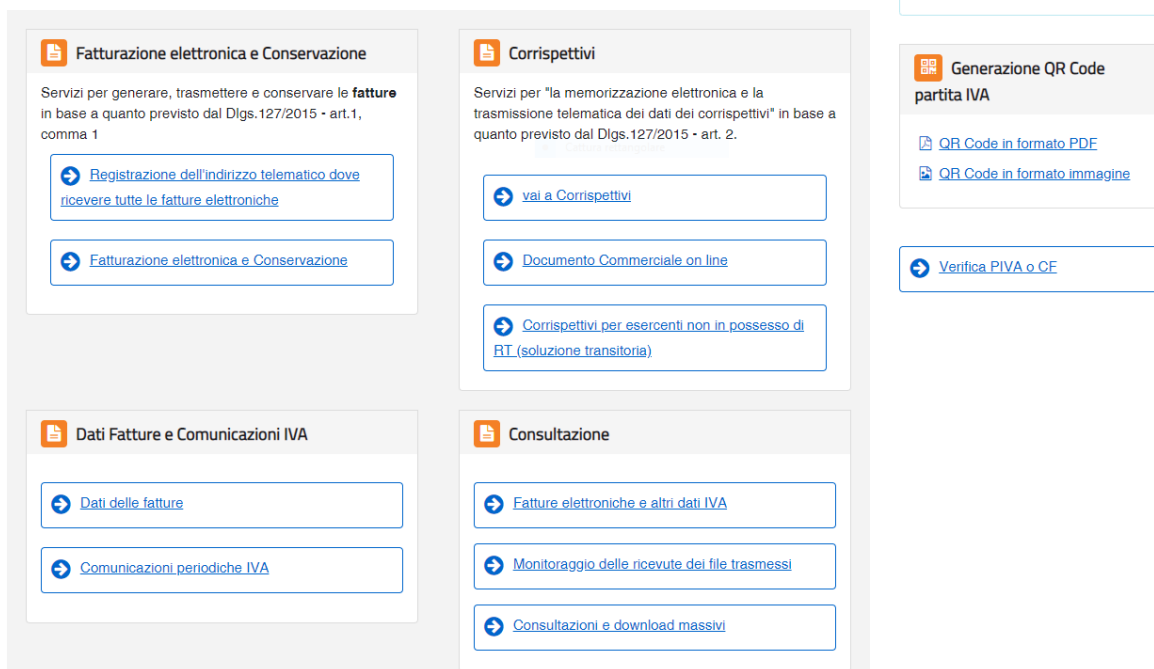


<sup>1</sup> **Come richiedere le credenziali del Fisconline:** le credenziali possono essere richieste presso qualsiasi ufficio territoriale dell'Agenzia delle Entrate. Il funzionario dell'ufficio, verificata l'identità del richiedente, consegnerà all'utente le prime 4 cifre del codice Pin e la password di primo accesso unitamente alle istruzioni per prelevare, comodamente da casa, la seconda parte del codice Pin accedendo al sito Internet dei Servizi Telematici <https://telematici.agenziaentrate.gov.it>. Le Società e, più in generale, tutti i soggetti diversi dalle persone fisiche, devono richiedere il codice PIN tramite il proprio rappresentante legale/negoziante, che a sua volta deve essere già abilitato al servizio Fisconline o Entratel.

**Consulenza Aziendale e Tributaria**  
**DOTTORI COMMERCIALISTI - CONSULENTI DEL LAVORO**  
**Revisori Legali dei Conti**

P.zza XX Settembre n. 2 - 21100 Varese - Tel. 0332/181.00.22 - Fax 0332/181.00.23  
area amministrazione: [info@studiocastagna.eu](mailto:info@studiocastagna.eu) - area paghe: [job@studiocastagna.eu](mailto:job@studiocastagna.eu)  
[www.studiocastagna.eu](http://www.studiocastagna.eu)

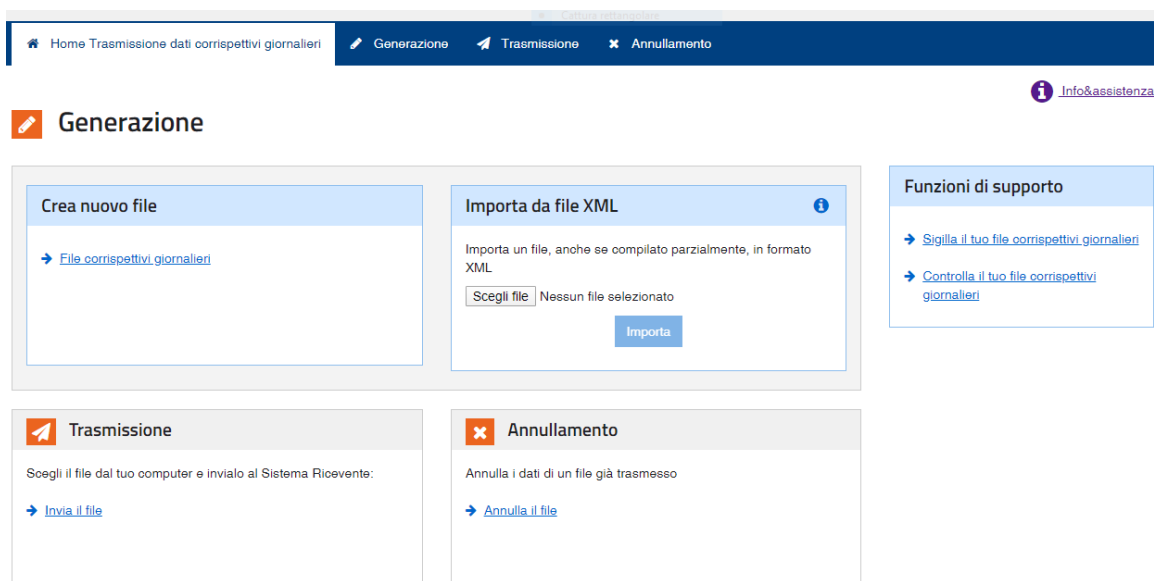
Selezionare sulla pagina principale del portale nella sezione **Corrispettivi** il link "**Corrispettivi per esercenti non in possesso di RT (soluzione transitoria)**" per accedere alle funzionalità disponibili.



The screenshot shows the main menu of the Studio Castagna portal. It is organized into several sections:

- Fatturazione elettronica e Conservazione:** Includes links for "Registrazione dell'indirizzo telematico dove ricevere tutte le fatture elettroniche" and "Fatturazione elettronica e Conservazione".
- Corrispettivi:** Includes links for "vai a Corrispettivi", "Documento Commerciale on line", and "Corrispettivi per esercenti non in possesso di RT (soluzione transitoria)".
- Generazione QR Code partita IVA:** Includes links for "QR Code in formato PDF" and "QR Code in formato immagine".
- Dati Fatture e Comunicazioni IVA:** Includes links for "Dati delle fatture" and "Comunicazioni periodiche IVA".
- Consultazione:** Includes links for "Fatture elettroniche e altri dati IVA", "Monitoraggio delle ricevute dei file trasmessi", and "Consultazioni e download massivi".
- Verifica PIVA o CF:** A standalone link.

Per generare il file è necessario selezionare la sezione **Crea nuovo file** e quindi il link "**File corrispettivi giornalieri**":



The screenshot shows the 'Generazione' (Generation) section of the Studio Castagna portal. It includes a navigation bar with links for 'Home', 'Trasmissione dati corrispettivi giornalieri', 'Generazione', 'Trasmissione', and 'Annullamento'. The main content area is divided into several sections:

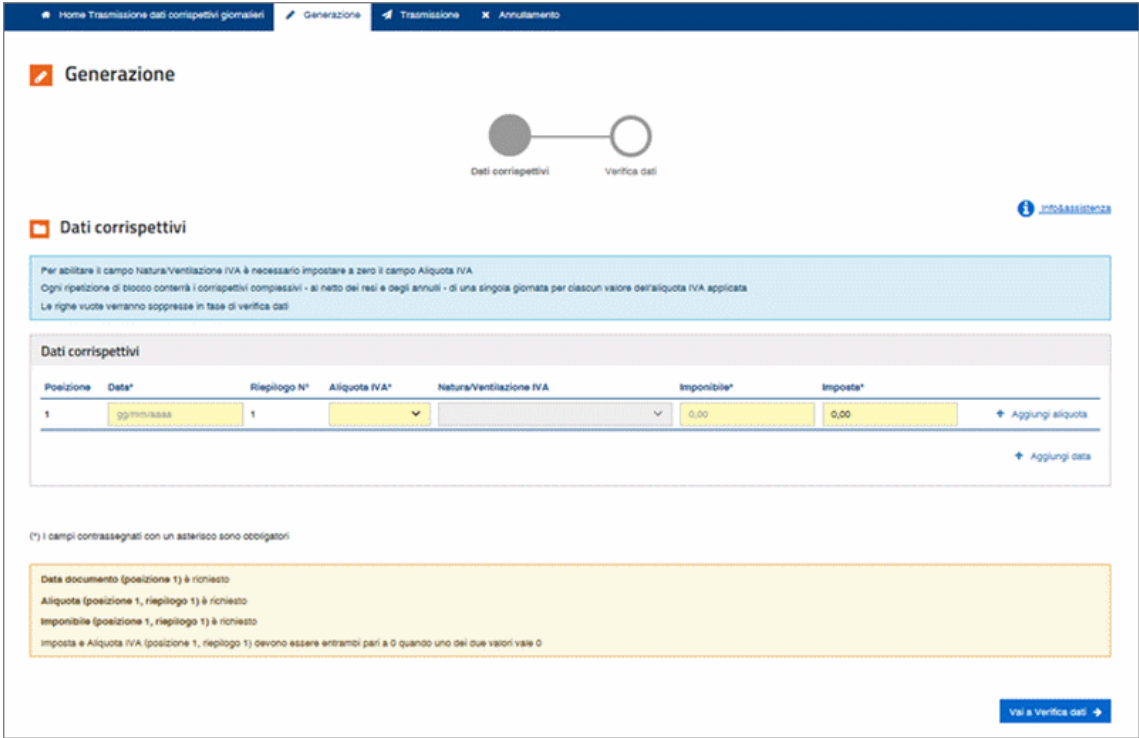
- Crea nuovo file:** Includes a link for "File corrispettivi giornalieri".
- Importa da file XML:** Includes a description of the import process and a button labeled "Importa".
- Funzioni di supporto:** Includes links for "Sigilla il tuo file corrispettivi giornalieri" and "Controlla il tuo file corrispettivi giornalieri".
- Trasmissione:** Includes a description of the transmission process and a link for "Invia il file".
- Annullamento:** Includes a description of the cancellation process and a link for "Annulla il file".

**Luigi Castagna**  
Dottore Commercialista  
Revisore Legale  
[lcastagna@studiocastagna.eu](mailto:lcastagna@studiocastagna.eu)  
[lcastagna@pec.studiocastagna.eu](mailto:lcastagna@pec.studiocastagna.eu)

**Roberta Giudici**  
Dottore Commercialista  
Revisore Legale  
[rgiudici@studiocastagna.eu](mailto:rgiudici@studiocastagna.eu)  
[rgiudici@pec.studiocastagna.eu](mailto:rgiudici@pec.studiocastagna.eu)

**Dario Simeone**  
Dottore in Giurisprudenza  
Consulente del Lavoro  
[dsimeone@studiocastagna.eu](mailto:dsimeone@studiocastagna.eu)  
[dsimeone@pec.studiocastagna.eu](mailto:dsimeone@pec.studiocastagna.eu)

inserire il corrispettivo totale giornaliero suddiviso per aliquote iva:



**Generazione**

Dati corrispettivi Verifica dati

**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.

**Dati corrispettivi**

| Posizione | Data*      | Riepilogo N° | Aliquota IVA* | Natura/Ventilazione IVA | Imponibile* | Imposta* |                     |
|-----------|------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------|----------|---------------------|
| 1         | gg/mm/aaaa | 1            |               |                         | 0,00        | 0,00     | + Aggiungi aliquota |
|           |            |              |               |                         |             |          | + Aggiungi data     |

(\*) i campi contrassegnati con un asterisco sono obbligatori

Data documento (posizione 1) è richiesto  
Aliquota (posizione 1, riepilogo 1) è richiesto  
Imponibile (posizione 1, riepilogo 1) è richiesto  
Imposta e Aliquota IVA (posizione 1, riepilogo 1) devono essere entrambi pari a 0 quando uno dei due valori vale 0

Vai a Verifica dati

### Dati corrispettivi

- **Data\***: data di riferimento del corrispettivo giornaliero;
- **Aliquota IVA\***: aliquota % IVA applicata (in caso di Ventilazione IVA, selezionare "0%");
- **Natura/Ventilazione IVA\***: selezionare Ventilazione IVA;
- **Imponibile\***: ammontare complessivo delle operazioni di vendita al netto dell'imposta e al netto di resi/annulli;
- **Imposta\***: campo calcolato dal sistema se è stata indicata un'Aliquota IVA.

Inseriti i dati richiesti selezionare "+ **Aggiungi aliquota**" per aggiungere un ulteriore elemento per il giorno selezionato;

Selezionare "+ **Aggiungi data**" per aggiungere un ulteriore elemento facente riferimento ad una data diversa.

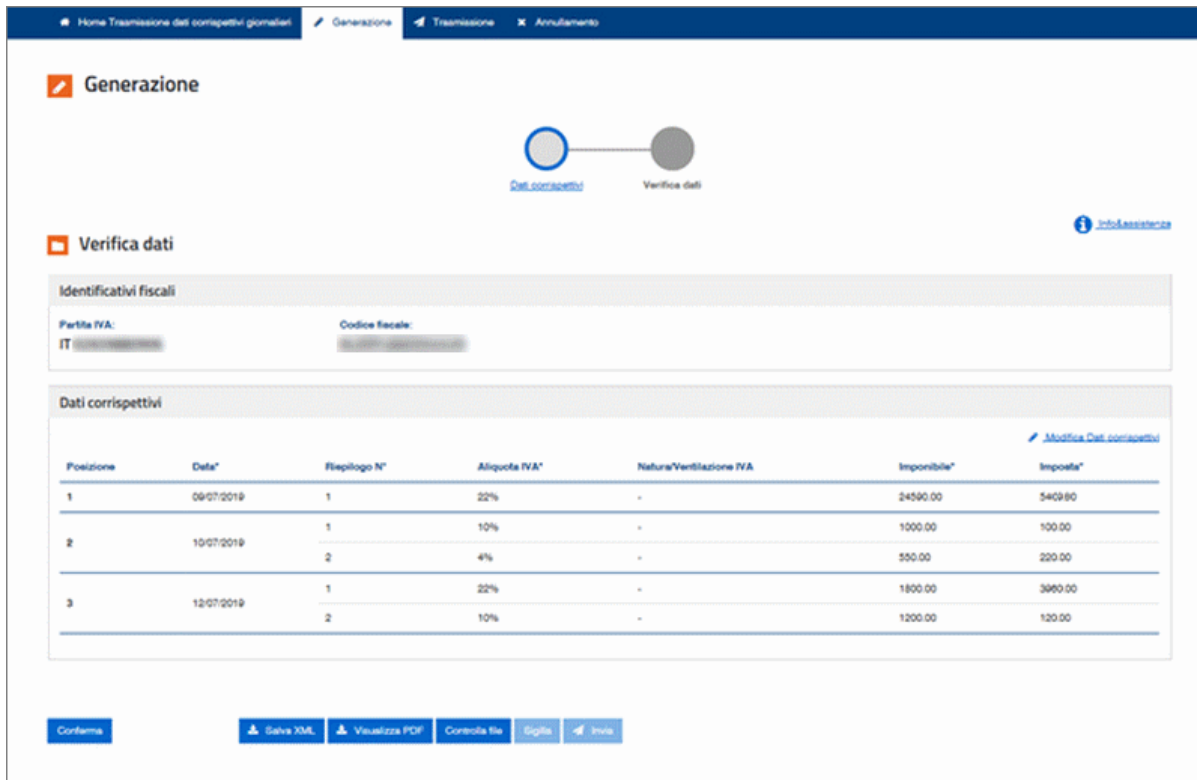
Selezionare il pulsante **Vai a Verifica dati** per confermare i dati inseriti e passare alla visualizzazione del quadro "Verifica dati".

Di seguito viene mostrato un **esempio** di una maschera compilata.

**Luigi Castagna**  
Dottore Commercialista  
Revisore Legale  
[lcastagna@studiocastagna.eu](mailto:lcastagna@studiocastagna.eu)  
[lcastagna@pec.studiocastagna.eu](mailto:lcastagna@pec.studiocastagna.eu)

**Roberta Giudici**  
Dottore Commercialista  
Revisore Legale  
[rgiudici@studiocastagna.eu](mailto:rgiudici@studiocastagna.eu)  
[rgiudici@pec.studiocastagna.eu](mailto:rgiudici@pec.studiocastagna.eu)

**Dario Simeone**  
Dottore in Giurisprudenza  
Consulente del Lavoro  
[dsimeone@studiocastagna.eu](mailto:dsimeone@studiocastagna.eu)  
[dsimeone@pec.studiocastagna.eu](mailto:dsimeone@pec.studiocastagna.eu)



The screenshot shows the 'Generazione' (Generation) section of the Studio Castagna software. It includes a progress bar with 'Dati corrispettivi' and 'Verifica dati' steps. Below this, the 'Verifica dati' (Verify data) section is active, showing 'Identificativi fiscali' (Fiscal identifiers) with 'Partita IVA: IT' and 'Codice fiscale:'. A table titled 'Dati corrispettivi' (Corresponding data) lists VAT data for three positions. At the bottom, there are buttons for 'Conferma' (Confirm), 'Salva XML' (Save XML), 'Visualizza PDF' (View PDF), 'Controlla file' (Check file), 'Sigilla' (Seal), and 'Invia' (Send).

| Posizione | Data*      | Riepilogo N° | Aliquota IVA* | Natura/Verificazione IVA | Imponibile* | Imposta* |
|-----------|------------|--------------|---------------|--------------------------|-------------|----------|
| 1         | 09/07/2019 | 1            | 22%           | -                        | 24500.00    | 5409.00  |
| 2         | 10/07/2019 | 1            | 10%           | -                        | 1000.00     | 100.00   |
|           |            | 2            | 4%            | -                        | 550.00      | 220.00   |
| 3         | 12/07/2019 | 1            | 22%           | -                        | 1800.00     | 3960.00  |
|           |            | 2            | 10%           | -                        | 1200.00     | 120.00   |

Selezionare il pulsante **“Conferma”** per confermare i dati inseriti.

Selezionare il pulsante **“Controlla file”** per fare controllare preventivamente il file Dati fattura in modo che non presenti già errori formali o di calcolo segnalati dall'applicazione di generazione.

Selezionare il pulsante **“Sigilla”** del sigillo elettronico dell'Agenzia delle Entrate per garantire l'integrità e l'immodificabilità del file purché l'esito dei controlli sul file siano tutti positivi.

Selezionare il pulsante **“Invia”**: il file viene immediatamente inviato al Sistema Ricevente previa apposizione del sigillo elettronico dell'Agenzia delle Entrate, purché l'esito dei controlli sul file siano tutti positivi e il file sia stato preventivamente sigillato e scaricato sul proprio computer dall'utente.

Per verificare il corretto invio dalla sezione **“Consultazione”** (accessibile dalla home page), selezionare **“Fatture elettroniche e altri dati IVA”**:

**Consulenza Aziendale e Tributaria**  
**DOTTORI COMMERCIALISTI - CONSULENTI DEL LAVORO**  
**Revisori Legali dei Conti**

P.zza XX Settembre n. 2 - 21100 Varese - Tel. 0332/181.00.22 - Fax 0332/181.00.23  
 area amministrazione: [info@studiocastagna.eu](mailto:info@studiocastagna.eu) - area paghe: [job@studiocastagna.eu](mailto:job@studiocastagna.eu)  
[www.studiocastagna.eu](http://www.studiocastagna.eu)


**Fatturazione elettronica e Conservazione**

Servizi per generare, trasmettere e conservare le **fatture** in base a quanto previsto dal Dlg.127/2015 - art.1, comma 1

[Registrazione dell'indirizzo telematico dove ricevere tutte le fatture elettroniche](#)

[Fatturazione elettronica e Conservazione](#)


**Corrispettivi**

Servizi per "la memorizzazione elettronica e la trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi" in base a quanto previsto dal Dlg.127/2015 - art. 2.

[vai a Corrispettivi](#)

[Documento Commerciale on line](#)

[Corrispettivi per esercenti non in possesso di RT \(soluzione transitoria\)](#)


**Generazione QR Code partita IVA**

[QR Code in formato PDF](#)

[QR Code in formato immagine](#)


**Dati Fatture e Comunicazioni IVA**

[Dati delle fatture](#)

[Comunicazioni periodiche IVA](#)


**Consultazione**

[Fatture elettroniche e altri dati IVA](#)

[Monitoraggio delle ricevute dei file trasmessi](#)

[Consultazioni e download massivi](#)


[Verifica PIVA o CF](#)

Cliccare su **"Invii/Aggregati giornalieri"**:


**Fatture elettroniche**

In questa sezione puoi consultare le tue fatture elettroniche e le note di variazione, emesse e ricevute messe a disposizione attraverso il Sistema di Interscambio. **Per consultazioni massive delle fatture:** [Vai a Consultazioni e download massivi](#).

[Le tue fatture emesse →](#)

[Le tue fatture ricevute →](#)

[Le tue FE passive messe a disposizione →](#)

[Pagamento imposta di bollo →](#)

[Ricerca per Sdi/file →](#)


**Dati fatture transfrontaliere**

In questa sezione puoi consultare tutti i dati delle fatture verso e da operatori esteri che hai comunicato all'Agenzia delle Entrate a partire dal 1 gennaio 2019.

[Fatture transfrontaliere emesse →](#)

[Fatture transfrontaliere ricevute →](#)

[Ricerca per Sdi/file →](#)


**Corrispettivi**

In questa sezione puoi consultare tutti i dati dei corrispettivi che hai trasmesso telematicamente all'Agenzia delle Entrate.

[Invii/Aggregati giornalieri →](#)

[Dettaglio singolo invio →](#)


**Spesometro**

In questa sezione puoi consultare tutti i dati delle fatture e delle relative note di variazione, emesse e ricevute, comunicate da te o dai tuoi clienti e fornitori all'Agenzia delle Entrate con riferimento alle operazioni degli anni 2017 e 2018.

[Spesometro →](#)


**Liquidazioni periodiche Iva**

In questa sezione puoi consultare le comunicazioni delle liquidazioni periodiche IVA che hai inviato all'Agenzia delle Entrate.

[Liquidazioni periodiche Iva →](#)


**L'Agenzia scrive**

In questa sezione puoi consultare tutte le comunicazioni relative ai dati rilevanti ai fini Iva che ti sono stati inviati dall'Agenzia delle Entrate.

[Lettere di compliance →](#)

[Comunicazioni di irregolarità →](#)

## Fatture e Corrispettivi

**Luigi Castagna**  
 Dottore Commercialista  
 Revisore Legale  
[lcastagna@studiocastagna.eu](mailto:lcastagna@studiocastagna.eu)  
[lcastagna@pec.studiocastagna.eu](mailto:lcastagna@pec.studiocastagna.eu)

**Roberta Giudici**  
 Dottore Commercialista  
 Revisore Legale  
[rgiudici@studiocastagna.eu](mailto:rgiudici@studiocastagna.eu)  
[rgiudici@pec.studiocastagna.eu](mailto:rgiudici@pec.studiocastagna.eu)

**Dario Simeone**  
 Dottore in Giurisprudenza  
 Consulente del Lavoro  
[dsimeone@studiocastagna.eu](mailto:dsimeone@studiocastagna.eu)  
[dsimeone@pec.studiocastagna.eu](mailto:dsimeone@pec.studiocastagna.eu)

**Consulenza Aziendale e Tributaria**  
**DOTTORI COMMERCIALISTI - CONSULENTI DEL LAVORO**  
**Revisori Legali dei Conti**

P.zza XX Settembre n. 2 - 21100 Varese - Tel. 0332/181.00.22 - Fax 0332/181.00.23  
area amministrazione: [info@studiocastagna.eu](mailto:info@studiocastagna.eu) - area paghe: [job@studiocastagna.eu](mailto:job@studiocastagna.eu)  
[www.studiocastagna.eu](http://www.studiocastagna.eu)

Lo studio rimane a disposizione di tutti gli interessati per qualsiasi ulteriore chiarimento in merito.

Con i migliori saluti.



**Luigi Castagna**  
Dottore Commercialista  
Revisore Legale  
[lcastagna@studiocastagna.eu](mailto:lcastagna@studiocastagna.eu)  
[lcastagna@pec.studiocastagna.eu](mailto:lcastagna@pec.studiocastagna.eu)

**Roberta Giudici**  
Dottore Commercialista  
Revisore Legale  
[rgiudici@studiocastagna.eu](mailto:rgiudici@studiocastagna.eu)  
[rgiudici@pec.studiocastagna.eu](mailto:rgiudici@pec.studiocastagna.eu)

**Dario Simeone**  
Dottore in Giurisprudenza  
Consulente del Lavoro  
[dsimeone@studiocastagna.eu](mailto:dsimeone@studiocastagna.eu)  
[dsimeone@pec.studiocastagna.eu](mailto:dsimeone@pec.studiocastagna.eu)