

Istruzioni per la fatturazione elettronica (FEPA)

Con riferimento alla vigente normativa in materia di fatturazione elettronica, si comunica che **dal 31 marzo 2015** il Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A. non potrà più accettare fatture che non siano trasmesse in forma elettronica secondo il formato di cui all'Allegato A "Formato della fattura elettronica" del DM n. 55/2013.

Inoltre, il GSE rientra nel perimetro applicativo del Decreto Legge 24 aprile 2017, n. 50, che, modificando l'articolo 17-ter nel D.P.R. n. 633/1972, ha esteso il meccanismo della scissione dei pagamenti dell'IVA (c.d. *split payment*) anche alle cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della Pubblica Amministrazione, come definita dall'art. 1 comma 2 della legge 31 dicembre 2009 n. 196 (Conto Consolidato della Pubblica Amministrazione - Elenco ISTAT). Pertanto, **a far data dal 1° Luglio 2017**, le fatture elettroniche (FePA) emesse dall'Appaltatore nei confronti del GSE dovranno essere soggette al regime dello *split payment* con l'indicazione, nel campo "esigibilità IVA", del codice "S". A tal riguardo, si evidenzia che l'imposta, se pur esposta in fattura, verrà versata dall'acquirente (GSE) direttamente all'erario.

A partire dalla citata data del 1° Luglio 2017, le fatture emesse dall'Appaltatore senza il rispetto di tale condizione verranno respinte dal GSE.

Restano tuttavia escluse, dall'applicazione del suddetto *split payment* le operazioni soggette al regime di inversione contabile Reverse Charge.

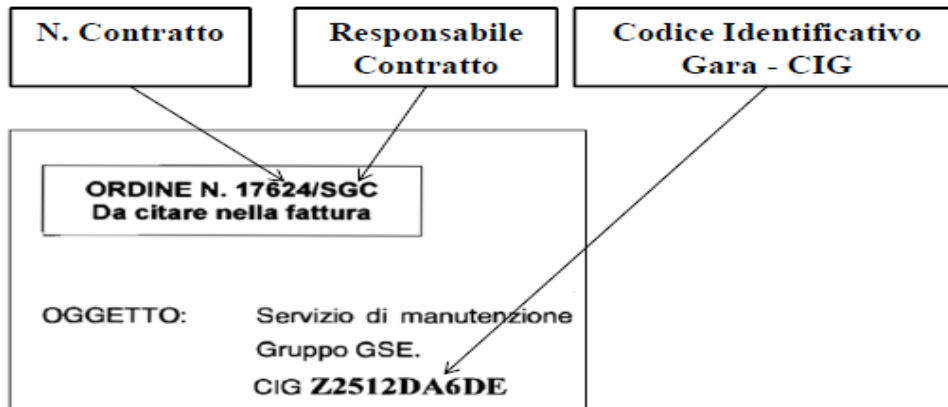
Si forniscono le modalità operative d'invio della fattura elettronica al Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A. – C.F./P.IVA 05754381001 - Viale Maresciallo Pilsudski, 92 - 00197 Roma.

- Il "Codice Univoco Ufficio" cui dovranno essere indirizzate le fatture elettroniche è: **S64JVG**
- le ulteriori informazioni dell'Allegato A, da inserire nel tracciato della fattura elettronica, necessarie e indispensabili per consentire il pagamento, che sarà effettuato l'ultimo giorno lavorativo del mese in cui cade il termine di 30 (trenta) giorni dalla data di ricevimento della fattura, sono le seguenti:

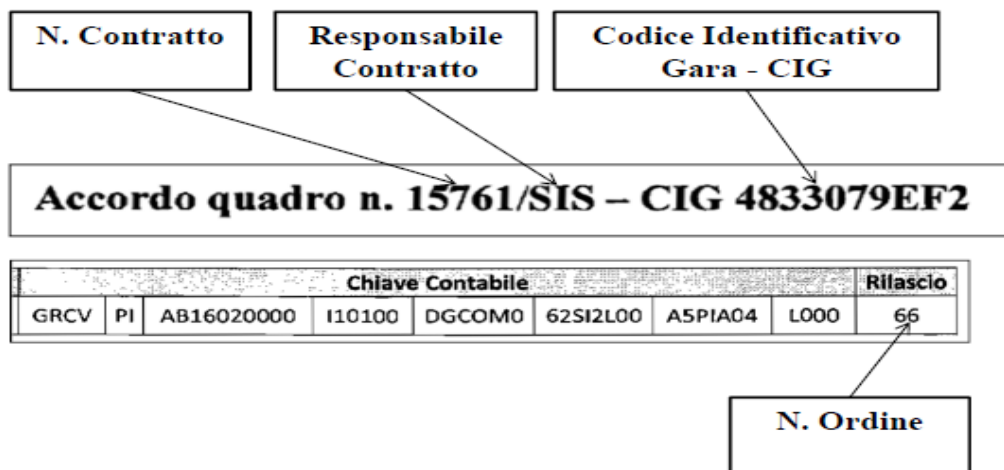
Informazione	Istruzioni operative (*)	Elemento del tracciato della fattura elettronica (versione 1.1 FatturaPA)
N. Contratto	<i>È il codice costituito da 5 cifre indicato nel contratto/accordo quadro cartaceo.</i>	2.1.3.2 <DatiGenerali><DatiContratto> <IdDocumento>
N. Ordine	<i>Solo in caso di accordi quadro, è il codice che indica il numero di rilascio relativo all'accordo quadro.</i>	2.1.3.4 <DatiGenerali><DatiContratto> <NumItem>
Responsabile Contratto	<i>È il codice costituito da 3 lettere indicate nel contratto/accordo quadro cartaceo successive al numero di 5 cifre attribuito dal GSE al contratto o all'accordo quadro.</i>	2.1.3.5 <DatiGenerali><DatiContratto> <CodiceCommessaConvenzione>
Codice Identificativo Gara – CIG	<i>Non dovuto se non presente nel documento contrattuale, poiché l'oggetto del contratto rientra nelle fattispecie escluse dalla normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari.</i>	2.1.3.7 <DatiGenerali><DatiContratto> <CodiceCIG>
Codice Benestare	<i>Dovrà essere richiesto, per ciascuna fattura, all'Unità tecnica responsabile del contratto/accordo quadro indicata nel documento cartaceo.</i>	2.1.5.2 <DatiGenerali><DatiRicezione> <IdDocumento>
Codice Provenienza	<i>Dovrà essere richiesto, per ciascuna fattura, all'Unità tecnica responsabile del contratto/accordo quadro indicata nel documento cartaceo.</i>	2.1.5.5 <DatiGenerali><DatiRicezione> <CodiceCommessaConvenzione >

(*) Vedi la seguente nota illustrativa esemplificativa

Nota illustrativa*



In caso di Accordo Quadro



* I codici riportati nella presente nota sono stati inseriti a titolo esemplificativo. Nella fase di compilazione ciascun Operatore sarà tenuto ad indicare i propri codici di riferimento.