

## Studio/Azienda Digitale - Info Tecnica 16 del 13/10/2020

# OGGETTO: Adeguamento specifiche tecniche – Compilazione Manuale Fattura

## 1. Premessa

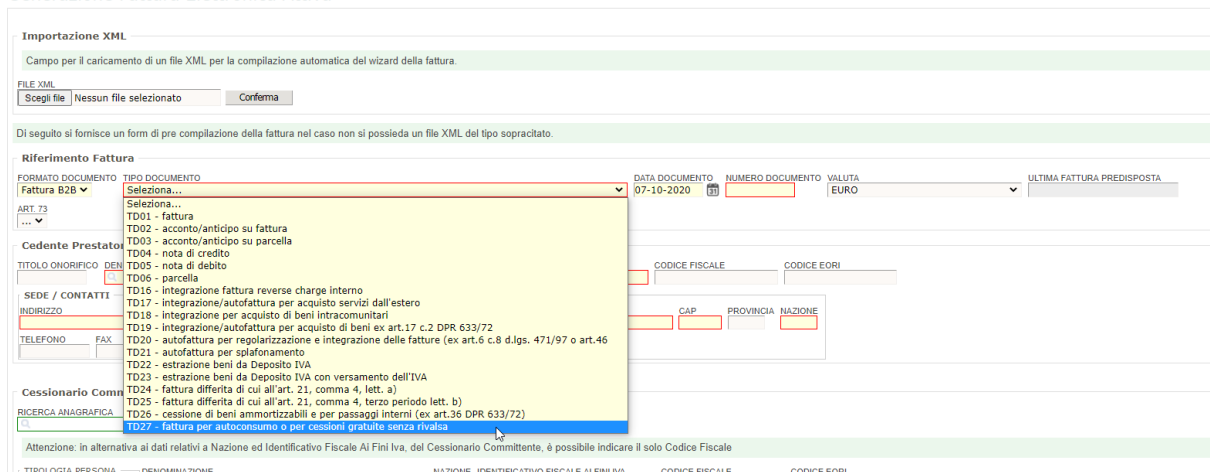
A partire dal 1° ottobre 2020, sarà facoltativo l'utilizzo delle nuove specifiche tecniche in materia di fatturazione elettronica (Specifiche tecniche versione 1.6.1 - Provvedimento del 20 aprile 2020). A partire dal 1° gennaio 2021 diventerà obbligatorio. Si riportano nel dettaglio le modifiche introdotte.

## 2. Nuove Tipologie di Documento

All'interno della "Gestione Fattura Elettronica" sono stati introdotti i seguenti tipi documento:

- TD16 integrazione fattura reverse charge interno
- TD17 integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero
- TD18 integrazione per acquisto di beni intracomunitari
- TD19 integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72 (Acquisti extra UE)
- TD20 autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (ex art.6 c.8 d.lgs. 471/97 o art.46 c.5 D.L.331/93)
- TD21 autofattura per splafonamento
- TD22 estrazione beni da Deposito IVA
- TD23 estrazione beni da Deposito IVA con versamento dell'IVA
- TD24 fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, lett. a)
- TD25 fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, terzo periodo lett. b)
- TD26 cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art.36 DPR 633/72)
- TD27 fattura per autoconsumo o per cessioni gratuite senza rivalsa

### Generazione Fattura Elettronica Attiva



Regole per l'utilizzo di questi nuovi tipi di documento:

**TD16, TD17, TD18, TD19 o TD20:** il cedente/prestatore non può essere uguale al cessionario/committente (Cedente -> il soggetto che ha emesso la fattura, Cessionario -> il soggetto ricevente la fattura che predispose e invia l'integrazione)

- La numerazione sarà quella del mittente dell'integrazione (si consiglia una numerazione specifica).
- Sarà recapitato dal SDI solo al mittente.
- Su tag 2.1.6 riportare il riferimento del documento acquisto originario.
- L'invio a SDI non è obbligatorio.
- Se si opta per il non invio della fattura allo SDI procedere come di consueto con fattura analogica su registro IVA.
- L'invio dell'integrazione a SDI relativa all'acquisto estero è alternativa a compilazione e invio tramite Esterometro.
- L'eventuale annullamento di operazioni non fattura, può essere effettuata inviando un'analogica operazione con il segno negativo su imponibile e imposta.



Sede: Via Filippo Caruso, 23 00173 Roma www.buffetti.it  
 Telefono: (06) 23.19.51 Fax: (06) 23.89.796  
 Capitale Sociale: Euro 10.000.000,00 i.v. Partita IVA: 04533641009  
 Codice Fiscale: 00248370546 N. Iscr. Reg. Imprese Roma: 00248370546  
 N. Iscr. R.E.A. di Roma: 776017 N. Iscr. Reg. A.E.E.: IT08020000003689

SISTEMA DI GESTIONE CERTIFICATO  
 ISO 9001; ISO 45001; ISO 14001

**TD21:** il cedente/prestatore deve essere uguale al cessionario/committente (Documento emesso dal cessionario ossia la ditta che acquista. Qualora sia obbligatoriamente prevista l'emissione della fattura l'invio allo SDI è obbligatorio).

**TD22, TD23:** Cedente= soggetto estero, Cessionario va indicato sempre il soggetto che effettua l'emissione della fattura, invio a SDI facoltativo

**TD17, TD18 o TD19:** non è ammesso il valore IT nell'elemento 1.2.1.1.1 <IdPaese>

**TD21, TD22, TD23, TD27:** il cedente prestatore e il cessionario/committente devono coincidere: selezionando il cedente, verranno valorizzati automaticamente i dati del Cessionario con gli stessi del Cedente.

Per i tipi documento **TD18, TD19 e TD20** il programma imposta automaticamente il check "Per conto di". Questo check non è modificabile.

**Riferimento Fattura**

FORMATO DOCUMENTO TIPO DOCUMENTO PER CONTO DI

Fattura B2B ▼ TD18 - integrazione per acquisto di beni intracomunitari ▼  ⓘ

ART. 73  
 ... ▼

All'interno della compilazione fattura viene data evidenza del tipo documento e dell'emissione per conto di altro soggetto.

### Generazione Fattura Elettronica Attiva

⚠ La presente bozza è relativa ad una fattura emessa per conto di altro soggetto. TD18 - integrazione per acquisto di beni intracomunitari

1 Anagrafiche (13) 2 Fattura (4) 3 Riferimenti ✓ 4 Contributi ✓ 5 Pagamento ✓ 6 Allegati ✓ 7 Riepilogo (2) 8 Anteprema

## 3. Nuove Tipologie di Ritenute

È stata introdotta la possibilità di inserire in fattura ritenute di tipo previdenziale oltre alla ritenuta d'acconto. Sarà perciò possibile inserire più ritenute all'interno dello stesso documento.

Alle attuali RT01 (ritenuta persone fisiche) e RT02 (ritenuta persone giuridiche) sono state aggiunte le seguenti tipologie:

- RT03 Contributo INPS
- RT04 Contributo ENASARCO
- RT05 Contributo ENPAM
- RT06 Altro contributo previdenziale

Per ciascuna riga di fattura sarà possibile indicarne l'assoggettamento utilizzando il campo "Ritenuta".

### Generazione Fattura Elettronica Attiva B2B

⚠ La presente bozza è relativa ad una fattura emessa per conto di altro soggetto. TD18 - integrazione per acquisto di beni intracomunitari

1 Anagrafiche (13) 2 Fattura (4) 3 Riferimenti ✓ 4 Contributi (3) 5 Pagamento ✓ 6 Allegati ✓ 7 Riepilogo (2) 8 Anteprema

**Righe Fattura**

Descrizione	Prezzo Totale	Articoli	Sconti/Magg
[Riga 1]		0	0

**Riga 1**

DATI GENERALI RIGA

TIPO CESSIONE PRESTAZIONE DESCRIZIONE

Seleziona... 1000

CORRENZA UNITA DI MISURA PREZZO UNITARIO PREZZO TOTALE ALIQUOTA IVA DATA INIZIO PERIODO DATA FINE PERIODO

Seleziona... Seleziona... Sel... (3) (31) (31)

RITENUTA NATURA RIFERIMENTO NORMATIVO RIF. AMMINISTRAZIONE

Seleziona... Seleziona... ⓘ

Seleziona... Seleziona... Seleziona... Seleziona...

Ritenuta d'acconto e cassa  
 Ritenuta d'acconto  
 Rit. d'acconto e Rit. previdenziale

Codice Valore Funzioni Tipo Percentuale Importo Funzioni

SCONTI/MAGGIORAZIONI ⓘ

ALTRI DATI GESTIONALI

Tipo Dato Riferimento Testo Riferimento Numero Riferimento Data Funzioni

Nella sezione 4 Contributi/Ritenuta sarà possibile poi specificarne i dettagli.

1 Anagrafiche (7) 2 Fattura 3 Riferimenti 4 Contributi (8) 5 Pagamento 6 Allegati 7

Cassa Previdenziale Ritenuta (8) Bollo

**Dati Ritenuta D'acconto**

VOUI INSERIRE I DATI DELLA RITENUTA D'ACCONTO?  
 SI  NO

GESTIONE MANUALE

TIPO RITENUTA	IMPONIBILE SOGGETTO A RITENUTA	ALIQUOTA RITENUTA	IMPORTO RITENUTA
RT01 - ritenuta persone fisiche	1000.00		0.00

CAUSALE PAGAMENTO  
- Seleziona -

**Dati Ritenuta Previdenziale**

VOUI INSERIRE I DATI DELLA RITENUTA PREVIDENZIALE?  
 SI  NO

GESTIONE MANUALE

TIPO RITENUTA	IMPONIBILE SOGGETTO A RITENUTA	ALIQUOTA RITENUTA	IMPORTO RITENUTA
RT04 - contributo ENASARCO	1000.00		0.00

CAUSALE PAGAMENTO  
- Seleziona -

## 4. Nuovi Codici Natura

Sono stati introdotti i seguenti codici natura:

N2.1 non soggette ad IVA ai sensi degli artt. Da 7 a 7-septies del DPR 633/72

N2.2 non soggette – altri casi

N3.1 non imponibili – esportazioni

N3.2 non imponibili – cessioni intracomunitarie

N3.3 non imponibili – cessioni verso San Marino

N3.4 non imponibili – operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione

N3.5 non imponibili – a seguito di dichiarazioni d'intento

N3.6 non imponibili – altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond

N6.1 inversione contabile – cessione di rottami e altri materiali di recupero

N6.2 inversione contabile – cessione di oro e argento puro

N6.3 inversione contabile – subappalto nel settore edile

N6.4 inversione contabile – cessione di fabbricati

N6.5 inversione contabile – cessione di telefoni cellulari

N6.6 inversione contabile – cessione di prodotti elettronici

N6.7 inversione contabile – prestazioni comparto edile e settori connessi

N6.8 inversione contabile – operazioni settore

energetico

N6.9 inversione contabile – altri casi

I nuovi codici sono disponibili nel tab 2 – Fattura all'interno del campo NATURA.



Sede: Via Filippo Caruso, 23 00173 Roma www.buffetti.it  
 Telefono: (06) 23.19.51 Fax: (06) 23.89.796  
 Capitale Sociale: Euro 10.000.000,00 i.v. Partita IVA: 04533641009  
 Codice Fiscale: 00248370546 N. Iscr. Reg. Imprese Roma: 00248370546  
 N. Iscr. R.E.A. di Roma: 776017 N. Iscr. Reg. A.E.E.: IT08020000003689

SISTEMA DI GESTIONE CERTIFICATO  
 ISO 9001; ISO 45001; ISO 14001

1 Anagrafiche (13) 2 Fattura (4) 3 Riferimenti 4 Contributi (3) 5 Pagamento 6 Allegati 7 Riepilogo (2) 8 Anteprima

Righe Fattura +

Descrizione	Prezzo Totale	Articoli	Sconti/Magg	Altri Dati
[Riga 1]		0	0	0

Riga 1

DATI GENERALI RIGA

TIPO CESSIONE PRESTAZIONE DESCRIZIONE

Seleziona... Articolo Codice 001245 978

QUANTITÀ UNITÀ DI MISURA PREZZO UNITARIO PREZZO TOTALE ALIQUOTA IVA DATA INIZIO PERIODO DATA FINE PERIODO

10 10.000000 0.00

RITENUTA Sel... NATURA N2 - non soggette RIFERIMENTO NORMATIVO Seleziona... RIF. AMMINISTRAZIONE

ARTICOLI + SCNTI/MAGGIORAZIONI + i

## 5. Gestione Del Bollo

È facoltativa la compilazione del campo "importo" relativo al bollo.

È quindi possibile compilare la sezione indicando il valore "SI" in corrispondenza del campo "Bollo virtuale".

### Generazione Fattura Elettronica Attiva B2B

La presente bozza è relativa ad una fattura emessa per conto di altro soggetto. TD01 - fattura

1 Anagrafiche (13) 2 Fattura (4) 3 Riferimenti 4 Contributi 5 Pagamento 6 Allegati 7 Riepilogo (2) 8 Anteprima

Cassa Previdenziale Ritenuta **Bollo**

Dati Bollo

VUOI INSERIRE I DATI DEL BOLLO?

SI  NO

BOLLO VIRTUALE IMPORTO BOLLO

SI

Confirma

## 6. Nuova Modalità di Pagamento

Viene introdotta una nuova modalità di pagamento **MP23 PAGOPA**.

Gestione Fatture

La presente bozza è relativa ad una fattura emessa per conto di altro soggetto. TD01 - fattura

1 Anagrafiche (13) 2 Fattura (4) 3 Riferimenti 4 Contributi 5 Pagamento 6 Allegati 7 Riepilogo (2) 8 Anteprima

Totale Pagamento

TOTALE DA PAGARE 0.00 TOTALE IN ELENCO PAGAMENTI 0.00 TOTALE ANCORA DA GESTIRE IN PAGAMENTI 0.00

Elenco Dati Pagamento +

Dati	Condizioni Pagamento	Modalità Pagamento	Importo Pagamento	Funzioni
Dati Pagamento 1				<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

Dati Pagamento 1

CONDIZIONI PAG. Seleziona...

MODALITÀ PAG. MP23 - PagOPA DATA RIF. TERMINI PAG. GIORNI TERMINI PAG. DATA SCADENZA PAG. IMPORTO PAG. CODICE UFFICIO POSTALE

COGNOME QUIETANZANTE NOME QUIETANZANTE CF QUIETANZANTE

TITOLO QUIETANZANTE ISTITUTO FINANZIARIO