

## Fatturazione Elettronica – Versione 1.6

---

### COSA CAMBIA (sintesi delle novità del tracciato versione 1.6)

La versione 1.6 delle specifiche tecniche implementa alcune modifiche sul tracciato del file XML.

#### Tipo Documento

Al campo “TipoDocumento” (campo TDXX) sono stati aggiunti nuovi codici:

| Nuovo codice | Descrizione  |
|--------------|--|
| 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 TD21<br>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  |

#### Natura

Anche il capo Natura (campi NX) ha subito delle variazioni andando ad aggiungere dei nuovi sub codici

| Nuovo Codice | Descrizione  |
|--------------|--|
| 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  |

In sostanza:

- Per **operazioni non soggette (N2)** sono stati aggiunti i sub codici
  - N2.1 per le operazioni non soggette ad IVA ai sensi degli artt. Da 7 a 7- septies del DPR 633/72
  - N2.2 per le operazioni non soggette – altri casi
- Per le **operazioni non imponibili (N3)** sono stati aggiunti i sub codici per la distinzione delle operazioni sottoindicate
  - N3.1 per le operazioni non imponibili legate alle esportazioni
  - N3.2 per le non imponibili legate alle cessioni intracomunitarie
  - N3.3 per le operazioni non imponibili legate alle cessioni verso San Marino
  - N3.4 per le operazioni non imponibili legate alle operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione
  - N3.5 per le operazioni non imponibili a seguito di dichiarazioni d'intento
  - N3.6 per tutte altre operazioni non imponibile che non concorrono alla formazione del plafond
- Per le **operazioni con applicazione del reverse charge (inversione contabile (N6))** sono stati aggiunti i sub codici per la distinzione delle operazioni sottoindicate
  - N6.1 operazione di inversione contabile per cessione di rottami e altri materiali di recupero
  - N6.2 operazione di inversione contabile per cessione di oro e argento puro
  - N6.3 operazione di inversione contabile per subappalto nel settore edile
  - N6.4 operazione di inversione contabile per cessione di fabbricati
  - N6.5 operazione di inversione contabile per cessione di telefoni cellulari
  - N6.6 operazione di inversione contabile per cessione di prodotti elettronici
  - N6.7 operazione di inversione contabile per prestazioni comparto edile e settori connessi
  - N6.8 operazione di inversione contabile per operazioni settore energetico
  - N6.9 operazione di inversione contabile per tutto altri casi

## Tipo Ritenuta

Nel campo <TipoRitenuta> sono stati previsti nuovi codici

| Nuovo Codice | Descrizione                    |
|--------------|--------------------------------|
| RT03         | Contributo INPS                |
| RT04         | Contributo ENASARCO            |
| RT05         | Contributo ENPAM               |
| RT06         | Altro contributo previdenziale |

Rispetto alle precedenti specifiche, le nuove specifiche 1.6 prevedono la possibilità di ammettere più ricorrenze del blocco «Ritenuta» (il campo passerà gestione 0.1, dove 0 sta per blocco facoltativo e 1 sta per “ammessa una sola ricorrenza” a 0.N ossia che ammette più ricorrenze).

Tale modifica è stata fatta per consentire di specificare in fattura se la ritenuta si riferisce a persone fisiche o giuridiche e le tipologie di contributi particolari la cui gestione contabile è assimilabile a quella delle ritenute.

## Altre modifiche

Con la versione 1.6 sono state infine realizzate altre modifiche al tracciato della FE tra cui:

- È stata prevista una maggiore lunghezza del campo <Importo> del blocco 2.1.1.8 <ScontoMaggiorazione> da 15 a 21 caratteri, per uniformarlo al tracciato di “PrezzoUnitario” e “PrezzoTotale”;
- Il campo “DatiBollo” potrà contenere come valore esclusivamente “SI”, posto che l’importo attuale del bollo sulla FE può assumere esclusivamente il valore di 2 euro;
- Il campo “PECDestinatario” verrà sottoposto ad una serie di controlli logici per eliminare sul nascere eventuali errori commessi nella immissione dei dati.

## MODIFICHE GESTIONALI

Le novità introdotte dalle specifiche versione 1.6 prevedono le seguenti modifiche lato gestionale.

### Tipo Documento

Nel menù Archivi > Tipo Documenti sarà possibile selezionare i nuovi codici.

### Natura

Nel menù Archivi > Tabelle > IVA sarà possibile indicare i nuovi codici per le aliquote utilizzate.

**I codici natura generici N2, N3 e N6 non saranno più validi. I documenti contenenti aliquote con questi codici saranno scartati da SDI.**

**È pertanto necessario verificare le proprie aliquote iva e, in particolar modo, il valore del campo “Natura Fattur. Elettr. per righe senza importo”.**

The screenshot shows the 'Iva' application window with a table of tax rates and a dropdown menu for 'Natura Fattur. Elettr. per righe senza importo'. The table has the following data:

| Codice | Descrizione                                      | Aliquota | Iva Agevolata | Detraibilità | Natura (Fatt. Elettr.)  |
|--------|--|----------|---------------|--------------|---|
| 4      | IVA al 4%  | 4        |               | 100          |   |
| 20     | IVA al 20%                                       | 20       |               | 100          |   |
| 10     | IVA al 10%                                       | 10       |               | 100          |   |
| 21     | IVA al 21%                                       | 21       |               | 100          |   |
| FC1    | Fuori Campo IVA art 7, com 4, lett. e DPR 633/72 | 0        |               |              | N2.1 - Non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del DPR 633/72 |
| R1     | Reverse Charge Cellulari                         | 0        |               |              | N6.5 - Inversione contabile - cessione di telefoni cellulari                    |
| 22     | IVA al 22%                                       | 22       |               | 100          |   |

Below the table, the 'Natura Fattur. Elettr. per righe senza importo' dropdown menu is set to 'N2.2 - Non soggette - altri casi'. The 'FE\_NATIVA' field is also visible.