

Trieste, 3 marzo 2020

CIRCOLARE N. 7-2020

Oggetto: nuovi codici e-fatture dal 04/05/2020.

Gentile Cliente,

con provvedimento direttoriale n. 99922 del 28/02/2020 l'agenzia delle Entrate ha adottato le nuove specifiche tecniche del tracciato xml delle fatture elettroniche, inserendo nuovi e più specifici codici.

A partire dal 4 maggio 2020 e fino al 30 settembre 2020 il Sistema di Interscambio accetterà comunque fatture elettroniche e note di variazione predisposte sia con il nuovo schema sia con quello attualmente utilizzato.

Ad esempio, per il ciclo passivo sarà possibile utilizzare i codici da TD17 a TD19 per inviare le integrazioni e le autofatture per acquisti di servizi dall'estero, di beni intracomunitari nonché di beni ceduti nel territorio dello Stato da parte di soggetti non residenti.

Sono stati anche introdotti appositi codici per l'invio delle autofatture da splafonamento, per le fatture differite, per quelle da estrazione da depositi IVA, con o senza versamento d'imposta, per le fatture per autoconsumo o per le cessioni gratuite.

Il codice natura N.2 relativo alle operazioni non soggette si suddivide in N.2.1. per gli articoli da 7 a 7-septies del Dpr 633/72 e in N.2.2. per gli altri casi di non soggette.

I codici che vanno da N3.1. a N3.6. individueranno puntualmente le operazioni non imponibili derivanti da esposizioni o da cessioni intracomunitarie o verso San Marino.

Il codice N6 dovrà essere dettagliato da N6.1. a N6.9 con sottocodici legati alle tipologie di operazioni soggette a inversione contabile quali le cessioni di rottami, di telefoni cellulari, le operazioni nel settore energetico.

Restiamo a disposizione per chiarimenti.

Cordiali saluti

Saed Servizi Srl Stp
Dr.ssa Giulia Battig

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Giulia Battig', is written over the typed name of the signatory.