

Sede, Marzo 2020

Gentile Cliente,

vogliamo segnalare che con il **provvedimento direttoriale n. 99922**, pubblicato il 28 febbraio 2020, l'Agenzia delle entrate ha adottato le nuove specifiche tecniche (versione 1.6.) del tracciato xml, intervenendo, in particolare, su richiesta degli operatori e delle associazioni di categoria, sulle codifiche "**Tipo Documento**" e "**Natura**".

Nel provvedimento si precisa che 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. Dal 1° ottobre 2020, il Sistema di Interscambio accetterà esclusivamente i **documenti strutturati con il nuovo tracciato xml**.

Il nuovo tracciato non stravolge quanto visto fino a ora, ma si limita ad aggiungere nuovi tipi di documento e nuovi codici natura, con l'obiettivo di garantire maggiore flessibilità. In particolare, saranno disponibili i seguenti codici:

TD16: integrazione fattura a seguito di reverse charge interno;

TD17: integrazione/autofattura per acquisto di servizi dall'estero;

TD18: integrazione per l'acquisto di beni intracomunitari;

TD19: integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art. 17 comma 2 del DPR 633/1972.

N.2 relativo alle operazioni non soggette suddiviso in:

N2.1. per i casi da 7 a 7-septies del Dpr 633/1972

N.2.2. per gli altri casi di non soggette a IVA.

N3 (operazioni non imponibili), utilizzare:

N3.1: esportazioni;

N3.2: cessioni intracomunitarie;

N3.3: cessioni verso San Marino;

N3.4: operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione;

N3.5: operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento;

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

N6 (reverse charge): si suddivide 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.

Facendo riferimento ai dati, finora condivisi, nel caso in cui le sue fatture siano "impattate dalle modifiche" la invitiamo a segnalarci le specificità sopra indicate per consentirci l'adeguamento alle nuove regole.

Per maggiori informazioni la invitiamo a prendere visione del seguente link:

<https://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/it/normativa/f-2.htm>

dove potrà approfondire tutte le specifiche e visionare i file di esempio riportati, oltre che consultare una pratica guida alla compilazione della fattura con tutti i casi di specie.

Nel caso avesse necessità di ulteriori approfondimenti la invitiamo a contattarci al seguente indirizzo:

fatturazioneelettronica@olsainformatica.com

Un cordiale saluto.