

Nuovo tracciato XML: cosa cambia dal 1° gennaio 2021

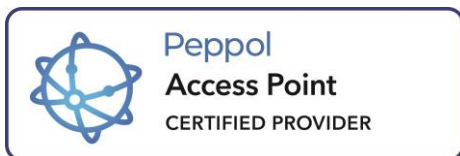


# XML

# DocuMI - Your digital Partner

---

Fatturazione elettronica  
&  
E-order management



Digital payments tramite  
YouDOX Pay



Conservazione a norma certificata AgID –  
Agenzia per l'Italia Digitale



Invoice lending – Cessione dei crediti  
commerciali online tramite YouDOX



# Agenda

---



Ambito normativo, scadenze e obiettivi delle modifiche introdotte dalle nuove specifiche tecniche Vers.1.6.1;



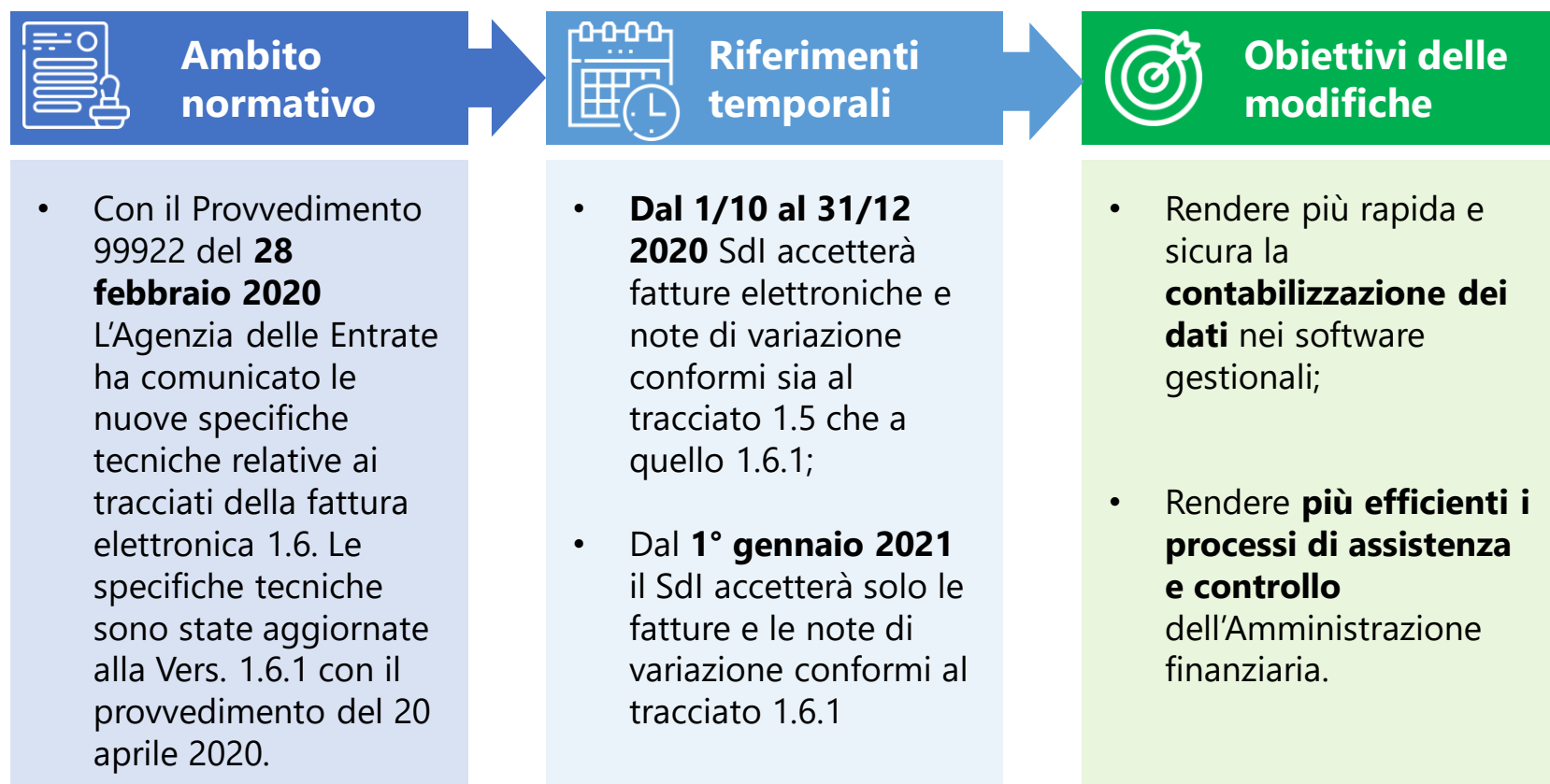
Le novità: tipi documento, codici natura, ritenuta e codici errore;



Uno sguardo al futuro: verso lo standard Europeo e l'invio di fatture elettroniche in Europa.

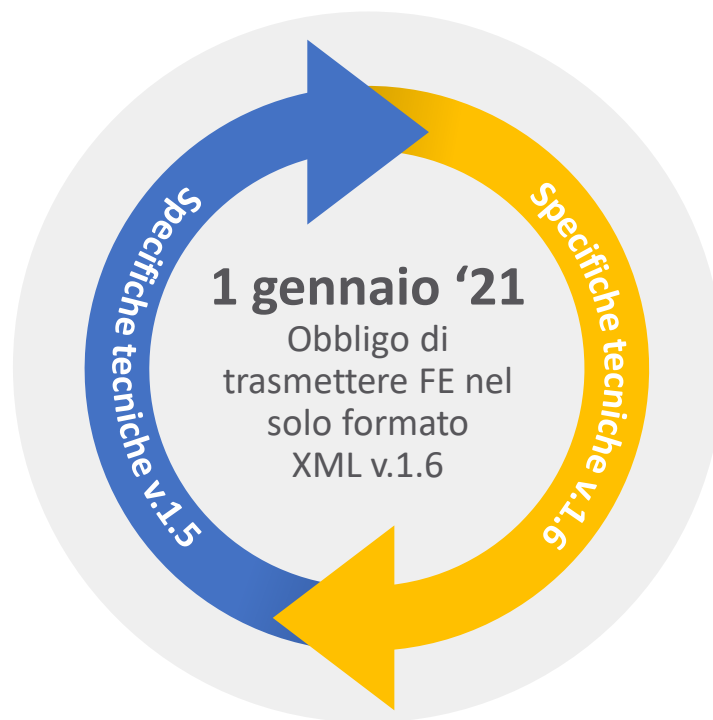


# Ambito normativo, scadenze e obiettivi



# Nuovi codici “Tipo Documento” 1/2

**TD01** Fattura  
**TD02** Acconto/Anticipo su fattura  
**TD03** Acconto/Anticipo su parcella  
**TD04** Nota di Credito  
**TD05** Nota di Debito  
**TD06** Parcella  
**TD20** Autofattura



**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  
**TD20** Autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (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

## Nuovi codici “Tipo Documento” 2/2

---

01

**TD16 – Integrazione fattura reverse charge interno**

02

**TD17 – Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero**

03

**TD18 – Integrazione per acquisto di beni intracomunitari**

04

**TD19 – Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 comma, 2 DPR 633/72**

### ADDIO ESTEROMETRO



Già con la sperimentazione al via dal 1 ottobre sarà possibile utilizzare i codici da 16 a 19 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 ai sensi dell'articolo 17, comma 2 del d.P.R. n. 633/72. L'integrazione così realizzata, renderà più semplice ed efficiente la registrazione e la contabilizzazione delle operazioni transfrontaliere.

# Nuovi codici “Natura operazione” 1/2

Specifiche tecniche XML v.1.5 - Codice natura
N1 - operazioni escluse da IVA ex art. 15, D.P.R. n. 633/1972
N2 - operazioni non soggette ad IVA
N3 - operazioni non imponibili IVA
N4 - operazioni esenti da IVA
N5 - operazioni soggette al regime del margine / IVA non esposta in fattura
N6 - operazioni soggette al meccanismo dell'inversione contabile (per le operazioni in reverse charge ovvero nei casi di autofatturazione per acquisti extra UE di servizi ovvero per importazioni di beni nei soli casi previsti)
N7 - IVA assolta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40, commi 3 e 4, e art. 41, comma 1, lettera b, D.L. n. 331/1993; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies, lettere f, g, D.P.R. n. 633/1972 e art. 74-sexies, D.P.R. n. 633/1972)



Specifiche tecniche XML v.1.6 - Codice natura
N1 - operazioni escluse da IVA ex art. 15, D.P.R. n. 633/1972
N2 - operazioni non soggette ad IVA suddivise in: <b>- N2.1 non soggette ad IVA ai sensi degli articoli da 7 a 7- septies del D.P.R. n. 633/1972</b> <b>- N2.2 non soggette - altri casi</b>
N3 - operazioni non imponibili IVA suddivise in: <b>- N3.1 non imponibili - esportazioni</b> <b>- N3.2 non imponibili - cessioni intracomunitarie</b> <b>- N3.3 non imponibili - cessioni verso San Marino</b> <b>- N3.4 non imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione</b> <b>- N3.5 non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento</b> <b>- N3.6 non imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond</b>
N4 - operazioni esenti da IVA
N5 - operazioni soggette al regime del margine / IVA non esposta in fattura
N6 - operazioni soggette al meccanismo dell'inversione contabile (per le operazioni in reverse charge ovvero nei casi di autofatturazione per acquisti extra UE di servizi ovvero per importazioni di beni nei soli casi previsti) suddivise in: <b>- N6.1 inversione contabile - cessione di rottami e altri materiali di recupero</b> <b>- N6.2 inversione contabile - cessione di oro e argento puro</b> <b>- N6.3 inversione contabile - subappalto nel settore edile</b> <b>- N6.4 inversione contabile - cessione di fabbricati</b> <b>- N6.5 inversione contabile - cessione di telefoni cellulari</b> <b>- N6.6 inversione contabile - cessione di prodotti elettronici</b> <b>- N6.7 inversione contabile - prestazioni comparto edile e settori connessi</b> <b>- N6.8 inversione contabile - operazioni settore energetico</b> <b>- N6.9 inversione contabile - altri casi</b>
N7 - IVA assolta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40, commi 3 e 4, e art. 41, comma 1, lettera b, D.L. n. 331/1993; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lettere f, g, D.P.R. n. 633/1972 e art. 74-sexies, D.P.R. n. 633/1972)

## Nuovi codici “Natura operazione” 2/2

01

**N2.1 non soggette ad IVA ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies del D.P.R. n. 633/1972; N2.2 non soggette - altri casi**

02

- **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**

03

- **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**

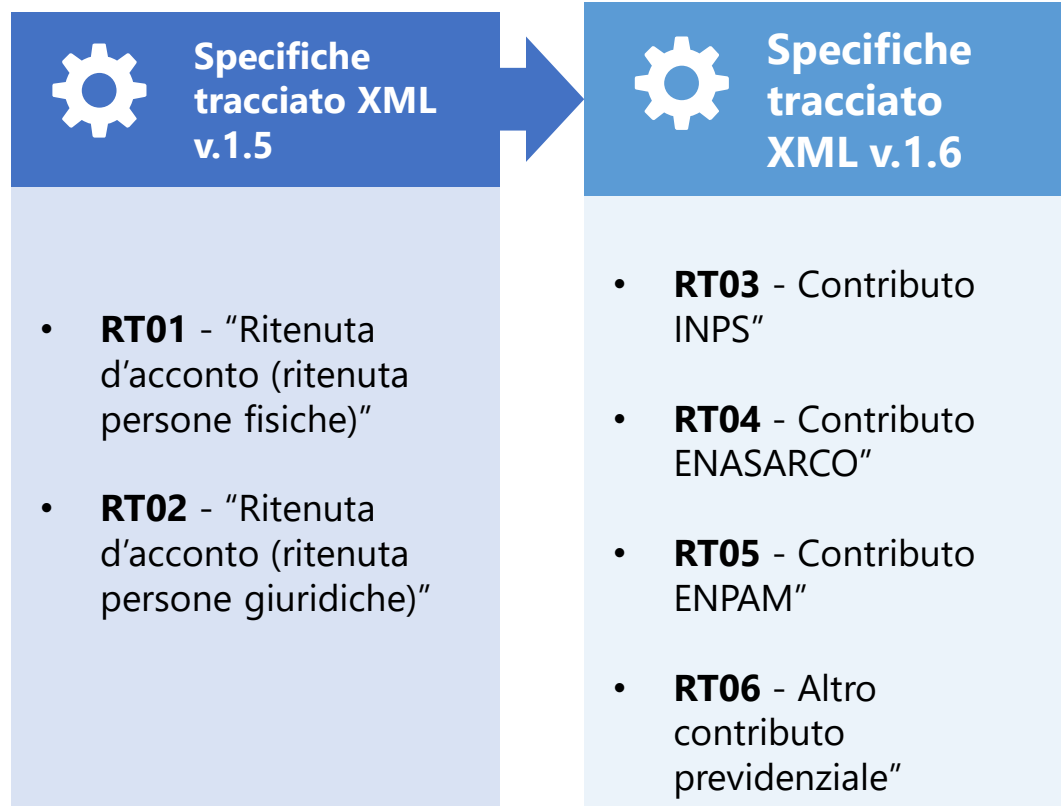
### DICHIARAZIONI IVA PRE-COMPILATE



I codici generici N2, N3, N6 ora dispongono di riferimenti più precisi al documento trattato. L'aggiunta dei nuovi codici si è resa necessaria per poter generare le dichiarazioni IVA pre-compilate. Maggiore facilità nella registrazione di operazioni transfrontaliere; possibilità di registrazione diretta di questa tipologia; riduzione di documenti da comunicare in fase di compilazione periodica dell'esterometro.



## Nuovi codici “Tipo Ritenuta”



### CASSE PREVIDENZIALI



Il blocco *DatiRitenuta* adesso potrà prevedere anche quelle casse previdenziali che si comportano come una ritenuta, ovvero vanno a ridurre il netto in fattura come, p.e.: le ritenute ENASARCO, ENPAM, ex-ENPALS e via così.

Non sarà quindi più necessario utilizzare il blocco *AltriDatiGestionali* per evidenziare tali ritenute previdenziali in fattura.

## Nuovi codici “Errore”

---

01

**00471:** per i tipi documento TD16, TD17, TD18, TD19, TD20 il cedente/prestatore non può essere uguale al cessionario/committente

02

**00472:** per il tipo documento TD21 il cedente/prestatore deve essere uguale al cessionario/committente

03

**00473:** per i tipi documento TD17, TD18, TD19 il cedente/prestatore non può avere Codice Paese IT

04

**00474:** per il tipo documento TD21 tutte le righe di dettaglio devono avere IVA diversa da zero

05

**00448:** per le fatture transfrontaliere non è più ammesso il valore generico N2, N3 o N6 come codice natura dell'operazione

06

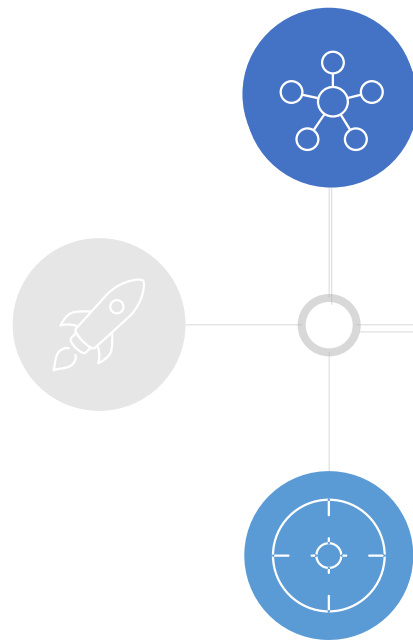
**00321:** per le fatture transfrontaliere, in presenza di una partita IVA di gruppo IVA del Cedente/Prestatore occorre valorizzare il Codice Fiscale del Cedente/Prestatore con quello del soggetto partecipante al gruppo;

07

**00325:** per le fatture transfrontaliere, in presenza di una partita IVA di gruppo IVA del Cessionario/Committente occorre valorizzare il Codice Fiscale del Cessionario/Committente con quello del soggetto partecipante al gruppo.

# Lo standard Europeo e l'invio di fatture elettroniche in Europa

Lo scambio dei documenti elettronici con i partner commerciali è garantito attraverso il **Peppol Network e gli Access Point Peppol**

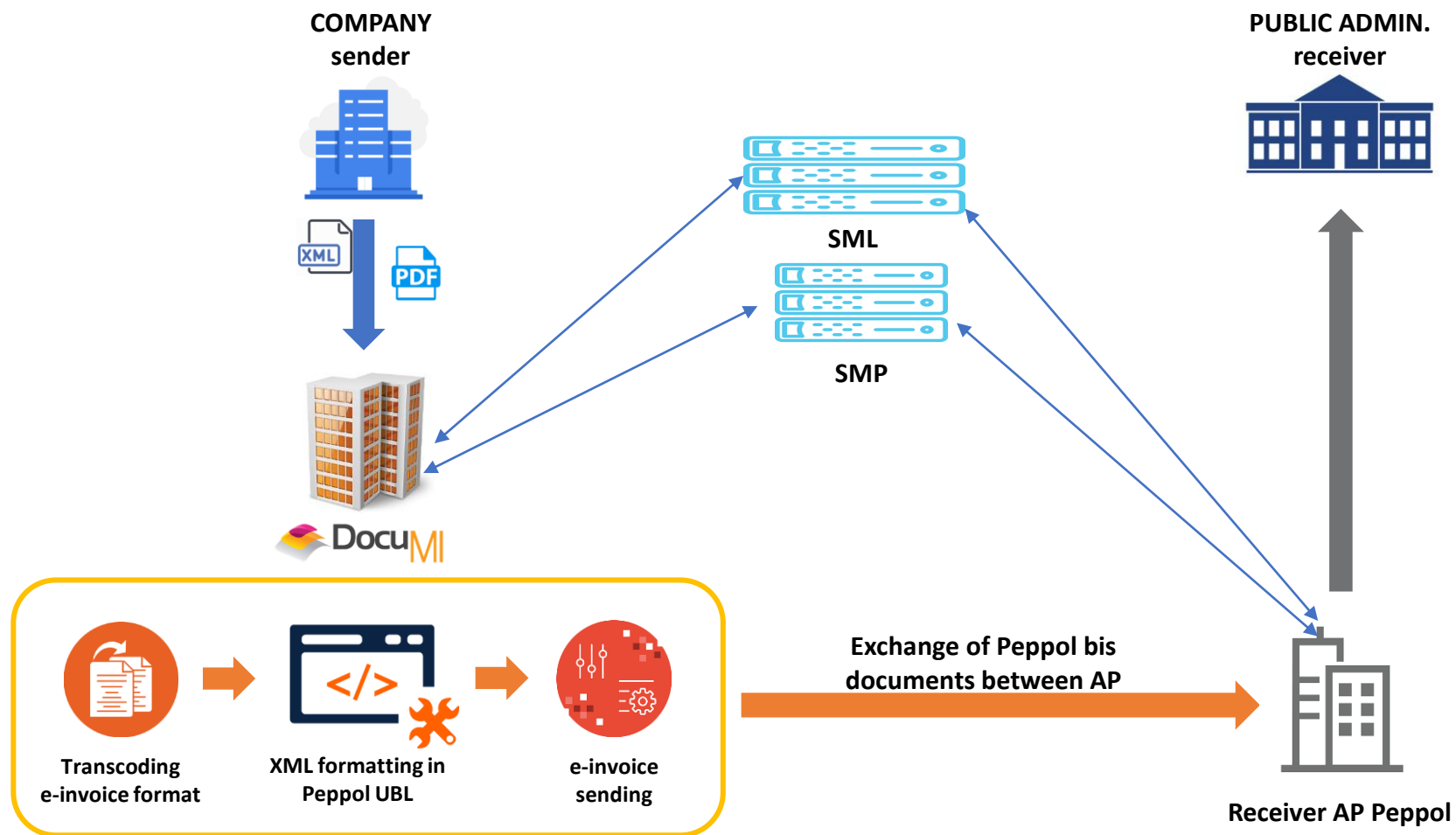


Migrazione verso lo standard globale UBL per **favorire il business internazionale e le procedure a livello transfrontaliero**

**18 aprile 2020:** obbligo per tutte le PA Europee di ricevere ed elaborare fatture elettroniche conformi allo **standard EN16931 come da Direttiva Comunitaria 2014/55/UE**

Tutti gli Enti Pubblici dovranno essere in grado di accettare **fatture elettroniche nei formati Xml Ubl 2.1 e CII 16B** definiti nella direttiva

# Il ruolo DocuMI come AP Peppol



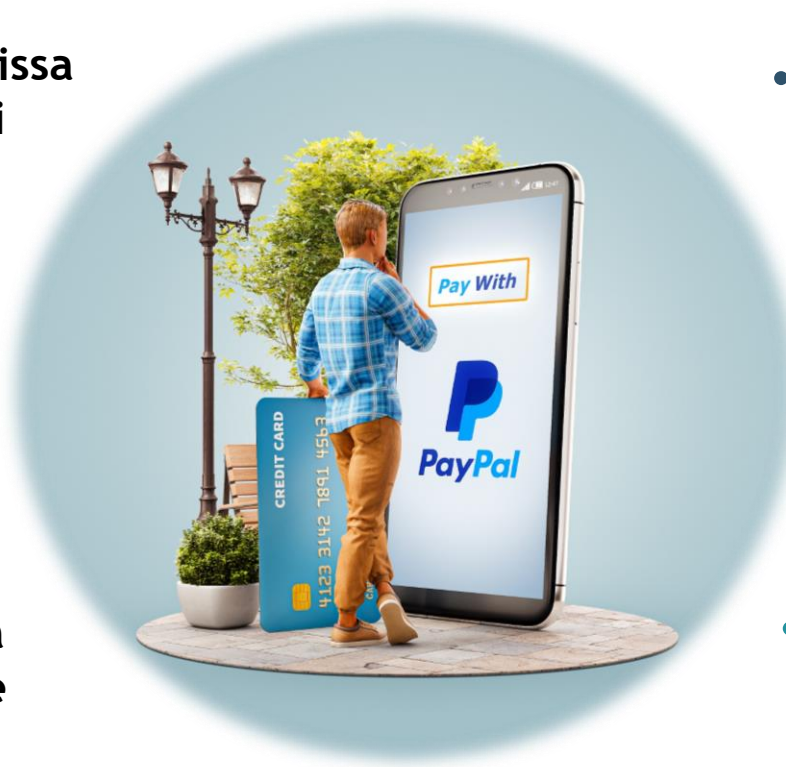
## News - Dalla partnership YouDOX e PayPal nasce YouDOX Pay

La Partnership consentirà agli utenti YouDOX di richiedere il pagamento via PayPal e carte di credito/debito delle fatture elettroniche emesse, accedendo a commissioni fra le più vantaggiose sul mercato.

- Commissioni pari all'1,2% + quota fissa per pagamenti ricevuti con carta di credito

- Nessun costo di attivazione

- Nessun importo minimo, incassa rapidamente tutte le tue fatture



- Risparmio fino al 60% rispetto alle principali soluzioni di mercato
- Nessun canone mensile di servizio
- Check in tempo reale della ricezione del pagamento su YouDOX



# CONTATTI

---

## Digital Lab

Via Vincenzo Civerchio 4  
20159 Milano (MI)

Tel. 02.49523750

[info@documi.it](mailto:info@documi.it)

[lorenzo.belli@documi.it](mailto:lorenzo.belli@documi.it)

