

La fatturazione elettronica: dal 01.01.2021 al via i nuovi codici.

E' iniziato un nuovo anno, hai emesso le prime fatture elettroniche e non sai perché sono state scartate dal Sistema di Interscambio? Niente paura! Ecco le nuove specifiche che sono state introdotte a partire dal 1° gennaio 2021 e che sono obbligatorie affinché il documento possa essere trasmesso senza errori.

Innanzitutto, è bene sapere che dovrai utilizzare i nuovi e più dettagliati codici per l'indicazione della natura IVA dell'operazione; che potrai inserire le ritenute di tipo previdenziale nella fattura e che saranno disponibili anche nuovi codici per le differenti tipologie di documenti. Infatti, dal 1° gennaio 2021, il Sistema di Interscambio accetterà esclusivamente i documenti che sono strutturati con il nuovo tracciato xml.

Una prima novità riguarda l'ampliamento delle tipologie di codici che possono essere usati nel campo "Tipo Documento". In particolare, sono stati inseriti differenti codici al fine di indicare le diverse tipologie di operazioni. Dunque, presta molta attenzione quando emetti una fattura elettronica perché i codici "Tipo Documento" che puoi utilizzare variano dal codice TD01 al codice TD27.

Ma le novità non sono finite perché, nel caso di operazioni non soggette ad IVA, è necessario compilare anche il campo "Natura", che serve ad indicare quale è la ragione sottostante la non applicazione dell'IVA. Alla luce di questo ricordati che i codici natura N2, N3 ed N6 non sono più utilizzabili, in quanto aggiornati con le nuove specifiche.

Ma facciamo un esempio: in caso di integrazione di una fattura in reverse charge interno dovrai utilizzare per quanto riguarda il campo "Tipo documento" il codice TD16 e per quanto riguarda il campo "Natura" un codice compreso tra N6.1 e N6.9 a seconda della fattispecie dell'operazione.

E quindi ti chiederai, cosa devo fare? Ti basta semplicemente aggiornare i vari campi del tuo gestionale con le nuove specifiche e vedrai che l'invio di tutte le tue fatture andrà a buon fine.

Dott.ssa Alessandra Aliprandi
LEGAL IN LAB, sede di Brescia