

Note di rilascio

Nebula – Pandora

05/02/2024

“Specifiche Tecniche .XML F.E.”
Versione 1.8 in vigore dal 01/02/2024



TINEXTA GROUP

Ultim'ora

Allegato A – Specifiche Tecniche – Tracciato ministeriale F.E. .Xml

Versione 1.8 in vigore dal 01/02/2024

<https://www.agenziaentrate.gov.it/portale/web/guest/aree-tematiche/fatturazione-elettronica>

Le principali novità inerenti le specifiche tecniche – Tracciato ministeriale F.E. .Xml **Versione 1.8 in vigore dal 01/02/2024** sono le seguenti, con annessi adeguamenti ai codici di controllo da parte di AdE [rif. interno SXBIZCO-3707]

[Fonte [Allegato A - Specifiche tecniche vers 1.8 - pdf](#) - (aggiornate il 18 gennaio 2024)]

Pag. 8

1.8	12/12/2023	Introdotta nuova codifica per il blocco AltriDatiGestionali per produttori agricoli in regime speciale Introdotta controllo per lo scarto di fatture con dichiarazione d'intento invalidata 00477 Aggiornate le indicazioni per l'utilizzo del TD28 per operazioni verso e da soggetti non stabiliti in Italia
-----	------------	--

Pag. 56

AltriDatiGestionali

[...]

Nel caso di cessioni di beni e servizi effettuati da un **produttore agricolo in regime speciale** di cui all'articolo 34 del d.P.R. del 1972 n. 633, l'elemento **TipoData** può essere valorizzato, in maniera facoltativa utile per la gestione automatica della liquidazione IVA:

- con la stringa "**ALI-COMP**", nel caso di cessioni di prodotti agricoli e ittici compresi nella parte prima della Tabella A del d.P.R. del 1972 n. 633 (in presenza di tale stringa deve essere valorizzato anche l'elemento *RiferimentoNumero* con la percentuale di compensazione applicabile ai prodotti agricoli o ittici ceduti);
- con la stringa "**NO-COMP**", nel caso di cessioni di prodotti agricoli e ittici non compresi nella parte prima della Tabella A del d.P.R. del 1972 n. 633;
- con la stringa "**OCC34BIS**", nel caso di operazioni occasionali rientranti nel regime di cui all'articolo 34-bis del d.P.R. del 1972 n. 633 effettuate dal produttore agricolo.

Pag. 57

Dichiarazione di intento

[...]

Al fine di riportare in fattura il riferimento ad una **dichiarazione di intento**, l'elemento **RiferimentoTesto** va valorizzato riportando il protocollo di ricezione della dichiarazione d'intento e il suo progressivo separato dal **segno "-" oppure dal segno "/"** (es. 08060120341234567-000001). **Qualora la dichiarazione d'intento indicata risultasse invalidata, la fattura verrà scartata con codice d'errore 00477.**

Pag. 115

TD28

[...]

3.2.4.2 Compilazione del documento XML TD28 nell'ipotesi dell'art. 6, comma 9-bis. 1, del d.lgs. n. 471/97 con fornitore non residente identificato in Italia

- <CedentePrestatore>: dati identificativi del C/P estero che ha emesso la fattura con addebito dell'imposta tramite la posizione IVA aperta in Italia (i dati devono riferirsi al soggetto estero e non alla posizione IVA italiana).
- <CessionarioCommittente>: dati del C/C italiano.
- <Data> della sezione "Dati Generali": la data di effettuazione dell'operazione indicata nella fattura emessa dal C/P non stabilito identificato in Italia.
- <Numero>: consigliabile adoperare una numerazione progressiva scelta dal mittente.
- <DatiFattureCollegate>: numero e data della fattura originale emessa dal fornitore non stabilito identificato in Italia.

Indicazione di imponibile e imposta, come indicato nella fattura cartacea ricevuta.

Informazioni / Suggerimenti operativi

In relazione a ciò, si informa che non è stato necessario realizzare alcun adattamento alla generazione del file .Xml che rimane pertanto invariato, idoneo ed in vigore da un punto di vista tecnico-strutturale, in quanto le novità di cui versione 1.8 del 01/02/2024 hanno riguardato esclusivamente modalità di esposizione dati a cui attenersi.

Il "Formato trasmissione" attualmente associato

*in Configurazioni - > Aziende - > Tab Fatturazione elettronica
sia in sezione "Fatturazione PA" che in sezione "Fatturazione Privati"*

Formato trasmissione (1.1.3) = FPA122 - versione 1.7.1 (utilizzabile dal 1/10/2022)

*è pertanto considerabile già comprensivo della versione **1.8***

TD28 [Art. 6, comma 9-bis. 1, del d.lgs. n. 471/97 con fornitore non residente identificato in Italia]

A decorrere dal 01/02/2024 il tipo documento TD28 può essere utilizzato anche per adempiere all'obbligo di comunicazione di cui all'articolo 1, comma 3-bis, del decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127 (Esterometro) nell'ipotesi di cui all'articolo 6, comma 9-bis. 1, del decreto legislativo n. 471/97 in cui il cessionario/committente, anziché assolvere l'imposta con il regime dell'inversione contabile, riceveva una fattura cartacea con addebito dell'imposta in rivalsa dal fornitore non stabilito, ancorché identificato in Italia.

Flusso operativo

Pertanto, il flusso operativo, per coloro i quali dovranno gestire tale tipologia, è il seguente:

- **Creazione del documento lato "passivo" di tipologia "TD28"**
- **Creazione del file .Xml internamente al documento lato "passivo" di tipologia "TD28"**
- **Invio del file .Xml internamente al documento lato "passivo" di tipologia "TD28"**

- **Applicazione dello "stato" di "Visto" all'interno della funzione "Caricamento Fatture Passive Elettroniche" in corrispondenza del documento lato "passivo" recapitato successivamente da SdI**

Si rende pertanto necessaria la creazione di una nuova tipologia di documento (lato passivo).

A tal proposito, è possibile esprimere tale necessità utilizzando i canali d'assistenza preposti, specificando l'"Azienda" (o le "Aziende") di interesse.

Per qualsiasi necessità di approfondimento di tipo normativo al fine di inquadrare tale tipologia di documento TD28 in base alle proprie casistiche, occorrerà rivolgersi alle proprie aree di consulenza.