



NEWSLETTER NR. 13 - 2022

30. September 2022 Seite 1/1

Sehr geehrte Kunden,

ab 1. Oktober 2022 ist die neue Version 1.7.1 der technischen Spezifikationen für den Datensatz zur elektronischen Rechnungsstellung anzuwenden. Diese bringt folgende wichtigsten Neuerungen mit sich:

- bei den normalen Rechnungen wurde die neue Dokumentenart **TD28** zur Meldung von **Erwerben aus San Marino in den Fällen, in denen eine Rechnung in Papierform samt ausgewiesener Mehrwertsteuer ausgestellt wird**, eingeführt;
- neue Angaben im Datenblock "sonstige Angaben", um in der Rechnung einerseits die **Berichtigung der Steuerschuld** mit Einzahlung über den F24-Vordruck und andererseits den Verweis auf den **korrekten Steuerzeitraum** der Transaktion für **Entnahmen aus dem Mehrwertsteuerlager** anzugeben;
- neue Kontrolle von Rechnungen mit Code **00476**, die abgelehnt werden, wenn der Verkäufer/Leistungserbringer und der Käufer/Auftraggeber im Feld "Land der Steueridentifikationsnummer des Käufers/Auftraggebers und des Verkäufers/Leistungserbringers" einen anderen Code als "IT" aufweisen. Grundsätzlich werden all jene Rechnungen abgelehnt, bei denen im Feld "Land der Steueridentifikationsnummer des Käufers/Auftraggebers und des Verkäufers/Leistungserbringers" gleichzeitig ein anderer Code als "IT" angegeben wird.

Infolge des Updates wird außerdem verlangt, dass der Verkäufer/Leistungserbringer und der Käufer/Auftraggeber bei der Verwendung folgender "Dokumentenarten" **verschieden sein müssen. Widrigensfalls wird der Fehlercode 00471 angezeigt und die Rechnungsversendung abgelehnt:**

- TD01 (Rechnung), TD02 (Anzahlung auf Rechnung), TD03 (Anzahlung auf Honorarnote), TD06 (Honorarnote), TD07 (Vereinfachte Rechnung);
- TD16;
- TD17;
- TD20;
- TD24 und TD25
- TD28 (für die Meldung von Erwerben von Verkäufern aus San Marino, die eine Rechnung in Papierform mit ausgewiesener Mehrwertsteuer ausgestellt haben).

Bei den "Dokumentenarten" TD21 und TD27 müssen der Verkäufer/Leistungserbringer und der Käufer/Auftraggeber hingegen **die gleiche Person sein**. Widrigensfalls wird der Fehlercode **00472** angezeigt und die Rechnungsversendung abgelehnt.

Mit freundlichen Grüßen

HAGER & PARTNERS