



NEWSLETTER N. 13 - 2022

30 Settembre 2022 Pagina 1/1

Gentile cliente,

dal 1° ottobre 2022, sarà utilizzabile la versione 1.7.1 delle specifiche tecniche per la compilazione del file fattura elettronica, che prevedono l'introduzione dei seguenti principali aggiornamenti:

- nella fattura ordinaria, è stato introdotto il nuovo tipo documento **TD28** per comunicare **le operazioni di acquisto di beni da San Marino per le quali sono state ricevute fatture cartacee con indicazione dell'IVA**;
- nuove codifiche per il blocco "AltriDatiGestionali" **per riportare** in fattura, da un lato, l'informazione dell'avvenuta **regolarizzazione dell'imposta** a debito con versamento **tramite modello F24** e, dall'altro, il riferimento al **corretto periodo d'imposta** dell'operazione **nel caso di operazioni di estrazione beni dal deposito IVA**;
- nuovo controllo sulla fattura con codice **00476** per verificare la non ammissibilità di una fattura riportante contemporaneamente, nel Paese identificativo fiscale del cedente/prestatore e del cessionario committente, un valore diverso da IT. In sostanza, non è ammessa una fattura riportante contemporaneamente, nel Paese dell'identificativo fiscale del cedente/prestatore e del cessionario/committente, un valore diverso da IT.

Inoltre, a seguito dell'aggiornamento, il Cedente/Prestatore e Cessionario/Committente devono **essere differenti**,

pena lo scarto del file con codice errore 00471, quando si utilizzano i seguenti "tipo documento":

- TD01 (fattura), TD02 (acconto/anticipo su fattura); TD03 (acconto/anticipo su parcella); TD06 (parcella), TD07 (fattura semplificata);
- TD16;
- TD17;
- TD20;
- TD24
- TD25
- TD28 (per la comunicazione, ai fini dell'esterometro, degli acquisti da operatori sanmarinesi che hanno emesso fattura cartacea con indicazione dell'IVA).

Al contrario, il Cedente/Prestatore e Cessionario/Committente **devono coincidere** in caso di utilizzo di "tipo documento" TD21 e TD27, pena lo scarto delle fatture con codice errore **00472**.

Cordiali saluti

HAGER & PARTNERS