

**CODIFICHE FATTURA ELETTRONICA - (OBBLIGATORIE DA 01/01/2021 - facoltative da 01/01/2021)**

<TipoDocumento>		NOTE		
TD01	fattura immediata	trasmissione nei 12 giorni (vendite senza documento di trasporto...)		
TD02	acconto/anticipo su fattura	acconti servizi/vendita beni - trasmissione nei 12 giorni		
TD03	acconto/anticipo su parcella	acconti su parcelle lavoratori autonomi trasmissione nei 12 giorni		
TD04	nota di credito			
TD05	nota di debito			
TD06	parcella	lavoratori autonomi		
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 (ex art.6 c.8 d.lgs. 471/97 o art.46 c.5 D.L. 331/93)	autofattura denuncia (per mancato ricevimento)		
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)	vendita beni con documento di trasporto - trasmissione entro il 15 del mese successivo		
TD25	fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, terzo periodo lett. b)	fatture differite per triangolazione interna		
TD26	cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art.36 DPR 633/72)	vendita attrezzature/macchinari/beni strumentali in genere		
TD27	fattura per <b>autoconsumo, omaggi, cessioni gratuite</b> senza rivalsa			
<Natura>		RIFERIMENTI NORMATIVI (ove non specificato diversamente DPR 633/72)	D.IVA	NOTE
N1	escluse ex art. 15			spese anticipate per il cliente (e ad esso intestate), interessi di mora, penalità per ritardi e/o irregolarità
N2	<b>non soggette - occorre utilizzare le casistiche sottostanti:</b>			
N2.1	non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del DPR 633/72	da 7 a 7-septies		servizi svolti verso soggetti esteri (Ue ed extra Ue)
N2.2	non soggette - altri casi	art. 26 - art. 74 co. 1 lett. c) e d)		note variazione, libri, giornali, schede telefoniche
N3	<b>operazioni non imponibili - occorre utilizzare le casistiche sottostanti:</b>			

<b>N3.1</b>	non imponibili - esportazioni	art. 8 co. 1 lett. a) b) e b-bis)	VE30 col.2	incluse anche operazioni triangolari
<b>N3.2</b>	non imponibili - cessioni intracomunitarie	art. 41 co. 1) e 2 dl 331/93	VE30 col.3	incluse anche operazioni triangolari
<b>N3.3</b>	non imponibili - cessioni verso San Marino	art. 71 del Dpr 633/72	VE30 col.4	
<b>N3.4</b>	non imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione	art. 8 bis ,art. 9 co. 1 servizi internazionali, art. 71 operazioni v/Citta del Vaticano, art. 38-quater) cessioni a turisti extra UE	VE30 col.5	
<b>N3.5</b>	non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento	art. 8 co. 1 lett. c)	VE31	obbligatorio <u>indicare in fattura il protocollo di ricezione</u> della dichiarazione di intento
<b>N3.6</b>	non imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond	art. 21 co. 1 lett. C-bis); cessioni verso depositi Iva art. 50 bis DI 331/93	VE32	
<b>N4</b>	esenti	art. 10)		assicurazioni, affitti, prestazioni sanitarie
<b>N5</b>	regime del margine / IVA non esposta in fattura	art. 36 DI. 41/1995		
<b>N6</b>	<b>inversione contabile</b> (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) - occorre utilizzare le casistiche sottostanti:			
<b>N6.1</b>	inversione contabile - cessione di rottami e altri materiali di recupero	art. 74 co. 8) rottami ferrosi, co. 9) rottami non ferrosi e bancali in legno usati	VE35 colonna 2	rottami non ferrosi
<b>N6.2</b>	inversione contabile - cessione di oro e argento puro	art. 17 co.5)	VE35 colonna 3	
<b>N6.3</b>	inversione contabile - subappalto nel settore edile	art. 17 co.6 lett. a)	VE35 colonna 4	qualora non relativi a servizi riconducibili alla lettera a) ter
<b>N6.4</b>	inversione contabile - cessione di fabbricati	art. 17 co.6 lett. a-bis)	VE35 colonna 5	
<b>N6.5</b>	inversione contabile - cessione di telefoni cellulari	art.17 co.6 lett. b)	VE35 colonna 6	
<b>N6.6</b>	inversione contabile - cessione di prodotti elettronici	art.17 co.6 lett.c)	VE35 colonna 7	
<b>N6.7</b>	inversione contabile - prestazioni comparto edile e settori connessi	art. 17 co.6 lett. a-ter)	VE35 colonna 8	completamento edifici, pulizia
<b>N6.8</b>	inversione contabile - operazioni settore energetico	art. 17 co.6 lett. a-quater)	VE35 colonna 9	
<b>N6.9</b>	inversione contabile - altri casi			
<b>N7</b>	IVA assolta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40 c. 3 e 4 e art. 41 c. 1 lett. b, DL 331/93; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f, g, art. 74-sexies DPR 633/72)			
<b>&lt;Regime Fiscale&gt;</b>				
<b>RF01</b>	Ordinario			
<b>RF02</b>	Contribuenti minimi (art.1, c.96-117, L. 244/07)			
<b>RF04</b>	Agricoltura e attività connesse e pesca (artt.34 e 34-bis, DPR 633/72)			per attività connesse di servizi agricoli
<b>RF05</b>	Vendita sali e tabacchi (art.74, c.1, DPR. 633/72)			

<b>RF06</b>	Commercio fiammiferi (art.74, c.1, DPR 633/72)			
<b>RF07</b>	Editoria (art.74, c.1, DPR 633/72)			
<b>RF08</b>	Gestione servizi telefonia pubblica (art.74, c.1, DPR 633/72)			
<b>RF09</b>	Rivendita documenti di trasporto pubblico e di sosta (art.74, c.1, DPR 633/72)			
<b>RF10</b>	Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al DPR 640/72 (art.74, c.6, DPR 633/72)			
<b>RF11</b>	Agenzie viaggi e turismo (art.74-ter, DPR 633/72)			agriturismo in regime forfettario
<b>RF12</b>	Agriturismo (art.5, c.2, L. 413/91)			
<b>RF13</b>	Vendite a domicilio (art.25-bis, c.6, DPR 600/73)			
<b>RF14</b>	Rivendita beni usati, oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione (art.36, DL 41/95)			
<b>RF15</b>	Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art.40-bis, DL 41/95)			
<b>RF16</b>	IVA per cassa P.A. (art.6, c.5, DPR 633/72)			
<b>RF17</b>	IVA per cassa (art. 32-bis, DL 83/2012)			
<b>RF18</b>	Altro			
<b>RF19</b>	Regime forfettario (art.1, c.54-89, L. 190/2014)			
<b>&lt;TipoCassa&gt;</b>				
<b>TC01</b>	Cassa nazionale previdenza e assistenza avvocati e procuratori legali			
<b>TC02</b>	Cassa previdenza dottori commercialisti			
<b>TC03</b>	Cassa previdenza e assistenza geometri			
<b>TC04</b>	Cassa nazionale previdenza e assistenza ingegneri e architetti liberi professionisti			
<b>TC05</b>	Cassa nazionale del notariato			
<b>TC06</b>	Cassa nazionale previdenza e assistenza ragionieri e periti commerciali			
<b>TC07</b>	Ente nazionale assistenza agenti e rappresentanti di commercio (ENASARCO)			
<b>TC08</b>	Ente nazionale previdenza e assistenza consulenti del lavoro (ENPAFL)			
<b>TC09</b>	Ente nazionale previdenza e assistenza medici (ENPAM)			
<b>TC10</b>	Ente nazionale previdenza e assistenza farmacisti (ENPAF)			
<b>TC11</b>	Ente nazionale previdenza e assistenza veterinari (ENPAV)			
<b>TC12</b>	Ente nazionale previdenza e assistenza impiegati dell'agricoltura (ENPAIA)			

<b>TC13</b>	Fondo previdenza impiegati imprese di spedizione e agenzie marittime			
<b>TC14</b>	Istituto nazionale previdenza giornalisti italiani (INPGI)			
<b>TC15</b>	Opera nazionale assistenza orfani sanitari italiani (ONAOSI)			
<b>TC16</b>	Cassa autonoma assistenza integrativa giornalisti italiani (CASAGIT)			
<b>TC17</b>	Ente previdenza periti industriali e periti industriali laureati (EPPI)			
<b>TC18</b>	Ente previdenza e assistenza pluricategoriale (EPAP)			
<b>TC19</b>	Ente nazionale previdenza e assistenza biologi (ENPAB)			
<b>TC20</b>	Ente nazionale previdenza e assistenza professione infermieristica (ENPAPI)			
<b>TC21</b>	Ente nazionale previdenza e assistenza psicologi (ENPAP)			
<b>TC22</b>	INPS			
<b>&lt;ModalitaPagamento&gt;</b>				
<b>MP01</b>	contanti			
<b>MP02</b>	assegno			
<b>MP03</b>	assegno circolare			
<b>MP04</b>	contanti presso Tesoreria			
<b>MP05</b>	bonifico			
<b>MP06</b>	vaglia cambiario			
<b>MP07</b>	bollettino bancario			
<b>MP08</b>	carta di pagamento			
<b>MP09</b>	RID			
<b>MP10</b>	RID utenze			
<b>MP11</b>	RID veloce			
<b>MP12</b>	RIBA			
<b>MP13</b>	MAV			
<b>MP14</b>	quietanza erario			
<b>MP15</b>	giroconto su conti di contabilità speciale			
<b>MP16</b>	domiciliazione bancaria			

<b>MP17</b>	domiciliazione postale			
<b>MP18</b>	bollettino di c/c postale			
<b>MP19</b>	SEPA Direct Debit			
<b>MP20</b>	SEPA Direct Debit CORE			
<b>MP21</b>	SEPA Direct Debit B2B			
<b>MP22</b>	Trattenuta su somme già riscosse			
<b>MP23</b>	PagoPA			
<b>&lt;TipoRitenuta&gt;</b>				
<b>RT01</b>	ritenuta persone fisiche			
<b>RT02</b>	ritenuta persone giuridiche			
<b>RT03</b>	contributo INPS			
<b>RT04</b>	contributo ENASARCO			
<b>RT05</b>	contributo ENPAM			
<b>RT06</b>	altro contributo previdenziale			