

## LEGENDA DATI

Le nuove specifiche tecniche (**vers. 1.6.1**) possono essere utilizzate già a decorrere dal 1° ottobre 2020, con obbligo di utilizzo dal 1° gennaio 2021.

<b>vers. 1.6.1</b>	<b>Descrizione</b>
<b><i>Tipo documento</i></b>	
TD01	Fattura
TD02	Acconto/anticipo su fattura
TD03	Acconto/anticipo su parcella
TD04	Nota di credito
TD05	Nota di debito
TD06	Parcella
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, comma 2 del D.P.R. n. 633/72
TD20	Autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (art. 6 c. 8 d. lgs. 471/97 o art. 46 c. 5 D.L. n. 331/93)
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, lettera a) D.P.R. n. 633/72
TD25	Fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, terzo periodo lettera b) D.P.R. n. 633/72
TD26	Cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art. 36 D.P.R. n. 633/72)
TD27	Fattura per autoconsumo o per cessioni gratuite senza rivalsa
<b><i>Tipo di pagamento</i></b>	
TP01	Pagamento a rate
TP02	Pagamento completo
TP03	Anticipo
<b><i>Modalità Pagamento</i></b>	
MP01	Contanti
MP02	Assegno
MP03	Assegno circolare
MP04	Contanti presso Tesoreria
MP05	Bonifico
MP06	Vaglia cambiario
MP07	Bollettino bancario
MP08	Carta di pagamento
MP09	RID
MP10	RID utenze
MP11	RID veloce
MP12	RIBA

MP13	MAV
MP14	Quietanza erario
MP15	Giroconto su conti di contabilità speciale
MP16	Domiciliazione bancaria
MP17	Domiciliazione postale
MP18	Bollettino di c/c postale
MP19	SEPA Direct Debit
MP20	SEPA Direct Debit CORE
MP21	SEPA Direct Debit B2B
MP22	Trattenuta su somme già riscosse
MP23	PagoPA
<b>Regime fiscale (è il regime in cui opera il cedente/prestatore)</b>	
RF01	Ordinario
RF02	Contribuenti minimi (art. 1, c. 96-117, L. 244/07)
RF03	Nuove iniziative produttive (art. 13, L. 388/00)
RF04	Agricoltura e attività connesse e pesca (artt. 34 e 34-bis, D.P.R. n. 633/72)
RF05	Vendita sali e tabacchi (art. 74, c. 1, D.P.R. n. 633/72)
RF06	Commercio fiammiferi (art. 74, c. 1, D.P.R. n. 633/72)
RF07	Editoria (art. 74, c. 1, D.P.R. n. 633/72)
RF08	Gestione servizi telefonia pubblica (art. 74, c. 1, D.P.R. n. 633/72)
RF09	Rivendita documenti di trasporto pubblico e di sosta (art. 74, c. 1, D.P.R. n. 633/72)
RF10	Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al D.P.R. n. 640/72
RF11	Agenzie viaggi e turismo (art. 74-ter, D.P.R. n. 633/72)
RF12	Agriturismo (art. 5, c. 2, L. 413/91)
RF13	Vendite a domicilio (art. 25-bis, c. 6, D.P.R. n. 600/73)
RF14	Rivendita beni usati, oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione (art. 36, D.L. n. 41/95)
RF15	Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art. 40-bis, D.L. n. 41/95)
RF16	IVA per cassa P.A. (art. 6, c. 5, D.P.R. n. 633/72)
RF17	IVA per cassa (art. 32-bis, D.L. n. 83/2012)
RF18	Altro
RF19	Regime forfettario (art. 1, c. 54-89, L. 190/2014)
<b>Natura dell'operazione (in caso di mancata applicazione dell'IVA)</b>	
N1	Escluse ex art. 15
N2	Non soggette (non più valido dal 01.01.2021)
N2.1	Non soggette ad iva ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del D.P.R. n. 633/72
N2.2	Non soggette – altri casi
N3	Non imponibili (non più valido dal 01.01.2021)
N3.1	Non imponibili - esportazioni
N3.2	Non imponibili – cessioni intracomunitarie
N3.3	Non imponibili – cessioni verso San Marino
N3.4	Non imponibili – operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione

N3.5	Non imponibili – a seguito di dichiarazioni d'intento
N3.6	Non imponibili – altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond
N4	Esenti
N5	Regime del margine
N6	Inversione contabile (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) <i>(non più valido dal 01.01.2021)</i>
N6.1	Inversione contabile – cessione di rottami e altri materiali di recupero
N6.2	Inversione contabile – cessione di oro e argento puro
N6.3	Inversione contabile – subappalto nel settore edile
N6.4	Inversione contabile – cessione di fabbricati
N6.5	Inversione contabile – cessione di telefoni cellulari
N6.6	Inversione contabile – cessione di prodotti elettronici
N6.7	Inversione contabile – prestazioni comparto edile e settori connessi
N6.8	Inversione contabile – operazioni settore energetico
N6.9	Inversione contabile – altri casi
N7	IVA assolta in altro Stato UE (vendite a distanza ex art. 40, commi 3 e 4 e art. 41, comma 1 lett. b, D.L. n. 331/93; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7 sexies lett. f), g), D.P.R. n. 633/72 e art. 74 sexies, D.P.R. n. 633/72)
<b>Esigibilità IVA</b>	
I	IVA ad esigibilità immediata
D	IVA ad esigibilità differita
S	Scissione dei pagamenti