

Nota di credito elettronica semplificata TD08

Prima dell'introduzione dell'obbligo di fattura elettronica, la nota di credito di sola Iva emessa a seguito di chiusura della procedura di fallimento, veniva compilata indicando esclusivamente l'Iva da recuperare. Ad oggi, l'invio allo Sdi di un documento con imponibile zero comporta lo scarto del file ed è possibile farlo seguendo una procedura "semplificata", come chiarisce l'Agenzia delle entrate, con la risposta alla Faq n. 96 del 19.07.2019.

Il documento in formato elettronico da inviare ad SDI ha la particolarità di avere il **<Tipo Documento> TD08**.

A1		Fatture B2B in forma semplificata (ex art. 2						
A	B	C	D	E	F	G	H	K
127	RF18	Altro						
128	RF19	Regime forfettario (art.1, c.54-89, L. 190/2014)						
129	<TipoDocumento>							
130	TD07	fattura semplificata						
131	TD08	nota di credito semplificata						
132	TD09	nota di debito semplificata						
133	<TipoNatura>							
134	N1	escluse ex art. 15 del DPR 633/72						
135	N2.1	non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del D.P.R. n. 633/72						
136	N2.2	non soggette - altri casi						
137	N3.1	non imponibili - esportazioni						
138	N3.2	non imponibili - cessioni intracomunitarie						
139	N3.3	non imponibili - cessioni verso San Marino						
140	N3.4	non imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione						
141	N3.5	non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento						
142	N3.6	non imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond						
143	N4	esenti						
144	N5	regime del margine / IVA non esposta in fattura						

Prima di emettere la nota di credito semplificata occorre codificare una causale contabile apposita (C 1-6) come nell'esempio che segue:

Causali di Contabilita' - 97

CONTABILITA

Codice Causale

Descrizione

Appartenenza Tipo Documento

Forza <TipoDocumento> su file XML

Descr.reg. IVA

Verifica IVA

Codice Partita MASTRO CLIENTI

Codice Controp. RICAVI

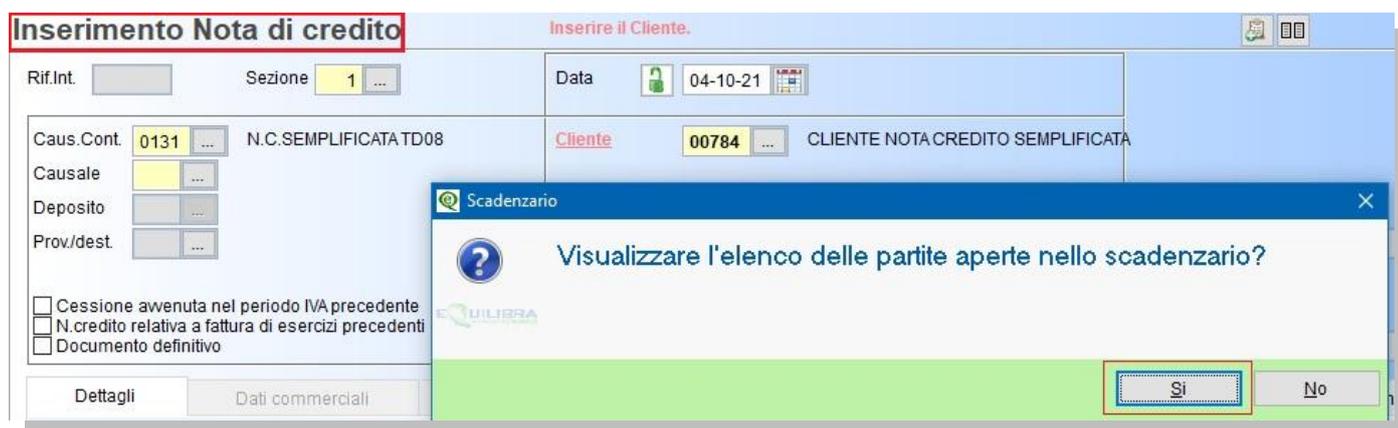
Rif. contratto Cau. controp. Sezione IVA

A seguito delle precisazioni dell' Agenzia Entrate del 18 dicembre 2020, l'invio della nota di credito elettronica semplificata, deve riportare il **TAG 2.1.2 <Dati Fattura Rettificata>**.

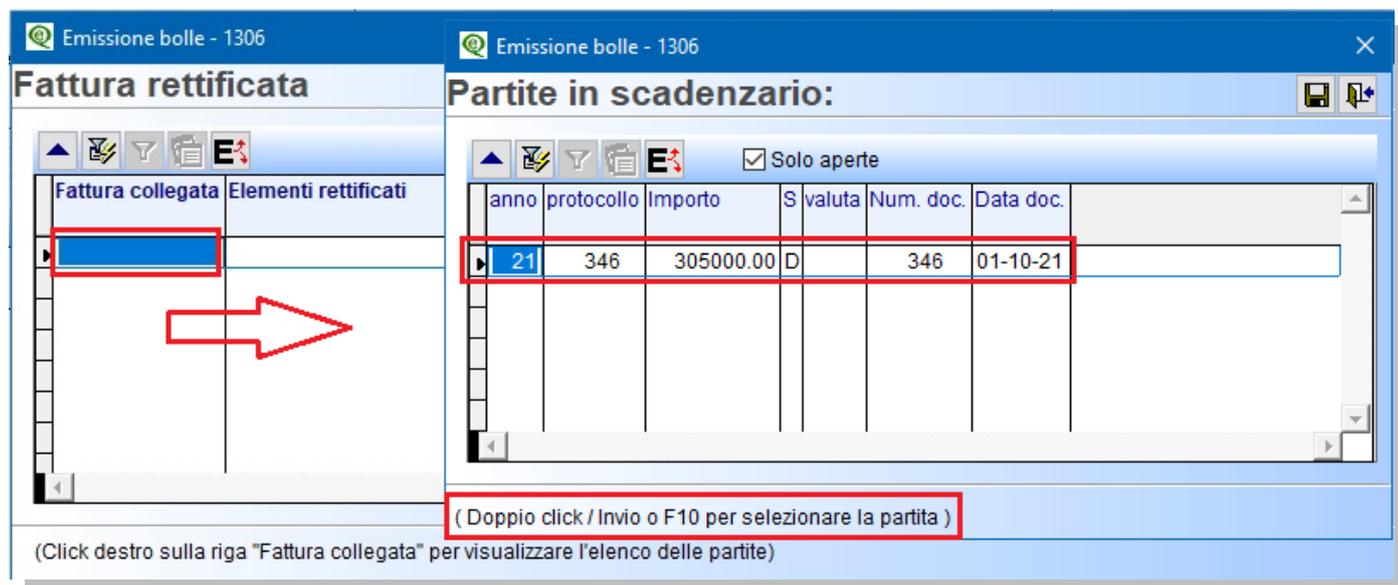
Per inserire tali informazioni è necessario, in fase di **emissione documenti (V 2-1-1/V 2-5-1/V 2-5-2)**, agganciare la partita della fattura da rettificare.

Selezionare come tipo documento "Nota di credito", inserire la causale contabile della nota di credito semplificata nel nostro esempio **"0131"** e il codice del cliente.

Dopo aver impostato il codice cliente, il programma attiva un messaggio che richiede se si vuole visualizzare l'elenco delle partite aperte per agganciare la partita della fattura alla nota di credito.



Rispondere **SI** per attivare la videata e collegare le fatture emesse al cliente, per visualizzarle click destro sulla colonna "Fattura collegata".

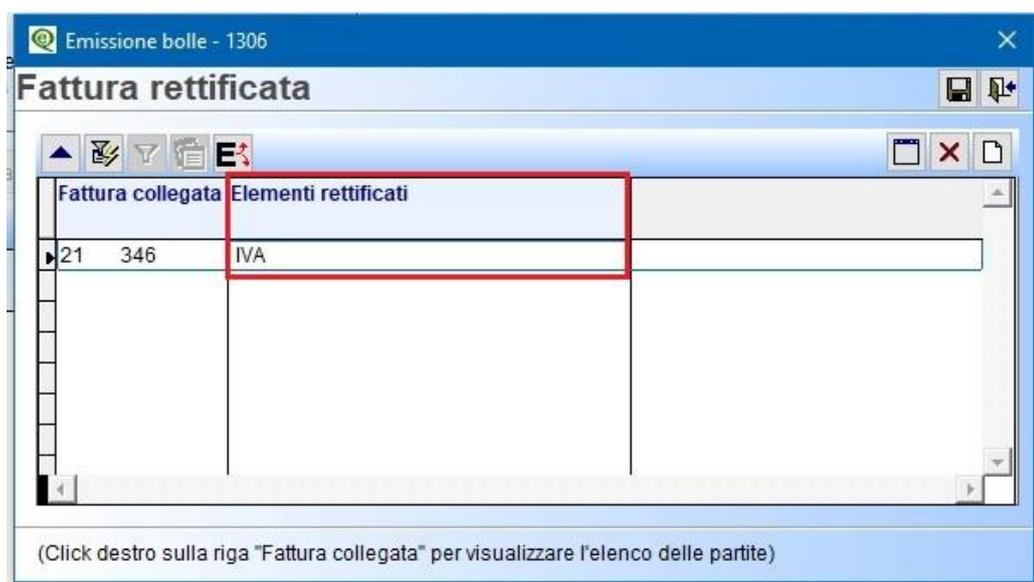


Per collegare la fattura :

- doppio click con tasto sinistro del mouse oppure,
- Invio sulla riga oppure,
- F10

E' possibile visualizzare anche le partite già incassate togliendo la spunta nel campo **"Solo aperte"**.

Prima di confermare è obbligatorio indicare, nella colonna **Elementi rettificati**, anche le specifiche degli elementi oggetto di rettifica (es.Iva). Il campo è alfanumerico.

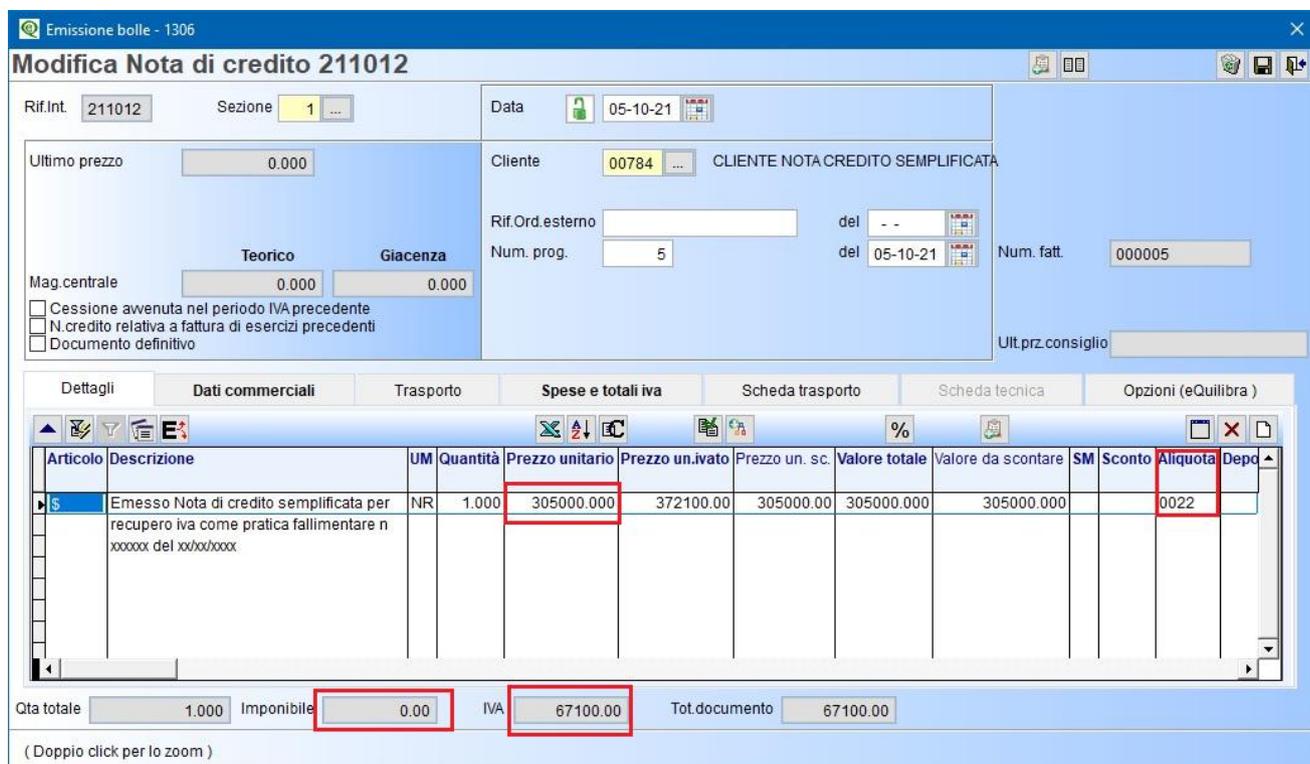


Come da specifiche tecniche dell’Agenzia delle Entrate è possibile rettificare, con la nota di credito semplificata, una sola fattura.

Dopo aver inserito i dati confermare con F10.

Proseguire con l'inserimento della nota di credito mettendo l'imponibile per poter eseguire il calcolo dell'iva e il codice dell'iva da recuperare, nel nostro esempio codice 0022 iva al 22%.

Il programma avendo impostato la causale contabile nota di credito semplificata TD08 manterrà solo l'iva, come da esempio riportato.



Attenzione!! In fase di conferma della Nota di Credito si attiverà il messaggio "**Cessione avvenuta nel periodo Iva precedente**" rispondere **NO**.

I dati della nota di credito saranno poi riportati nel file xml.

