

FAQ FATTURAZIONE ELETTRONICA

EMISSIONE NOTE DI DEBITO ELETTRONICHE

Le Note di Variazione Iva sono documenti emessi a seguito dell'aumento dell'imponibile e/o dell'imposta relativa ad una fattura già emessa, più frequentemente per rettificare un errore nell'addebito dell'Iva qualora si sia applicata erroneamente un'esenzione o un'aliquota inferiore al previsto.

Il documento in formato elettronico da inviare ad SDI ha la particolarità di avere il <Tipo Documento> **TD05**.

<TipoDocumento>	
TD01	fattura
TD02	acconto/anticipo su fattura
TD03	acconto/anticipo su parcella
TD04	nota di credito
TD05	nota di debito
TD06	parcella
TD20	autofattura

Per inviare la **Nota di debito** in formato elettronico occorre codificare una Causale contabile apposita (C – 1.6) come nell'esempio che segue:

Codice Causale	6521
Descrizione	EMESSA NOTA DEBITO
Appartenenza	C Tipo Documento 0
Forza <TipoDocumento> su file XML	TD05
Descr.reg.IVA	N.DEB
Verifica IVA	N Etichette consiglio per arQivia 0
Codice Partita	(D/A) 0
Codice Controp.	
Rif. contratto	N Cau. controp. Sezione IVA 0

In fase di Emissione Documenti (V-2.1.1) si inserisce una "Fattura normale" e in "Caus.cont" si indica la causale appena caricata:

Inserimento Fattura Immediata			
Rif.Int.	Sezione 1	Data	20-11-19
Caus. Cont.	6521 EMESSA NOTA DEBITO	Cliente	02483 SIWARE ITALI
Causale	201 VENDITA	Rif.Ord.esterno	
Deposito	001 nostro	Num. prog.	0
Prov./dest.			

Dovendo emettere nota debito per sola Iva occorre indicare l'imponibile con codice iva errato in negativo e lo stesso imponibile con codice Iva corretto in positivo, in modo che il risultato a debito sia il solo importo Iva.

- Es: fattura in Esenzione Art. 8 per 1000 euro che era da emettere al 22%

Articolo	Descrizione	NOTE	UM	Quantità	Prezzo unitario	Sconto	Aliquota
\$	NOTA ADDEBITO PER ERRATA APPLICAZIONE			1.00	1000.00		0122 22%
\$	ESENZIONE SU FATT. N. DEL STORNO IMPONIBILE ERRATO			1.00	-1000.00		0208 ART.8

Qta totale 2.00000 Imponibile 0.00 IVA 220.00 Tot.documento 220.00

- Fattura emessa erroneamente con Iva al 10% ma era da emettere al 22%

Articolo	Descrizione	NOTE	UM	Quantità	Prezzo unitario	Sconto	Aliquota
\$	NOTA ADDEBITO PER ERRATA APPLICAZIONE			1.00000	1000.00000		0122
\$	IVA AL 10% SU FATT. N. DEL STORNO IMPONIBILE ERRATO			1.00000	-1000.00000		0010

Qta totale 2.00000 Imponibile 0.00 IVA 120.00 Tot.documento 120.00

Avendo indicato nella causale contabile il codice TD05 In Fattura PA/B2B il documento risulterà da inviare come NOTA DEBITO.

Fatture attive			Fatture passive			
Cliente	Ragione Sociale	Tipo documento	Num. documento	Data documento	Valore Totale	Stato
02483	SIWARE ITALIA s.r.l.	nota di debito	54/1	20-11-19	120.00	Sconosciuto