

DICHIARAZIONE D'INTENTO

A partire dal 1° Gennaio 2020 è stata modificata la modalità di gestione delle dichiarazioni di intento per l'emissione di fatture senza applicazione dell'iva, dovrà essere annotato sul campo Causale della fattura il numero di protocollo della ricevuta del Vs. cliente (es. **ricevuta dic. intento n. 01234560341234567-000001**)

The screenshot shows a software interface with a tabbed menu at the top: 'Altro/FT Ele' (highlighted in red), 'Produzione', 'Doc. Associati', 'Extra', and 'GED'. Below the tabs is a form with several input fields:

- Anno Movcont FT: []
- Numero Scontrino: []
- Targa: []
- ID Movcont FT: []
- IDdocumento (2.1.2.2) ; (2.1.5.2): []
- Causale (2.1.1.11): ricevuta dic. intento n. 0123456034
- Riferimento Amministrazione: []
- Codice Commessa Convenzione: []
- Contratto Numero (2.1.3.2): []
- Contratto Data (2.1.3.3): []

At the bottom, there are checkboxes for 'Riferimenti Trasmissione' and 'Uso Interno'.

Allo stesso modo si potrà inserire anche nell'anagrafica del cliente il protocollo in modo che venga proposto automaticamente durante l'inserimento delle fatture

The screenshot shows a software interface with a tabbed menu at the top: 'Generale', 'Vendita', 'Indirizzi', 'FT Elettronica' (highlighted in red), and 'Ordini'. Below the tabs is a form with several input fields:

- Codice Univoco/Destinatario (1.1.4): []
- Sconosciuto 0000000
- AltriDatiGestionali (2.2.1.16): []
- PEC Destinatario (1.1.6): []
- Causale (2.1.1.11): ricevuta dic. intento n. 01234560341234567-000001
- IDdocumento (2.1.2.2): []
- Codice Commessa Convenzione (2.1.2.5): []
- Tipo Codice Prodotti: []

On the right side, there is a vertical list of buttons: '*', 'F', 'R', 'N', 'C'.

E' anche possibile fare eseguire al programma il controllo del plafond impostando i dati negli appositi campi della sezione Generale del cliente

Generale	Vendita	Indirizzi	FT Elettronica	Ordini	Documenti	Variazioni	Extra	GED	Promemoria
Indirizzo Sede Amministrativa		C.A.P.		Provincia		Telefono Sede Amm.		Conto Cliente	
Località Sede Amministrativa		Web Sede Amm.		Tipo		Zona		Fax Sede Amm.	
Mail Sede Amministrativa		Iva Agevolata		SplitPayment		Iva Sospesa		Serie Iva	
Cellulare Sede Amm.		Esenzione		Plafond:		Decadenza:		Allegati	
Skype Sede Amm.		82		N.I.ART.8 C.2		01/01/2020		S-Società	
Conto Ricavo		%Ritenuta		%Imponibile		Settore:			
Note									

NOVITA' SULLE FATTURE ELETTRONICHE

A partite dal 1° Aprile 2020 dovrebbero venire introdotte alcune modifiche nella codifica di 3 campi della fattura elettronica, la finalità dovrebbe essere quella di arrivare ad avere i registri iva precompilati da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Le modifiche avranno un periodo di test fino al 30 Giugno 2020 durante il quale si potranno mettere a punto i programmi gestionali e diventeranno effettive dal 1° Luglio 2020.

Tipo documento

Vengono aggiunti i seguenti Tipi documento:

- TD13: integrazione fattura reverse charge per acquisti intra UE. È possibile usarlo per trasmettere al Sdl il documento di integrazione
- TD14: integrazione fattura reverse charge interno.
- TD15: autofattura per autoconsumo.
- TD16: autofatture per cessioni gratuite.
- TD17: estrazione beni da Deposito IVA. Da usare nel caso in cui il soggetto IVA, che procede all'estrazione versi l'iva mediante integrazione della fattura ricevuta o autofattura
- TD18: estrazione beni da Deposito IVA con versamento dell'IVA. Da usare nel caso di estrazione dal deposito IVA di beni destinati a essere ceduti nel territorio italiano (l'IVA è versata dal gestore del deposito)
- TD19: cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni
- TD21: autofattura per acquisto di servizi extra UE.

Natura

Per i nuovi codici natura, invece, sono stati incrementati i codici riferiti a N3 (non imponibili) e N6 (inversione contabile). L'uso dei nuovi codici <Natura> consente di contabilizzare con più puntualità alcune tipologie di operazioni per le quali non è applicabile l'imposta.

Con riferimento a **N3**, sono stati introdotti:

- 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

Con riferimento a **N6**, sono stati introdotti:

- 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

Tipo ritenuta

Sono stati inseriti nuovi codici tipo ritenuta, per rendere replicabile il blocco "Ritenuta", in modo che possa essere utilizzato anche per alcune tipologie di contributi particolari la cui gestione contabile è assimilabile a quella delle ritenute. Nello specifico, vengono aggiunte:

- RT01: ritenuta persone fisiche;
- RT02: ritenuta persone giuridiche;
- RT03: Contributo INPS;
- RT04: Contributo ENASARCO;
- RT05: Contributo ENPAM;
- RT06: Altro contributo previdenziale.

Consiglio di iniziare a valutare, soprattutto per i codici Natura, se la Vs. tabella iva prevede una codifica sufficientemente dettagliata da coprire le casistiche previste, in modo da trovarsi pronti all'inizio del periodo di prova.