

GA14.net – aggiornamento 1.0.47.0

Nuovo formato fattura elettronica 1.6.1

Con la versione 1.0.46.3 sono state implementate le nuove codifiche previste con il tracciato 1.6.1 della fatturazione elettronica che entrerà in vigore in modo facoltativo dal 1° Ottobre 2020 e diventerà obbligatorio dal 1° Gennaio 2021.

I codici Natura N2, N3 e N6 sono stati ampliati per identificare le varie casistiche possibili, pertanto nella tabella iva dovrete associare ai Vs. codici iva le nuove codifiche del campo AE_Natura per tutti i codici che erano stati abbinati a N2, N3 e N6 in quanto questi codici generici non saranno più utilizzabili dal 1° Gennaio 2021.

Particolare attenzione va prestata ai codici iva Art.7 e 7 septies la cui natura andrà modificata dall'attuale N6 alla nuova N2.1

N1	escluse ex art. 15
N2	non soggette (<i>codice non più valido a partire dal primo gennaio 2021</i>)
N2.1	non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del DPR 633/72
N2.2	non soggette - altri casi
N3	non imponibili (<i>codice non più valido a partire dal primo gennaio 2021</i>)
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 / IVA non esposta in fattura
N6	<i>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> (<i>codice non più valido a partire dal primo gennaio 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 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)

Codice	Aliquota	Indetraibile	Descrizione	VP	Allegati	Split Payment	Riferimento_V	Riferimento_A	Conto Ricavo	Bollo	AE_Natura
ES	0	0	ESENTE ART. 10	P-Prorata	2-Esente	<input type="checkbox"/>	V	a		<input type="checkbox"/>	N4-Esenti
FC	0	0	FUORI CAMPO IVA	N-Normale	0-Escluso	<input type="checkbox"/>	V	a		<input type="checkbox"/>	N2-2 Non soggette altri casi

I codici Tipo documento sono stati ampliati, da TD16 a TD19 per i soggetti che emettono il documento di integrazione delle fatture di acquisto in reverse e da TD21 a TD27 per indicare specifiche operazioni di emissione fattura.

In particolare il codice TD01 che ad oggi era utilizzato genericamente per tutti i tipi di fatture emesse, dovrà essere utilizzato per le sole fatture immediate e dovrà essere sostituito con:

- TD24 per le fatture differite
- TD25 per le fatture differite in presenza di un terzo soggetto
- TD26 per le fatture di cessione dei beni strumentali o per quelle utilizzate nei passaggi interni
- TD27 per le fatture di autoconsumo aziendale o di omaggio senza rivalsa dell'iva

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 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)
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)
TD25	fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, terzo periodo lett. b)
TD26	cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art.36 DPR 633/72)
TD27	fattura per autoconsumo o per cessioni gratuite senza rivalsa

Pertanto nella tabella Documenti dovrà essere modificata l'associazione al campo AE_Tipo per le fatture differite in TD24, rimarrà invariato invece TD01 per le fatture immediate.

Codice	Sintetico	SegnalaNonFT	Preventivo	GiorniValidita	UltimiPrezzi	Storno	AE_Tipo
FA	<input type="checkbox"/>	TD01-Fattura					
FAT	<input type="checkbox"/>	TD01-Fattura					
FE	<input type="checkbox"/>	TD01-Fattura					
FP	<input type="checkbox"/>	TD01-Fattura					
FT	<input type="checkbox"/>	TD24-Fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, lett. a)					
NC	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	TD04-Nota di credito				
OF	<input type="checkbox"/>						

Nei pagamenti è stata aggiunta la modalità MP23 associabile nella tabella pagamenti al campo AE_Modalita

MP23	PagoPA
-------------	---------------