Rel. 6.5.5.1 del 29 09 2020

- E20 - Amministrazione
- E27 - Ciclo Attivo
- Rel. 6.5.5.1 del 29 09 2020 - Introduzione

E20 - Amministrazione

Codice	Modulo	Release	Data
E20	**Adeguamento "Natura" per fatture elettroniche attive e passive a nuova normativa dal 01/10/2020**	**6.5.5.1**	**29/09/2020**

parametri base - tabelle fiscali - iva

E20	1.1	2	1		

In base ai nuovi valori del campo NATURA, previsti dal tracciato ministeriale della fattura elettronica, in vigore in via facoltativa dal 01/10/2020 e obbligatori dal 01/01/2021, abbiamo istituito un nuovo campo “Natura IVA” dove è necessario individuare il corretto valore da attribuire ai codici iva, questo dove il campo “Tipo IVA” è stato valorizzato a **3 (Non imponibili)**, **2(Non soggetto)** e il campo “**Reverse Charge**” **valorizzato a 9**.

Di seguito i nuovi codici ministeriali:

20 1

In fase di aggiornamento release abbiamo attribuito ai codici IVA, dove previsti N2, N3 e N6, rispettivamente N2.2, N3.6 e N6.9. Adesso bisognerà attribuire, nel campo "Natura IVA" e "Reverse charge", il valore corretto in base alla tabella ministeriale (tasto F10 - Help, per consultare i codici previsti).

Esempio di codice IVA: cessioni intracomunitarie (impostare 32, che corrisponde a N3.2)

. 20 2

Esempio di codice IVA: cessione reverse charge (impostare 1, che corrisponde a N6.1)

20 3

Per i codici IVA cessioni reverse charge, il campo da modificare è "Reverse charge": nel campo "Natura IVA" si può indicare qualsiasi valore.

Esempio di codice IVA: non soggetto (impostare 22, che corrisponde a N2.2)

Di seguito elenco di articoli iva con corrispondente NATURA IVA previsti dal tracciato ministeriale FE

Natura IVA	Articolo IVA
N1	Escluso dalla base imponibile art.15
N2.2	Fuori campo Iva
N2.2	Fuori campo Iva art.2 (cessioni denaro, crediti, aziende)
N2.2	Fuori campo Iva art.3 (es. diritti d'autore)
N2.2	Fuori campo Iva art.4 (oper. non comm.li)
N2.2	Fuori campo Iva art.5 (es. co.co.co. ass.partec)
N2.2	Fuori campo Iva art.2 c.3 lett. a, b, d, f con diritto alla detrazione (art. 19, co. 3, lett. c)
N2.1	Cessione di beni art. 7 bis - extra UE
N2.1	Servizi art.7-ter - extra UE
N2.1	Servizi art.7-quater - extra UE
N2.1	Servizi art.7-quinquies - extra UE
N2.1	Servizi art.7-sexies/septies
N2.1	Servizi art.7 sexies
N2.1	Servizi art.7 septies - extra UE
N2.2	Non territoriali art.38 c.5 DL 331
N2.2	Art.17, comma 3 vendite del rappr. fiscale di non residente (risoluz. n.89/E del 25/8/2010)
N2.2	Escluso artt. 7 e seguenti con diritto alla detrazione (art. 19, co. 3, lett. b)
N2.1	Escluso artt. 7 e seguenti senza diritto alla detrazione (art. 19, co. 3, lett. b)
N2.2 oppure N3.6	Oper. non sogg. art.50 bis, co. 4, lett.cehi, D.L. n. 331/93 (operazioni nei depositi iva)
N2.1	Servizi art.7 octies di telecomunicazione, teleradiodiffusione ed elettronici, verso committenti non soggetti passivi
N2.2	Oper.non soggette art.74,co.1-2 (tabacchi, quotidiani,..)
N2.2	Oper.non soggette art.74 comma 1 con diritto alla detrazione (art. 19, co. 3, lett. e)

N2.2	Escluso base imponibile art.13
N2.2	Escluso base imponibile art.13 (cessioni beni acquistati con IVA parz. indetraibile)
N2.2	Vendite contribuenti minimi art.27 co.1 e 2, DL 98/2011 (+ art.1 co.100, L. 244/2007)
N2.2	Vendite contribuenti forfetari (art. 1 co. 54-89, legge n. 190/2014)
N2.2	Variaz.Imponibile art.26 c.3
N2.2	Passaggi interni non soggetti a IVA
N2.2	Cessioni libri acquistati UE DM 9/4/93
N2.2	Rimborso oneri lavoro temporaneo art. 26 lett.b L.196
N2.2	Escluso art. 8 c.35 legge 67/1988 (distacco del personale)
N2.2	Operazioni effettuate con terremotati
N3.1	Non imp. art.8,co.1,lett.a (esportazione diretta)
N3.1	Non imp. art.8,co.1, lett. a (triangolazione nazionale)
N3.1	Non imp. art.8,co.1, lett. a (triangolazione nazionale: da italiano a esportatore italiano)
N3.1	Non imp. art.8,co.1, lett. a (triangolazione nazionale: da esportatore italiano a estero)
N3.1	Agr. in reg.norm: esportazioni agricole art.8 c.1 lett. a
N3.1	Non imp. art.8,co.1, lett. b (esportaz.con trasporto a cura del cessionario non residente)
N3.1	Non imp. art.8,co.1, lett. a e b (esportazione diretta o trasp.cession.no resid)
N3.6	Cessioni gratuite all'esportazione (no concorr.plafond)
N3.4	Non imp. art. 8 bis (cessione di navi e altre operazioni assimilate alle esportazioni)
N3.4	Non imp. art.9,co.1 (servizi internazionali)
N3.4	Non imp.art.72 (accordi internazionali)
N3.3	Non imponibili art.71 (San Marino)
N3.4	Non imponibili art.71 (Vaticano)
--	Non imponibili art.71 (San Marino/Vaticano)
--	Agr.in reg.norm: non imponibili art.71 (San Marino/Vaticano)
N3.4	Altre operazioni non imponibili
N3.6	Altre operazioni non imponibili (no concorr.plafond)
N3.1	Non imp. art.8 c.1 lett.b-bis (cess. finalità umanitarie)

N3.5	Non imp. art.8,co.1, lett.c (esportazione indiretta con lettera d'intento)
N3.5	Non imp. art.8bis,co.2 (operazioni assimilate con lettera d'intento)
N3.5	Non imp. art.9,co. 2 (servizi internazionali con lettera d'intento)
N3.5	Non imp. art.72,co.1 (accordi internazionali con lettera d'intento)
N3.5	Agr.reg. norm: esportazioni agricole indirette con lettera d'intento art.8 c.2
--	Non imp. art.50 bis, co. 4, lett. f g, D.L. n. 331/93 (estrazione depositi iva)
N3.1	Non imp. art.50 bis, co. 4, lett. g, D.L. n. 331/93 (cessioni extraUE beni estratti dai depositi iva)
N3.2	Non imp. art.50 bis, co. 4, lett. f, D.L. n. 331/93 (cessioni intracomunitarie beni estratti dai depositi iva)
N3.2	Non imp.art.41 D.L.331/93 (cessioni intra)
N3.2	Agr.reg.norm: cessioni intra agricole art.41/331
N3.4	Non imp. art.58,co.1 DL 331/93 (triangolazioni nazionali prima cessione ITA1 ITA2)
N3.4	Agr.reg.norm: non imp. art.58,co.1 DL 331/93 (triangolazioni nazionali)
N3.6	Non imp. art.38-quater, c.1 (cessioni a viaggiatori extra UE no concorr.plafond)
N3.4	Provvigioni art. 74-ter, co.8 - art.9, co.1, n.7bis (verso intermediari con rappr. da agenzia viaggi extra UE-autofattura, art. 7, DM n. 340 del 30/7/1999) Art.74-ter,co.8 (provv. a interm. con rappr. ag.viaggi fuori UE-autofatt.)
--	Non imp. art.14, legge n.49/87 (cessioni a ONGno concorr.plafond)
--	Passaggi interni non imponibili
N4	Esente art.10 (operazioni abituali o occasionali soggette a pro rata)
N4	Esente art.10, n. da 1 a 9 (operazioni non rientranti nell'attività propria dell'impresa)
N4	Esente art.10, n.11 (oro da investimento)
N4	Esente art.19, co. 3, lett. a-bis (operaz. attive art.10 nn.da 1 a 4 extra UE)
N4	Esente art.10,n.27-quinquies (beni con iva totalmente indetraibile)
N4	Esente art.10,n.18 (prestazioni sanitarie)
N4	Esente art.10 n.19 (prestazioni ricovero e cura)

N4	Passaggi interni esenti
N4	Operazioni esenti effettuate verso condomini
N4	Esente art.10 n.22 (prest. biblioteche, discoteche, visite musei, gallerie, pinacot., monumenti, parchi, giardini botanici, zoologici ecc.)
N4	Esente art.124 c.2 DL 34/2020 con diritto alla detrazione art.19 c.1 (beni necessari per il contenimento e la gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid esenti IVA)
N5	Cessioni in regime del margine art.36 DL n.41/95
N5	Cessioni in regime del margine analitico art.36 c.1 DL n.41/95
N5	Cessioni in regime del margine globale art.36 c.6 DL n.41/95
N5	Cessioni in regime del margine forfait art.36 c.5 DL n.41/95
N5	Cessioni reg. margine non imponibili
N5	Regime speciale agenzie di viaggio art.74-ter
N5	Regime speciale agenzie di viaggio art.74-ter - prestazioni UE
N5	Regime speciale agenzie di viaggio art.74-ter - prestazioni extra UE
N5	Regime speciale agenzie di viaggio art.74-ter - prestazioni miste
N6.4	Art.17,co.6, lett. a-bis (cessioni fabbricati imponibili art.10,n. 8 bis/ter)
N6.1	Art.74 co.7,8 (cessioni rottami, metalli ferrosi e non)
N6.2	Art.17, co.5 (cessioni oro e argento)
N6.3	Art.17, co.6,lett.a (prestaz.settore edile subappalto)
N6.5	Art.17, co.6,lett.b (cessioni telefoni cellulari)
N6.6	Art.17, co.6, lett.c (dispositivi a circuito integrato, microproc. e unità centrali di elab.)
N6.7	Art.17, co.6,lett.a-ter (pulizia, demolizione, installazione impianti, completamento)
N6.8	Art.17, co.6,lett.d-bis,d-ter,d-quater (cessione gas/energia elettrica)
N2.1	Cessione di beni art. 7 bis - UE
N2.1	Servizi art.7-ter - UE
N2.1	Servizi art.7-quater - UE
N2.1	Servizi art.7-quinquies - UE

N6.9 oppure N3.6	Provvigioni art. 74-ter, co.8 (verso intermediari con rappr. da agenzia viaggi UE-autofattura, art. 7, DM n. 340 del 30/7/1999)
N7	Fattura emessa stato origine per vendite a distanza a privati UE no imp. art.41 c.1 lett.b DL331/93 (sopra soglia con iva in altro stato UE)

E27 - Ciclo Attivo

Codice	Modulo	Release	Data
E27	**Ciclo Attivo**	**6.5.5.1**	**29/09/2020**

PLAFOND

E27	3.3	20	1		

Gestione Plafond (controllo in fase fatturazione differita)

Solo per le aziende dove è gestita la gestione plafond (vedi parametri funzionali Ditta):

In fase di fatturazione differita, il programma elaborerà tutti i DDT fino a capienza del valore plafond impostato nei dati della dichiarazione d'intento (vedi anagrafica clienti), emettendo fattura assoggettandola all'art.8 c.1 lettera c. I ddt, il cui valore sconfina, verranno fatturati e assoggettati all'aliquota presente sull'articolo di magazzino.

Rel. 6.5.5.1 del 29 09 2020 - Introduzione

E20 - Amministrazione

E27 - Ciclo Attivo