

ADEGUAMENTI FATTURA ELETTRONICA 1.6

NATURA DI ESENZIONE

Il tracciato 1.6 della Fattura Elettronica ha modificato l'elenco delle nature di esenzione. Più precisamente, **le nature N2 non soggette, N3 non imponibili e N6 inversione contabile non sono più utilizzabili**, ma al loro posto vanno utilizzate le nuove codifiche più dettagliate (vedi tabella). Per aggiornare le impostazioni di Winopus: richiamare un articolo di esenzione nella maschera "Tabelle – Contabili – Aliquote Iva", nella sezione dedicata ai parametri della Fattura Elettronica compare un nuovo campo "Natura esenzione F.E. 1.6" dove specificare il nuovo valore da utilizzare. Per le tipologie di natura esenzione già presenti nel precedente tracciato, il nuovo campo viene automaticamente compilato come il precedente, mentre per le tipologie di natura eliminate nel nuovo tracciato, vanno inseriti i nuovi valori (per la scelta rivolgersi al proprio consulente).

Come si vede, le nature sono state maggiormente dettagliate. E' quindi possibile trovarsi di fronte al caso in cui precedentemente si utilizzasse un articolo di esenzione generico (es. N3), mentre ora abbiamo la necessità di utilizzare due (o più) nuovi valori (es. N3.1 e N3.4). In questo caso sarà necessario duplicare l'articolo in Winopus creando quindi un nuovo codice ed dedicarne uno alla natura N3.1 ed uno alla natura N3.4.

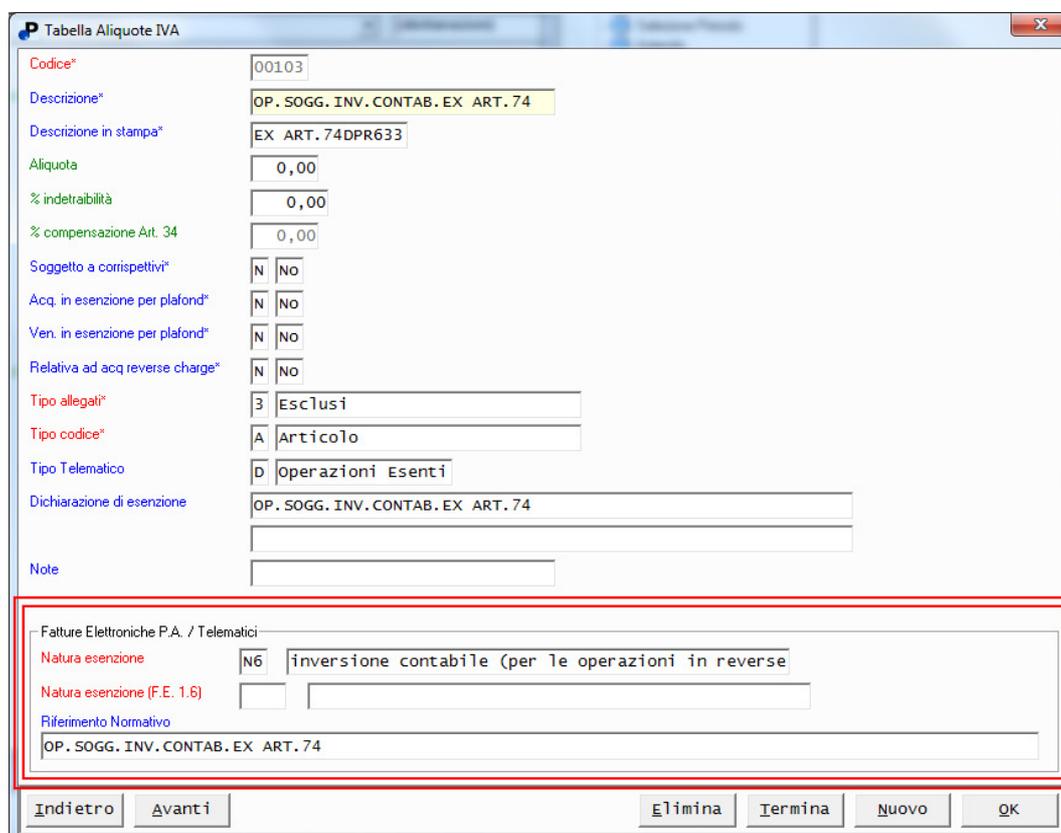


Tabella Aliquote IVA

Codice* 00103

Descrizione* OP. SOGG. INV. CONTAB. EX ART. 74

Descrizione in stampa* EX ART. 74DPR633

Aliquota 0,00

% indetraibilità 0,00

% compensazione Art. 34 0,00

Soggetto a corrispettivi* No

Acq. in esenzione per plafond* No

Ven. in esenzione per plafond* No

Relativa ad acq reverse charge* No

Tipo allegati* 3 Esclusi

Tipo codice* A Articolo

Tipo Telematico D Operazioni Esenti

Dichiarazione di esenzione OP. SOGG. INV. CONTAB. EX ART. 74

Note

Fatture Elettroniche P.A. / Telematici

Natura esenzione N6 inversione contabile (per le operazioni in reverse)

Natura esenzione (F.E. 1.6)

Riferimento Normativo OP. SOGG. INV. CONTAB. EX ART. 74

Indietro Avanti Elimina Termina Nuovo OK

TABELLA NATURE 1.6

<Natura>	
N1	escluse ex art. 15
N2	non soggette (codice non più valido a partire dal primo gennaio 2021)
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 (codice non più valido a partire dal primo gennaio 2021)
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	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) (codice non più valido a partire dal primo gennaio 2021)
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)

DATA ATTIVAZIONE

Il nuovo tracciato entra in vigore obbligatoriamente il **01 gennaio 2021**. E' stata data facoltà di poterlo utilizzare fin dal 01 ottobre 2020. Per quanto riguarda le fatture ricevute, Winopus è in grado di gestire le nuove nature sin da ora, a patto che siano state correttamente definite nell'anagrafica delle aliquote/articoli iva.

Per le fatture emesse si può decidere se aspettare il 01 gennaio 2021 per seguire il nuovo tracciato, oppure iniziare prima. Per modificare questa impostazione portarsi nella maschera "Configurazione – Azienda", alla linguetta "A) Fattura Elettronica 2", dove si trova il nuovo campo riportato in figura sotto. Il campo è preimpostato al 01 gennaio 2021, ma può essere impostato in una qualsiasi data tra il 01 ottobre 2020 e il 01 gennaio 2021.

In ogni caso, dal 01 gennaio 2021 Winopus emetterà fatture con il nuovo tracciato, indipendentemente da questa impostazione.

Data inizio FE 1.6*

01/01/2021