

DATA DOCUMENTO	15 dicembre 2020
----------------	------------------

Dal 01/01/2021 entrano a regime le variazioni al tracciato XML della fattura elettronica. Per quanto riguarda la variazione del file, la nuova versione contiene le modifiche richieste e per comodità di aggiornamento verrà installata dopo aver terminato la fatturazione del mese di dicembre 2020.

### Tipo documento

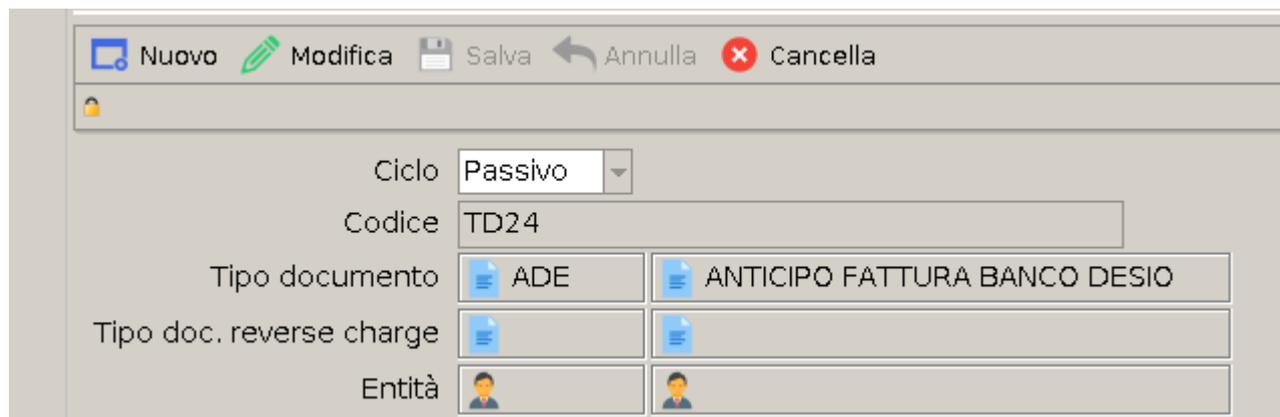
Dal punto di vista operativo sono stati introdotti nuovi tipi documento per meglio definire il tipo di operazione a cui appartiene il documento.

<b>TD01</b>	fattura
<b>TD02</b>	acconto/anticipo su fattura
<b>TD03</b>	acconto/anticipo su parcella
<b>TD04</b>	nota di credito
<b>TD05</b>	nota di debito
<b>TD06</b>	parcella
<b>TD16</b>	integrazione fattura reverse charge interno
<b>TD17</b>	integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero
<b>TD18</b>	integrazione per acquisto di beni intracomunitari
<b>TD19</b>	integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72
<b>TD20</b>	autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (ex art.6 c.8 e 9-bis d.lgs. 471/97 o art.46 c.5 D.L. 331/93)
<b>TD21</b>	autofattura per splafonamento
<b>TD22</b>	estrazione beni da Deposito IVA
<b>TD23</b>	estrazione beni da Deposito IVA con versamento dell'IVA
<b>TD24</b>	fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, lett. a)
<b>TD25</b>	fattura differita di cui all'art. 21, comma 4, terzo periodo lett. b)
<b>TD26</b>	cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art.36 DPR 633/72)
<b>TD27</b>	fattura per autoconsumo o per cessioni gratuite senza rivalsa

Questo significa che per ogni tipo documento, sia del ciclo dell'attivo che del ciclo del passivo, dobbiamo definire il codice previsto da AE per quel tipo di documento. Per questo è stata modificata la gestione dei tipi documento della fatturazione elettronica come raffigurato qui sotto. Il nuovo campo "Ciclo" permette di differenziare il tipo documento a seconda della sua appartenenza al ciclo dell'attivo o del passivo.

I valori già esistenti in tabella sono stati tutti modificati dal software ed assegnati al ciclo del passivo. Questi valori sono eventualmente da modificare/integrare mentre i tipi documento del ciclo dell'attivo sono da inserire ex novo.

In particolare vanno differenziati i tipi documento fattura nel caso di fattura immediata/accompagnatoria (TD01) e fattura differita (TD24/TD25/TD26/TD27)



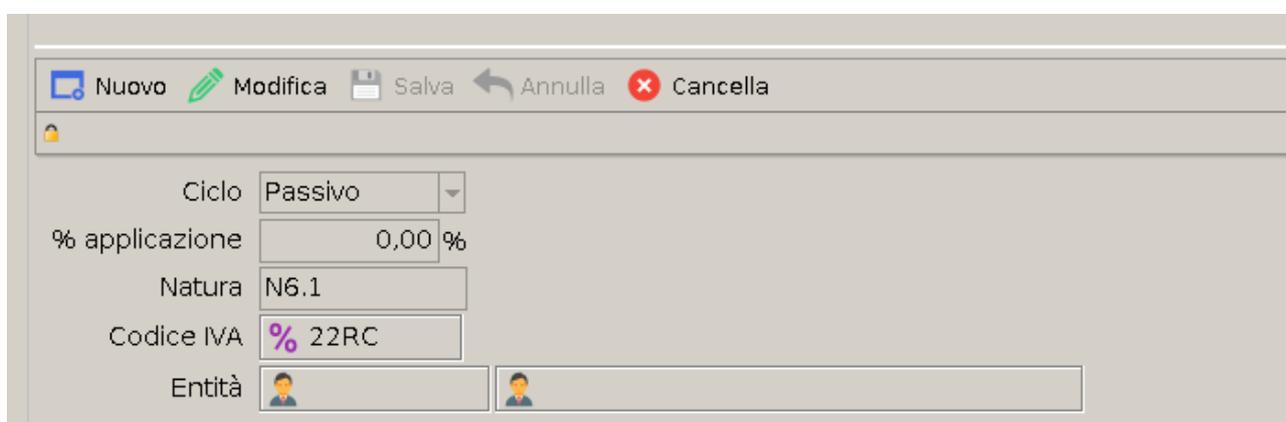
## Codici IVA

È stato definito maggiormente il campo “natura” del codice IVA per permettere di assegnare ad ogni casistica IVA il relativo codice. Fare attenzione in quanto i seguenti codici natura non sono più ammessi dal 01/01/2021: N2 – N3 – N6 ma devono essere definiti in maniera precisa a seconda della casistica utilizzata.

<b>N1</b>	escluse ex art. 15
<b>N2</b>	non soggette ( <b>codice non più valido per le fatture emesse a partire dal primo gennaio 2021</b> )
<b>N2.1</b>	non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del DPR 633/72
<b>N2.2</b>	non soggette - altri casi
<b>N3</b>	non imponibili ( <b>codice non più valido per le fatture emesse a partire dal primo gennaio 2021</b> )
<b>N3.1</b>	non imponibili - esportazioni
<b>N3.2</b>	non imponibili - cessioni intracomunitarie
<b>N3.3</b>	non imponibili - cessioni verso San Marino
<b>N3.4</b>	non imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione
<b>N3.5</b>	non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento
<b>N3.6</b>	non imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond
<b>N4</b>	esenti
<b>N5</b>	regime del margine / IVA non esposta in fattura
<b>N6</b>	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) ( <b>codice non più valido per le fatture emesse a partire dal primo gennaio 2021</b> )
<b>N6.1</b>	inversione contabile - cessione di rottami e altri materiali di recupero
<b>N6.2</b>	inversione contabile - cessione di oro e argento puro
<b>N6.3</b>	inversione contabile - subappalto nel settore edile
<b>N6.4</b>	inversione contabile - cessione di fabbricati
<b>N6.5</b>	inversione contabile - cessione di telefoni cellulari
<b>N6.6</b>	inversione contabile - cessione di prodotti elettronici

<b>N6.7</b>	inversione contabile - prestazioni comparto edile e settori connessi
<b>N6.8</b>	inversione contabile - operazioni settore energetico
<b>N6.9</b>	inversione contabile - altri casi
<b>N7</b>	IVA assolta in altro stato UE (prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f, g, art. 74-sexies DPR 633/72)

I codici IVA presenti in tabella sono stati tutti modificati dal software ed assegnati al ciclo del passivo e sono eventualmente da modificare/integrare. Per il ciclo dell'attivo sono da inserire ex novo solamente quei codici per cui è necessario inserire il campo "Natura"; i codici IVA di uso normale (04 – 10 – 22 ....) non vanno inseriti in questa tabella in quanto i dati necessari sono recuperati automaticamente dal software.



### Codice tipo pagamento

In anagrafica strutture di pagamento è stato inserito il nuovo tipo pagamento "PagoPA" per permettere di gestire il nuovo codice di pagamento "MP23"

### Modifiche varie

E' stato automatizzato l'inserimento nel file XML del bollo sostitutivo dell'imposta.

Per questo è stato modificato il campo "Tipo articolo" dell'anagrafica articolo che permette ora di selezionare la scelta "Bollo" identificando così l'articolo utilizzato per addebitare il bollo in fattura. In fase di generazione del file XML, la presenza di uno o più articoli con questo campo attivato, fanno inserire sia il flag che il relativo importo nel file.

Per questo è necessario controllare l'articolo utilizzato e modificare il campo "Tipo articolo".

## Fine anno

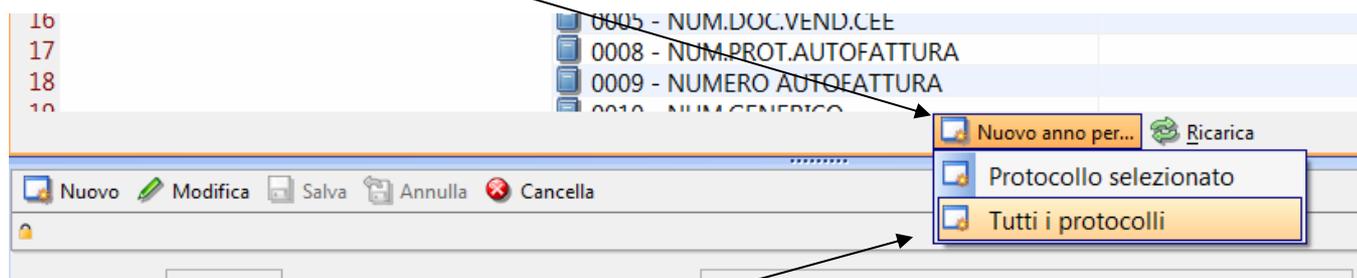
**Ricordiamo che per detrarre l'IVA delle fatture elettroniche ricevute nel mese di DICEMBRE queste devono essere notificate allo SDI entro il 31.12.2020. La stessa cosa vale per le fatture emesse.**

Riportiamo di seguito le operazioni da effettuare a fine anno per poter operare nel nuovo anno.

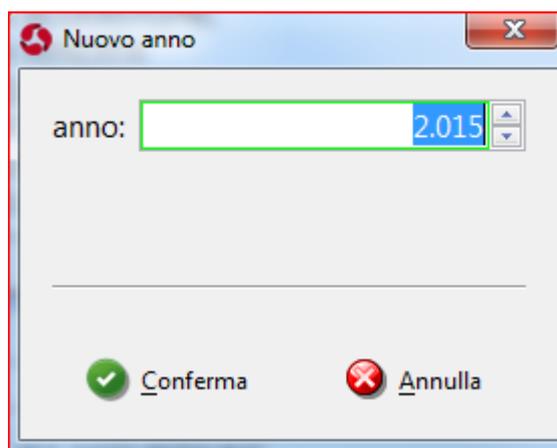
### Modulo ANAGRAFICA – Creazione protocolli 2021

Entrare nel menu

- Anagrafica
- Protocolli e numeratori
- Cliccare sul bottone



- Selezionare "Tutti i protocolli"



- Impostare l'anno 2021 e confermare. Verranno creati tutti i protocolli esistenti e verrà assegnato loro il valore zero. Ricordiamo che nel caso si volesse partire con una numerazione diversa da zero, sarà necessario modificare il valore del protocollo relativo.



**I seguenti punti, una volta effettuate le modifiche previste, richiedono che venga riavviato il programma.**

### **Modulo MAGAZZINO – Modifica dell’anno di magazzino**

Entrare nel menù:

- Magazzino
- Preferenze

Modificare il campo "Anno di competenza" da 2020 a 2021

Nel caso di fatturazione di documenti del 2020 effettuata nel 2021, l’anno di competenza di magazzino delle fatture viene assegnato dalla data del documento mentre per l’area contabile l’anno di competenza è quello delle preferenze della contabilità.

### **Modulo CONTABILITA' – Modifica dell’anno contabile**

Entrare nel menù:

- Contabilità
- Preferenze

Modificare il campo "Anno di competenza" da 2020 a 2021

Nel caso di gestione del pro rata inserire l’anno, la percentuale relativa al 2021 ed il registro da assoggettare.