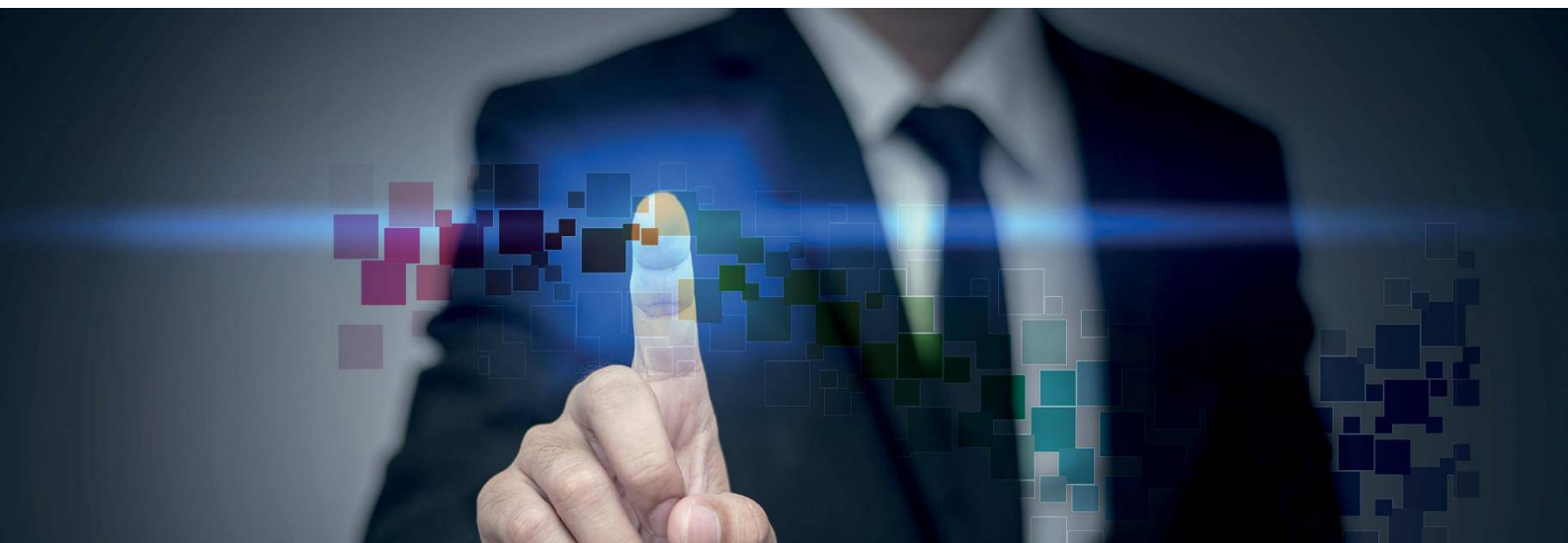


ADEGUAMENTO NUOVI CODICI NATURA IVA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Procedura guidata di configurazione e mappatura Aliquote IVA



Gentile cliente,

di seguito la procedura per configurare le **nuove codifiche** che riguardano la **natura delle operazioni IVA riportate in fattura**, per adeguarsi alle **nuove specifiche tecniche** della fatturazione elettronica che diventeranno **obbligatorie dal 1° gennaio 2021**.

Si premette che in questa guida si approfondirà esclusivamente la **gestione delle aliquote IVA: creazione di nuove aliquote IVA** e la **relativa mappatura** all'interno del portale online Ericsoft. Qualora si avesse la necessità di configurare all'interno del gestionale un **nuovo tipo documento** introdotto con il nuovo schema della fatturazione elettronica (versione 1.6.1), si consiglia di **inviare una e-mail al reparto Customer Care** specificando dettagliatamente la propria esigenza e includendo le indicazioni ricevute da parte del proprio commercialista.

Step 1. Brevi cenni sul Provvedimento dell’Agenzia delle Entrate

Con il provvedimento dell’Agenzia delle Entrate del 20 aprile 2020, sono stati modificati gli schemi della fattura elettronica e sono stati inseriti nuovi controlli per rendere più precise le codifiche “TipoDocumento” e “Natura” rispetto alla normativa fiscale. È previsto un periodo transitorio di attuazione sino a fine anno, le nuove specifiche tecniche **diventeranno obbligatorie dal 1° gennaio 2021**.

In particolare, per quanto riguarda le nature IVA, i codici **N2** (Non soggette), **N3** (Non imponibili) e **N6** (Inversione contabile/reverse charge) non saranno più validi a partire dal 1° gennaio 2021 e, al loro posto, dovranno essere utilizzati i relativi codici di dettaglio **N2.1** e **N2.2**, da **N3.1** a **N3.6**, da **N6.1** a **N6.9**.

Per questo motivo, in caso di utilizzo all’interno del proprio gestionale delle aliquote IVA “Non soggette” con natura **N2**, “Non imponibili” con natura **N3** o “Inversione contabile” con natura **N6**, **i cui codici non saranno più validi a partire dal 1° gennaio 2021**, occorrerà procedere alla creazione delle nuove aliquote IVA dettagliate nel PMS e alla relativa mappatura in portal.ericsoft.com, oppure variare direttamente la mappatura nel portale online Ericsoft.

Nota Bene.

Nel periodo di transizione dal 1° ottobre 2020 al 31 dicembre 2020 sarà possibile utilizzare tutti i codici, in modo da permettere un passaggio graduale ai codici natura specifici; mentre **a partire dal 1° gennaio 2021, se erroneamente utilizzati i codici N2, N3 e N6, tali codici restituiranno l’errore 00445 e si incorrerà in uno scarto della fattura elettronica**.

A seguire la tabella aggiornata dei **codici dei tipi di documento** nella **nuova versione del tracciato XML della fattura elettronica, ossia la versione 1.6.1**.

I nuovi identificativi introdotti sono evidenziati in giallo.

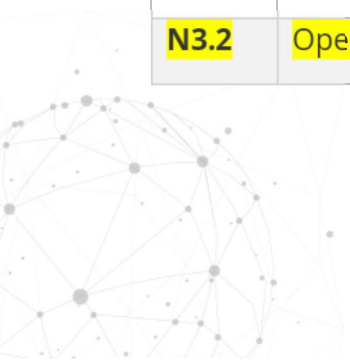
| Codice | Descrizione |
|--------|------------------------------|
| TD01 | Fattura |
| TD02 | Acconto/anticipo su fattura |
| TD03 | Acconto/Anticipo su parcella |
| TD04 | Nota di Credito |
| TD05 | Nota di Debito |

| | |
|-------------|--|
| TD06 | Parcella |
| TD16 | Integrazione fattura <i>reverse charge</i> 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 n. 633/72 |
| TD20 | Autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (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 |

A seguire la tabella aggiornata dei **codici natura IVA** nella **nuova versione del tracciato XML della fattura elettronica, ossia la versione 1.6.1**.

I nuovi identificativi introdotti sono evidenziati in giallo. In rosso i codici non più validi a partire dal 1° Gennaio 2021.

| Codice | Descrizione dell'operazione |
|---------------|--|
| N1 | Operazioni escluse ex art. 15 |
| N2 | Non soggette – Non più valido dal 01/01/2021 |
| N2.1 | Operazioni non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies |
| N2.2 | Operazioni non soggette – altri casi |
| N3 | Non imponibile – Non più valido dal 01/01/2021 |
| N3.1 | Operazioni non imponibili – esportazioni |
| N3.2 | Operazioni non imponibili – cessioni intracomunitarie |



| | |
|-------------|---|
| N3.3 | Operazioni non imponibili – cessioni verso San Marino |
| N3.4 | Operazioni non imponibili – operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione |
| N3.5 | Operazioni non imponibili – a seguito di dichiarazioni d'intento |
| N3.6 | Operazioni non imponibili – altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond |
| N4 | Operazioni esenti |
| N5 | Regime del margine/IVA non esposta in fattura |
| N6 | Inversione contabile – Non più valido dal 01/01/2021 |
| 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 commi 3 e 4 e art. 41 comma 1 lett. b), D.L. n. 331/93; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f), g), DPR n. 633/72 e art. 74-sexies, DPR n. 633/72) |



Step 2. Informarsi con il proprio commercialista

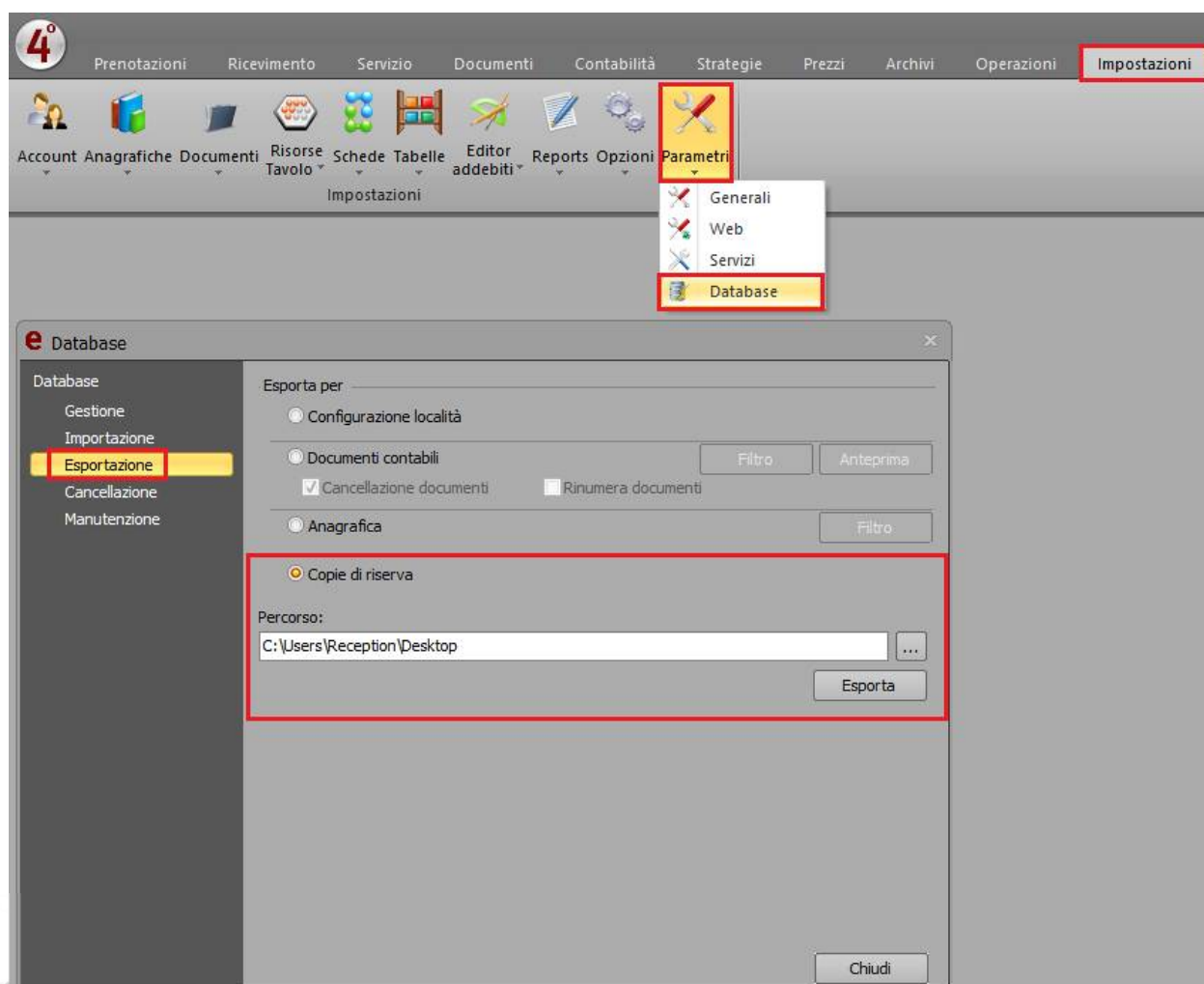
Prima di apportare qualsiasi modifica alla configurazione del gestionale o del portale online Ericsoft, si consiglia di rivolgersi al proprio commercialista per ricevere indicazioni su questa variazione di natura fiscale.

In base al riscontro ricevuto dal commercialista ci sono due possibili soluzioni.

Prima di procedere con una delle soluzioni proposte, si consiglia di fare una copia di riserva del database in modo da salvare l'attuale configurazione e preservarla in caso di sbagli durante lo svolgimento delle procedure. Per eseguire il backup recarsi in **Impostazioni > Parametri > Database > Esportazione**.

Abilitare l'opzione "**Copie di riserva**" e cliccare sui tre puntini a fianco della voce **Percorso** per definire la cartella su cui salvare la copia di backup, ad esempio impostare il Desktop del computer.

Cliccare successivamente sul pulsante **Esporta** per avviare l'esportazione del backup.



A seguire le due possibili soluzioni.

1) Se il proprio consulente indica che **è sufficiente modificare la mappatura dell'aliquota IVA già esistente**, ad esempio modificare il codice **N2** in **N2.1**, allora è possibile variare direttamente la mappatura all'interno del portale online Ericsoft.

Successivamente è comunque consigliabile modificare la descrizione della suddetta aliquota IVA anche all'interno del gestionale.

Esempio: Sul gestionale utilizzo l'aliquota IVA "**Non soggetta**", mappata in portal.ericsoft.com con il codice "**N2**". In realtà tutte le casistiche per le quali utilizzo questa aliquota IVA sono assimilabili al nuovo codice "**N2.1**" (Non Soggette ad IVA ai sensi degli Art. da 7 a 7-septies del DPR 633/72). Posso pertanto procedere a sostituire la mappatura all'interno di portal.ericsoft.com ed eventualmente modificare la descrizione dell'aliquota IVA all'interno del gestionale.

[Vai alla soluzione 1](#)

2) Se il proprio consulente indica che **non è sufficiente modificare la mappatura dell'aliquota IVA già esistente**, perché ad esempio si avrà la necessità di utilizzare sia il codice **N2.1** che il codice **N2.2**, occorre procedere alla configurazione delle aliquote IVA dettagliate all'interno del gestionale e successivamente mapparle nel portale online Ericsoft.

In seguito è necessario modificare la configurazione dei prodotti che utilizzavano tale aliquota IVA, con codice non più valido dal 1° gennaio 2021, e impostare l'aliquota IVA dettagliata del caso.

Entro il 1° gennaio 2021 è consigliabile impostare come obsolete all'interno del gestionale le aliquote IVA Non soggette, Non imponibili, Inversione contabile, mappate rispettivamente con i codici N2, N3, N6, e mantenere come attive solo quelle di dettaglio.

[Vai alla soluzione 2](#)

