

NOTA INFORMATIVA

Modello Intrastat

Note di utilizzo del reporting
delle operazioni con i paesi
facenti parte
dell'Intrastat Group

Prima di procedere all'estrazione delle operazioni intercorse con soggetti residenti nei paesi facenti parte dell'**Intrastat Group** è necessario definire nell'anagrafica Clienti e Fornitori il **codice ISO** dello Stato di residenza fiscale.

Per poter operare in tal senso è da tempo presente nella base dati del Pacchetto Applicativo la **Tabella dei Paesi (ISO 3166)**; la presente Nota Informativa illustra la consultazione e l'utilizzo di questa tabella; l'inserimento del suo riferimento nell'anagrafica Clienti e Fornitori, la valorizzazione del campo Codice merce nell'amagrafica Prodotti ed in ultimo l'impostazione ed il layout del reporting per la compilazione della comunicazione all'Agenzia delle Dogane.

1 - Tabella dei paesi nell'Intrastat Group (ISO3166)

La tabella viene precaricata in fase di installazione, periodicamente aggiornata, e comprende non solo gli **Stati** classificati secondo la norma ISO 3166, ma anche i **territori** che pur ricadenti in Stati già identificati autonomamente necessitano di una codifica specifica, ad esempio per il censimento dei cosiddetti "paradisi fiscali".

Per questo motivo si troveranno nella tabella territori o "enclave" che pur facendo parte di Stati (es: Isola di Madera per il Portogallo e Campione d'Italia per l'Italia) assumono una propria autonomia anche in base alla codifica adottata dall'Agenzia delle Entrate.

Ai fini della compilazione del modello della comunicazione all'Agenzia delle Dogane, un sottoinsieme dei dati presenti nella tabella riepiloga i paesi facenti parte dell'**Intrastat Group**.

La procedura di consultazione della tabella si trova nelle **Utility** come indicato nella figura successiva.

```
(pma100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          09 May 2011 - 11:27
                  Mappa Menu & Programmi Applicativi
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.3.3/geaoil/FG/28914>--+
|-----Lista Implosa-----|
| *utilmenu | 16 Utility          |
| *badamenu | . 11 Consultazione Base Dati |
| > issta100 | . . 5 Tabella Stati e Territori (ISO3166) |
```

Una volta avviata la procedura, la maschera operativa si presenta come illustrato nella figura successiva.

```
(issta100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          31 Jul 2013 - 11:29
(I)NQUIRE          Tabella Stati e Territori (ISO3166)
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.2.1/geaoil/FG/29744>--+
-----Sort per Nome Paese-----
IVA  PAESE          (+) INTRASTAT_GROUP / (*) BLACK_LIST
01  Abu Dhabi (Emirati Arabi Uniti) *
AF   Afghanistan
02   Ajman (Emirati Arabi Uniti)      *
AL   Albania
DZ   Algeria
AD   Andorra (Principat d'Andorra)    *
AO   Angola
AI   Anguilla                          *
AQ   Antartico (Antartide)
AG   Antigua e Barbuda (Antigua and Barbuda) *
AN   Antille Olandesi (Nederlandse Antillen) *
SA   Arabia Saudita
AR   Argentina
AM   Armenia
AW   Aruba                               *
-----ADEL-Srl-----
Out<0:250> BlackGroup WhiteGroup IntrastatGroup Down Last Search Sort \More
```

Sono presenti i consueti comandi di scorrimento della lista e il comando **Search** per facilitare la ricerca dei nomi; il comando **IntrastatGroup** seleziona l'elenco dei paesi ricadenti nell'obbligo della compilazione del modello.

```
(issta100)          ***** G E A S I D 5.0 *****          31 Jul 2013 - 14:42
(I)NQUIRE          Tabella Stati e Territori (ISO3166)
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.2.1/geasid/FG/33322>--+
-----Intrastat Group: Sort per Nome Paese-----
IVA  PAESE
AT  Austria
BE   Belgio
BG   Bulgaria
CY   Cipro (Kypros)
HR   Croazia
DK   Danimarca
EE   Estonia
FI   Finlandia
FR   Francia
DE   Germania
EL   Grecia
IE   Irlanda
IT   Italia
LV   Lettonia
LT   Lituania
LU   Lussemburgo
MT   Malta (Republic of Malta)
NL   Paesi Bassi (Olanda)
PL   Polonia
PT   Portogallo
GB   Regno Unito (escluse l'Isola di Man e le Isole del Canale)
CZ   Repubblica Ceca
RO   Romania
SK   Slovacchia
SI   Slovenia
ES   Spagna
SE   Svezia
HU   Ungheria
-----ADEL-Srl-----
```

2 - Impostazione dell'Anagrafica Clienti e Fornitori

Si definisce **soggetto Intrastat** il cliente, o fornitore, che abbia valorizzato nella propria anagrafica:

- il campo **Soggetto IVA** con **Estero**;
- il campo **CEE: ISO** con la **sigla** della tabella ISO 3166 di un paese ricadente nell'area Intrastat;
- Il campo **IVA** con un **referimento univoco** per l'identificazione dell'operatore economico da parte dell'Agenzia delle Entrate (si vedano le circolari esplicative)

La figura successiva mostra la compilazione dei dati per un soggetto residente in Gran Bretagna.

```
(sadcli)          ***** GEASID 5.0 *****      31 Jul 2013 - 12:06
(M)ODIFY          Codifica Clienti (Sintetica)
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.25.22/geasid/FG/28970>--+
| Azienda 1      Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
| Cliente 19    BLACK HORSE LTD                               Skey
| Indirizzo     85 CHARING CROSS                             Lock [S/N] N
| Cap           Localita` HAMPTON GROVE                       Provincia
| Telefono      Fax                                           Telex
| Soggetto IVA: [S]i, [N]o, [E]stero E      CEE: ISO GB IVA GD621
| Codice Fiscale P.IVA (1 ) Esenzione IVA 141
| (a1 ) Conto   7 .1 .2 CREDITI V/CLIENTI DEPOSITO 1
| Codice Listino 11 LISTINO 11                               Prevale [O]rdine,[B]olla B
| (a1 ) Magazz. 10 (8 ) Porto 1 (5 ) Mez.Sp. 1 (500) Freq.Fat. 0
| (11 ) Sc.Base 0 (35 ) Link Sc.0 (6 ) Agente 0 Raggrup. Bolle [S/N] N
| (7 ) Pagamen. 401 (16 ) Spesa_1 0 (16 ) Spesa_2 0 (16 ) Spesa_3 0
| (30 ) Categor. 100 (32 ) Gr.Stat.120 (34 ) Cla.St. 150 (9 ) Zona 0
| BANCHE: Ri.Ba. 2184 B.CA COMMERCIALE ITALIANA             Present. 0
| Note Tecniche                                           I
| .....                                                  II
| .....                                                  III
+-----ADEL-Srl-----+
```

In corrispondenza del campo **CEE: ISO** il comando **CTRL-L** consente di visualizzare la tabella di appoggio, una volta selezionato il paese è disponibile il comando **Export** per importare la sigla nella maschera di anagrafica e passare al campo successivo.

3 - Impostazione dell'Anagrafica Prodotti

Nella figura successiva è riportata la maschera **sladsart - Codifica Articoli (Siderurgia)** con in evidenza il campo relativo al **Codice Merce** della **Nomenclatura Combinata Europea**.

```
(sladsart)          ***** GEASID 5.0 *****      31 Jul 2013 - 16:40
(M)ODIFY          Codifica Articoli (Siderurgia)
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.25.22/geasid/FG/34318>--+
| Azienda      1      Pacchetto Applicativo GEADE Rel. 5.0
| Codice       P105   Descrizione FERRO PIATTO 10X5
| U.M. Fiscale KG Dinamico: [S]i, [N]o S   Statistiche: [S]i, [N]o S
| (11 ) Settore 2 LAMINATO (Merceologico)
| (12 ) Classe 1 PIATTO (Merceologica)
| (13 ) Gruppo 1 ARTICOLI A KG. (Statistico)
| (12 ) Classe 1 PIATTO Modalita` 0 (Contabile)
| (1 ) Imposta 21 IVA 20% (Assoggettamento)
| (74 ) Marca 90 LAMINATO N.C. 7211.14.00
```

In maniera equivalente lo stesso campo è riportato anche nelle altre maschere specifiche dei diversi settori commerciali in cui è utilizzato il Pacchetto Applicativo, nella figura successiva la maschera specifica del settore petrolifero.

```

(sadgart)          ***** G E A O I L 5.0 *****          31 Jul 2013 - 15:55
(I)NQUIRE          Codifica Articoli (Petroliiferi)
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.25.22/geaoil/FG/30768>--+
| Azienda          1   Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
| Articolo         202FL          Descrizione MOBIL 1 15/40
| Descrizione.1
| Unita` Misura   KG   (Fiscale)   Dinamico: [S/N] S Statistiche: [S/N] S
| (12 ) Settore  60   LUBRIFICANTI          (Merceologico)
| (13 ) Classe   600 LUBRIFICANTI AUTO      (Merceologica)
| (14 ) Gruppo   601 OLI x MOTORI A BENZINA (Statistico)
| (110) Classe   6    LUBRIFICANTI          Modalita` 1 (Contabile)
| (1 ) Imposta   21   IVA 21 %              (Assoggettamento)
| (15 ) Imballo  12   FUSTO                 Tara [kg] 0,000
| (74 ) Marca    10   EXXON-MOBIL          Scheda Serbatoio: [S/N] N

```

Ai fini della compilazione del campo l'utente faccia riferimento al **Regolamento** pubblicato dalla **Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea** in data **31/10/2012**, alle tabelle settoriali pubblicate sul sito dell'Agenzia delle Dogane o alla documentazione resa disponibile dalle Associazioni di Categoria. Si tenga presente che l'**assenza** del riferimento alla Nomenclatura Combinata comporterà, in sede di stesura del report, l'esposizione del dato nella forma: **?????.???.??**.

4 - Estrazione dei report

Le procedure di estrazione dei report sono collocate nei menu di Report Documenti Emessi e Ricevuti come indicato nella figura successiva.

```

(pma100)           ***** G E A O I L 5.0 *****          31 Jul 2013 - 11:27
                    Mappa Menu & Programmi Applicativi
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.3.3/geaoil/FG/28914>--+
|-----Lista Implosa-----
| *documenu      | 5 Documenti Emessi
| *rdemmenu     | . 2 Report Documenti Emessi
| > rvint100    | . . 10 Report Vendite Paesi Intrastat
|               | ( . . . . . )
| *ridomenu     | 6 Documenti Ricevuti
| *rdrimenu     | . 2 Report Documenti Ricevuti
| > rblf100    | . . 7 Report Acquisti Paesi Intrastat

```

Avviata la procedura la maschera viene predisposta automaticamente ed è richiesto all'operatore di indicare il periodo di estrazione documenti da considerare.

```

(rvint100)         ***** G E A S I D 5.0 *****          31 Jul 2013 - 14:32
                    Report Vendite Paesi Intrastat
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.8.6/geaoil/FG/28098>--+
|               ** DATI DI PREPARAZIONE STAMPA **
| Azienda Elaborata      1   Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
| Codice Dipartimento    1   SEDE AZIENDALE
| Codice Documento      ALL TUTTI I TIPI FATTURA EMESSA
| Periodo Elaborato     dal 01/06/2013 al 30/06/2013
|-----
| 1 - Distinta Analitica
| 2 - Riepilogo per Soggetto
| Selezione Stampa      1
|-----
| Stampa Immediata: [S]i, [N]o N      Nome File nello Spool ADE_VENINTRA_A
+-----ADEL-Srl-----+

```

Indicato il periodo di estrazione, sono disponibili due scelte di stampa:

- **Distinta Analitica**

Per ogni soggetto incluso nel report saranno riportati i dettagli delle fatture di competenza riepilogati per Codice Merce della Nomenclatura Combinata in quantità (KG) ed in valore (Euro).
Il layout del report è illustrato nella figura successiva.

** DISTINTA ANALITICA CESSIONI IN PAESI INTRASTAT **						
Fatture: ALL - TUTTI I TIPI FATTURA RICEVUTA						
Periodo: dal 01/06/2013 al 30/06/2013						
COMMERCIALE SIDERURGICA BRESCIANA S.P.A.		31 Luglio 2013 ore 11:39			pag. 001	
Ragione Sociale	Codice	Documento	Data	Codice Merce	Peso (KG)	Valore
SFS GAMBLER ERIK GMBH	000150	VCEE 621	04/06/2013	7211.14.00	28.500,000	9.120,00
IVA : AT U99554478				7211.12.00	6.300,000	6.350,00
Paese : 008 - Austria		VCEE 648	21/06/2013	?????.???.??	5.500,000	8.650,00
** TOTALI SOGGETTO **					40.300,000	24.120,00
** TOTALI STAMPA **					40.300,000	24.120,00

- **Riepilogo per Soggetto**

Per ogni soggetto incluso nel report sarà riportato il riepilogo per Codice Merce della Nomenclatura Combinata delle fatture di competenza in quantità (KG) ed in valore (Euro).

I dati saranno anche suddivisi per competenza, ovvero tra quelli ricadenti nel **Periodo** e le **Rettifiche** (Note di Accredito e Addebito) relative a **periodi precedenti**.

La **determinazione**, se la transazione sia in competenza del periodo o una rettifica sui periodi precedenti, sarà operata sulla base della **data bolla** presente nella riga documento.

Il layout del report è illustrato nella figura successiva.

** RIEPILOGO PER SOGGETTO CESSIONI IN PAESI INTRASTAT **						
Fatture: ALL - TUTTI I TIPI FATTURA RICEVUTA						
Periodo: dal 01/06/2013 al 30/06/2013						
COMMERCIALE SIDERURGICA BRESCIANA S.P.A.		31 Luglio 2013 ore 11:39			pag. 001	
Ragione Sociale	Codice	Competenza		Codice Merce	Peso (KG)	Valore
SFS GAMBLER ERIK GMBH	000150	* Periodo *		7211.14.00	28.500,000	9.120,00
IVA : AT U99554478				7211.12.00	6.300,000	6.350,00
Paese : 008 - Austria		* Rettifiche *		?????.???.??	5.500,000	8.650,00
** TOTALI SOGGETTO **					40.300,000	24.120,00
** TOTALI STAMPA **					40.300,000	24.120,00

=====
Fine documento
=====