

NOTA INFORMATIVA

Anno: 2015

Numero: 0005

Data: 05/02/2015

Gestione IVA

Introduzione del Protocollo Telematico delle Dichiarazioni di Intento

Per le operazioni da effettuare **a partire dal 1 Gennaio 2015**, gli **esportatori abituali** che intendono acquistare o importare **senza applicazione** dell'IVA debbono trasmettere **telematicamente** all'Agenzia delle Entrate la **dichiarazione d'intento**.

La dichiarazione, unitamente alla ricevuta di presentazione rilasciata dall'Agenzia delle Entrate, va poi consegnata al fornitore o prestatore, oppure in dogana (D.Lgs. 175/2014).

Fino al **11 Febbraio 2015**, gli operatori possono consegnare o inviare la dichiarazione d'intento al proprio cedente o prestatore, secondo le vecchie modalità.

In questo caso, il fornitore **non dovrà verificare** l'avvenuta presentazione della dichiarazione d'intento all'Agenzia delle Entrate.

Tuttavia, per le dichiarazioni d'intento che esplicano effetti anche per operazioni poste in essere **successivamente** al 11 Febbraio 2015, vige l'obbligo, a partire dal **12 Febbraio 2015**, di **trasmettere** le dichiarazioni in via telematica e di **riscontrare**, da parte del cedente o prestatore, l'avvenuta presentazione della dichiarazione all'Agenzia delle Entrate da parte del committente.

Al fine di certificare l'avvenuto riscontro dal parte del soggetto emittente è opportuno riportare sul documento gli estremi del **Protocollo Telematico** della ricevuta attestante la presentazione della dichiarazione da parte del committente.

Nel Pacchetto Applicativo è stata di conseguenza implementata la possibilità di **inserire** nell'anagrafica cliente il Protocollo Telematico e introdotta, in fase di stampa, l'**esposizione** di questo dato.

Per attivare la prestazione è **sufficiente** che l'utente, oltre ad inserire il **Codice di Esenzione IVA** e gli **estremi della Dichiarazione d'Intento** ricevuta, completi anche il campo relativo al **Protocollo Telematico**.

L'inserimento del **Codice di Esenzione IVA** e degli estremi della **Dichiarazione d'Intento** rimangono collocati nella maschera sezionale **Clienti (Anagrafica)**, come illustrato nella figura successiva.

```
(slclien)          ***** G E A O I L 5.0 *****          05 Feb 2015 - 09:59
(M)ODIFY          Clienti (Anagrafica)
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.26.25/geaoil/FG/26080>--+
| Azienda 1          Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Cliente 61        Second Key FALCON          Lock: [S]i, [N]o N
| Ragione Sociale   FALCON ARMAMENTI S.P.A.
| Estensione Rag.Soc.          (su Documenti)
| Indirizzo         VIA PER PONTOGLIO 37
| CAP 25034 Localita` URAGO D'OGLIO          Provincia BS
| Stato             (0 ) Lingua 0 -
| Telefono          Fax          Telex
| Soggetto IVA: [S]i, [N]o, [E]stero S          CEE: ISO IVA
| Codice Fiscale    01164000174          Partita IVA 01164000174
| Cliente di Accumulo 0          (Unifica in Elenco IVA)
| (1 ) Esenzione IVA 208 Art.8 2^ comma
| Riferimenti Lettere Esenzione: Data 15/01/2015 Numero 628 Prot.15
| (a1 ) Conto 7 .1 .2 CREDITI V/CLIENTI
| (a1 ) Dipartimento 0 -
| Azienda Controllata 0 -
|-----|-----ADEL-Srl-+

```

Il nuovo campo in cui inserire il Protocollo Telematico è invece collocato nella maschera sezionale **Clienti (Predisposizioni Varie)**.

```
(extvc100)        ***** G E A O I L 5.0 *****          05 Feb 2015 - 10:01
(M)ODIFY          Clienti (Predisposizioni Varie)
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.17.9/geaoil/FG/26366>--+
| Azienda 1          Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Cliente 61        Rag. Soc. FALCON ARMAMENTI S.P.A.
|                   Indirizzo VIA PER PONTOGLIO 37
| CAP 25034 Loc. URAGO D'OGLIO          Prov. BS Stato
|-----|
| Equivalenza Centro Ricavo con Punto di Consegna: [S]i, [N]o N
| Richiesta Codici CUP e CIG per Appalti Pubblici: [S]i, [N]o N
| Codice Univoco Ufficio della Pubblica Amministrazione (IPA)
| Protocollo Telematico Dichiarazione d'Intento Esenzione IVA 00006587002548861
|                   TRASFERIMENTI_CONTO_VENDITA/CONTO_DEPOSITO
| Magazzino Carico 0 -
| Conto Deposito
|                   INOLTRO_FATTURE
|-----|
| Filiale 0          Rag. Soc.
|                   Indirizzo
| CAP              Localita`          Provincia
|-----|-----ADEL-Srl-+

```

Si ricorda che il campo **Protocollo Telematico** deve essere composto solo da **caratteri numerici** e avere una lunghezza di **17 caratteri**.

La procedura di stampa nel riportare in fattura la dicitura riguardante l'eventuale esenzione verifica l'esistenza del Protocollo Telematico e, se presente, compone i riferimenti di esenzione come riportato nella figura successiva.

```
Operazione Non Imponibile ai sensi Art.8 2^ comma
del D.P.R. 633/1972 e successive modificazioni.
Come da Vs. dichiarazione 628 Prot.15 del 15/01/2015
Ricevuta Telematica N. 00006587002548861
```

In presenza del campo Protocollo Telematico **vuoto**, i riferimenti di esenzione sono composti come illustrato nella figura successiva.

Operazione Non Imponibile ai sensi Art.8 2^a comma del D.P.R. 633/1972 e successive modificazioni.
Come da Vs. dichiarazione 628 Prot.15 del 15/01/2015
conforme a quanto disposto dal D.Lgs. 175/2014.

Qualora l'utente, per esigenze del modulo prestampato, abbia adottato l'esposizione dei riferimenti in **forma sintetica** non è possibile l'inserimento del protocollo telematico, l'esposizione dei riferimenti è quella riportata nella figura successiva.

Operazione Non Imponibile ai sensi Art.8 2^a comma -
Vs. dichiarazione 628 Prot.15 del 15/01/2015 (**D.Lgs. 175/2014**)

Si ricorda altresì che la verifica della presentazione può essere operata accedendo al servizio online dell'**Agenzia delle Entrate** la cui pagina è di seguito riportata.

The screenshot shows the Agenzia delle Entrate website interface. The browser address bar displays 'telematici.agenziaentrate.gov.it/VerIntent/VerificaIntent.do?evento=carica'. The page features the agency's logo and navigation menu. The main content area is titled 'Verifica ricevuta dichiarazione di intento' and contains a form for entering declaration data. The form fields are: 'Protocollo dichiarazione:', 'Progressivo dichiarazione:', 'Anno dichiarazione:' (with a dropdown menu set to 'Seleziona un anno'), and 'Codice fiscale dichiarante:'.



Qualora il messaggio di risposta della procedura di verifica non fosse “*dichiarazione d'intento correttamente presentata*” sarà sufficiente valorizzare con **zero** il **Codice di Esenzione IVA** in modo che la fattura risulti assoggettata all'imposta.

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