

# NOTA INFORMATIVA

Anno: 2022

Numero: 0008

Data: 15/11/2022

## Esportatori abituali

Nuove prestazioni  
per il controllo e la  
gestione del plafond  
collegato alla  
Dichiarazione  
d'Intento

Per migliorare l'operatività del controllo e della gestione del plafond per gli **Esportatori Abituali**, sono state introdotte delle modifiche alle procedure descritte nella presente Nota Informativa.

### 1) Report per il controllo dell'utilizzo del plafond

Nel programma **espab100 - Verifica Dichiarazioni d'Intento** per migliorare il controllo del plafond accumulato dal cliente è stata introdotta l'esposizione dei **documenti di consegna in attesa di fatturazione**.

La prestazione è ovviamente più significativa per gli utenti che adottano la fatturazione **differita**, in quanto consente di spezzare le fatture in caso di **superamento** del plafond.

Un esempio del report, con la modifica descritta, è di seguito riportato.

** VERIFICA OPERAZIONI DICHIARAZIONE D'INTENTO DAL 01/01/2022 AL 31/10/2022 **							
(Selezione Codici IVA: CODICI ESPORT. ABITUALI)							
Pacchetto Applicativo GEOIL rel. 5.0				14 Novembre 2022 ore 17:14		pag. 001	
CLIENTE ESPORTATORE ABITUALE	COD. ESE.	DATA	* DICHIARAZIONE D'INTENTO ACQUISTI DAL	IMPORTO	AMMONTARE OPERAZIONI	IMPORTO RESIDUO	
ELETTRODOMESTICI BORGHI VIA FOSSA DEI LEONI 99 PORTESE DI SALO' BS Fatture 0	000044	208	30/09/2022	01/10/2022 Da Fatturare	75.000,00 6.500,00	0,00 68.500,00	75.000,00
FALCON ARMAMENTI S.P.A. VIA PER PONTOLIO 37 URAGO D'OGGIO BS Fatture 4	000061	208	30/04/2022	Precedenti 01/05/2022 Da Fatturare	75.000,00 56.028,00 34.880,00	1.514,17 18.972,00 -15.908,00	1.514,17 93.972,00
* Importo dichiarazione superato *							
*** TOTALE GENERALE STAMPA Fatture 4				Precedenti Dichiarazioni Da Fatturare	150.000,00 56.028,00 41.380,00	1.514,17 93.972,00 52.592,00	1.514,17 93.972,00

Si osservi come nella colonna **IMPORTO RESIDUO** sia indicata la quota di plafond ancora disponibile **comprensiva** della merce ancora **da fatturare**; sono escluse dall'importo nella colonna **AMMONTARE OPERAZIONI** le eventuali spese aggiuntive, quali ad esempio il costo del trasporto.

## 2) Memorizzazione della Dichiarazione d'Intento nella fattura

Il pacchetto gestionale, pur mantenendo l'**unicità** della **Dichiarazione d'Intento** associata ad una fattura, consente di **memorizzare** e, se necessario **modificare**, gli estremi del **Protocollo Telematico, Progressivo e Data** abbinate ad una fattura emessa indipendentemente da quanto inserito nell'anagrafica del cliente con il programma **cesab100 - Clienti (Esportatori Abituati)**.

La memorizzazione dei riferimenti è inserita nel campo **Note** del documento come illustrato in figura.

```
(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      14 Nov 2022 - 14:50
(I)NQUIRE          Emissione Fatture Differite
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.141.100/geaoil/FG/28392>--+
| Azienda      1   Pacchetto Applicativo GEA O I L rel. 5.0
|-----|
| Fasi/Stati:  Protocollata/Contabilizzata
| Dipartimento 1 SEDE AZIENDALE                               Codice Fattura FD
| Progressivo  55008 Data 30/06/2022 Protocollo 55008
| Causale      1 NS. FATTURA DIFFERITA                       Totale      28.500,00
| Nota        PrTe 22011011371520366-000002 30/04/2022
| Cliente      61 Rag. Soc. FALCON ARMAMENTI S.P.A.
|                               Indirizzo VIA PER PONTOGLIO 37
| Cap 25034 Loc. URAGO D'OGGIO                               Prov. BS Stato
```

Il contenuto del campo è così composto:

Tag	Protocollo Telematico	Progressivo	Data Dich.
PrTe	22011011371520364	- 000002	30/04/2022

Si ricorda che il **riferimento** della Dichiarazione d'Intento, rilevabile dalla **ricevuta telematica**, è composto da due parti:

- la prima (**Protocollo Telematico**), formata da **17 cifre** (es. 22011011371520364);
- la seconda (**Progressivo**), di **6 cifre**, separata dalla prima dal segno "-" (es. 000002).

La componente **Tag** indica che il campo contiene i **riferimenti** al Protocollo Telematico e, se inserita o modificata manualmente, deve **rispettare** il formato indicato.

I riferimenti sono creati automaticamente dalle procedure di gestione delle fatture:

- durante la **fatturazione automatica** dei documenti di consegna (fbec100);
- durante l'**inserimento** di una fattura non proveniente da documenti di consegna (fae100) o quando creata tramite il **raggruppamento** manuale dei documenti di consegna (rbe100).

Il campo **Nota** viene compilato automaticamente sulla base dei dati presenti nell'anagrafica del cliente relativi a Codice IVA di esenzione e Dichiarazione d'Intento, purchè almeno una riga del documento contenga un Codice IVA con **Natura** uguale a **N3.5 - Non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento**.

In assenza di questa condizione, e indipendentemente dai dati presenti nell'anagrafica cliente, il campo **non viene compilato** con i riferimenti alla Dichiarazione d'Intento; se in precedenza compilato il campo **viene svuotato** se sono venute meno le condizioni.

È evidente che modificando questo campo è possibile **suddividere** un ciclo di fatturazione tra **diverse** Dichiarazioni d'Intento ricevute dal cliente al fine di **ottimizzare** la copertura dei plafond ad esse collegate e di inserire, nel formato elettronico del documento da inviare allo SDI, i riferimenti corretti.

La modalità operativa per gestire questa situazione è di seguito illustrata.

Nel report di controllo, riportato come esempio al punto 1), si evidenzia che il cliente 61 - Falcon Armamenti con i documenti ancora da fatturare **supera** il plafond della Dichiarazione d'Intento **in essere**; dal report che riepiloga i documenti di consegna da fatturare al cliente in esame si ottiene l'elenco degli stessi con i relativi importi

** DISTINTA BOLLE EMESSE DA FATTURARE - ALL **						
Periodo Elaborato dal **/**/**** al 31/10/2022						
Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0			14 Novembre 2022 ore 17:22		pag. 001	
Numero Protocollo	Prog. Arch.	Ragione Sociale Destinatario	Codice	Importo Merce	Importo da Fatturare	Freq. Fatt.
Data Documenti : 20/10/2022						
DDT /	1	1 FALCON ARMAMENTI S.P.A.	000061	18.500,00	<b>18.500,00</b>	000
** TOTALI DEL 20/10/2022				18.500,00	<b>18.500,00</b>	
Data Documenti : 28/10/2022						
DDT /	3	3 FALCON ARMAMENTI S.P.A.	000061	16.380,00	<b>16.380,00</b>	000
** TOTALI DEL 28/10/2022				16.380,00	<b>16.380,00</b>	
*** TOTALE GENERALE DISTINTA ***				34.880,00	<b>34.880,00</b>	

Dal confronto tra i due report risulta che il plafond è in grado di coprire il **primo** dei documenti di consegna, con un residuo marginale di 472,00 €; mentre per il **secondo**, se si è in possesso di una **nuova** Dichiarazione d'Intento lo si fatturerà facendo riferimento alla nuova comunicazione, diversamente si dovrà modificare la fattura applicando l'imposta.

È proceduralmente conveniente adottare questa sequenza operativa:

- Raggruppamento manuale del primo documento di consegna per creare la fattura associata alla Dichiarazione d'Intento in essere.

```
(rbe100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      15 Nov 2022 - 09:53
(A)DD            Raggruppamento Bolle Emesse
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.79.59/geaoil/FG/10664>--+
| Azienda          1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----FATTURA Fasi/Stati: Iniziale-----
| Dipartimento    1      SEDE AZIENDALE           Totale          18.500,00
| Codice Fattura  FD      FATTURA DIFFERITA
|
| Progressivo     0      Data 31/10/2022      Protocollo
| Causale         1      NS. FATTURA DIFFERITA
| Cliente         61      Rag. Soc. FALCON ARMAMENTI S.P.A.
| Nota           PrTe 22011011371520366-000002 30/04/2022
|-----BOLLA DA FATTURARE-----
| Dipartimento
| Codice Bolla
| Progressivo
| Cliente         Data          Protocollo
|                 Rag. Soc.
|                 Indirizzo
| Cap            Loc.          Prov.      Stato
+-<Money:EURO>-----ADEL-Srl-+
```

- Cambio degli estremi della Dichiarazione d'Intento nell'anagrafica cliente.

```

(cesab100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      15 Nov 2022 - 09:59
(M)ODIFY           Clienti (Esportatori Abituati)
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.28.17/geaoil/FG/10668>--+
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'OGGIO                Prov. BS Stato
-----
                -----DICHIARAZIONE D'INTENTO-----
Codice Esenzione IVA    208 Art.8-1 c. Let.c
Data Dichiarazione    30/09/2022    Numero    000003
Protocollo Telematico 22011011371520366
Importo degli Acquisti           50.000,00
Data di Decorrenza           01/10/2022
-----
                -----ADEL-Srl-----
  
```

- Raggruppamento manuale, o fatturazione automatica, dei restanti documenti di consegna del periodo che assumono i riferimenti della nuova Dichiarazione d'Intento.

```

(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      15 Nov 2022 - 10:05
(I)NQUIRE        Emissione Fatture Differite
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.141.100/geaoil/FG/24598>--+
Azienda    1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati: Protocollata
Dipartimento 1 SEDE AZIENDALE                Codice Fattura FD
Progressivo  55013 Data 31/10/2022    Protocollo 55013
Causale      1 NS. FATTURA DIFFERITA        Totale           16.380,00
Nota      PrTe 22011011371520366-000003 30/09/2022
Cliente      61      Rag. Soc. FALCON ARMAMENTI S.P.A.
                Indirizzo VIA PER PONTOGLIO 37
Cap 25034 Loc. URAGO D'OGGIO                Prov. BS Stato
Valuta       0      -
Agente       1      SPAVENTA LUIGINO
Condizione Pagamento 152 RIMESSA DIRETTA ALLA CONSEGNA
Sconto Finanziario    0      -
Operazione c/o Banca 0
-----
                > ready to format B2B / ready to send e-mail <
+-<Money:EURO>-----ADEL-Srl-----
  
```

Qualora l'utente volesse completamente esaurire il plafond della precedente comunicazione, dovrà spostare le righe documento necessarie dalla fattura con i nuovi riferimenti a quella con i precedenti modificando manualmente le due fatture.

Si raccomanda di mantenere la coerenza delle date di consegna, con la data di decorrenza delle Dichiarazioni d'Intento.

La sequenza operativa descritta può essere applicata anche nel caso le comunicazioni in essere siano più delle due richiamate nell'esempio, raggruppando manualmente i documenti di consegna secondo i plafond disponibili per ciascuna Dichiarazione d'Intento.

La memorizzazione dei riferimenti alla Dichiarazione d'Intento nel documento consente di compilare la **fattura elettronica**, e il documento di **cortesia**, con l'esposizione corretta e diversa degli estremi di esenzione associati a ciascuna di esse, senza ulteriori interventi sull'anagrafica cliente.

Operazione Non Imponibile ai sensi Art.8-1 c. Let.c  
del D.P.R. 633/1972 e successive modificazioni.  
Come da Vs. dichiarazione del **30/09/2022**  
Ricevuta Telematica N. **22011011371520366-000003**

All'atto della contabilizzazione l'informazione è trasferita nella registrazione contabile corrispondente.

```
(pncl100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          15 Nov 2022 - 10:45
(I)NQUIRE          Primanota Effettiva Esercizio C.
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.42.26/geaoil/FG/32098>--+
Azienda            1      Pacchetto Applicativo GEA OIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati: Iniziale
Progressivo 135      Data Registrazione 31/10/2022
Causale           1      NS. FATTURA DIFFERITA
Nota Aggiuntiva      PrTe 22011011371520366-000003
Importo Operazione 16.380,00
LIBRO GIORNALE:  Numero 0          Pagina 0
-----
Cliente            61      Rag. Soc. FALCON ARMAMENTI S.P.A.
                          Indirizzo VIA PER PONTOGLIO 37
Cap 25034 Loc. URAGO D' OGLIO          Prov. BS Stato
+-<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

L'informazione è presente anche nella visualizzazione della scheda contabile del cliente e sulle stampe contabili obbligatorie (partitativo e libro giornale).

```
(ipcl100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          15 Nov 2022 - 11:48
                          Partitativo Clienti a Video
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.23.17/geaoil/FG/33624>--+
Cliente            000061      FALCON ARMAMENTI S.P.A.
-----
DATA      OPERAZIONE          D/A      IMPORTO D/A      PROGRESSIVO
30/03/2022 NS. FATTURA - DEPOSITO 1 D          1.514,17 D          1.514,17
31/05/2022 NS. FATTURA DIFFERITA D          28.500,00 D         30.014,17
30/06/2022 NS. FATTURA DIFFERITA D           2.528,00 D         32.542,17
30/09/2022 NS. FATTURA DIFFERITA D          25.000,00 D         57.542,17
31/10/2022 NS. FATTURA DIFFERITA D          18.500,00 D         76.042,17
>31/10/2022 NS. FATTURA DIFFERITA D          16.380,00 D         92.422,17
-----
DOCUMENTO: Data 31/10/2022 Numero 55013          Protocollo 55013
Nota Aggiuntiva PrTe 22011011371520366-000003 Progressivo 135
+-<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+
```

### 3) Formato esteso del report per il controllo dell'utilizzo del plafond

La memorizzazione dei riferimenti nella registrazione contabile consente di adottare una versione estesa del report prodotto dal programma **espab100 - Verifica Dichiarazioni d'Intento** in cui può riportare l'**ammontare** delle operazioni accumulate per **ciascuna** Dichiarazione d'Intento.

** VERIFICA OPERAZIONI DICHIARAZIONE D'INTENTO DAL 01/01/2022 AL 31/10/2022 **									
(Selezione Codici IVA: CODICI ESPORT. ABITUALI)									
Pacchetto Applicativo GEAOL rel. 5.0			15 Novembre 2022 ore 10:57				pag. 001		
CLIENTE ESPORTATORE ABITUALE	COD. ESE.	DATA	* DICHIARAZIONE D'INTENTO * ACQUISTI DAL	IMPORTO	AMMONTARE OPERAZIONI	IMPORTO RESIDUO	NUMERO FATTURE	PROTOCOLLO TELEMATICO	
ELETTRODOMESTICI BORGHI VIA FOSSA DEI LEONI 99 PORTESE DI SALO' BS	000044	208	30/09/2022	01/10/2022	75.000,00	6.500,00	68.500,00	1	22013345870368777-000001
FALCON ARMAMENTI S.P.A. VIA PER PONTIOLIO 37 URAGO D'OGGIO BS 01164000174	000061	208		Precedenti	/ / / / /	1.514,17	/ / / / /	1	22011011371520366-000001
				Precedenti	/ / / / /	74.528,00	/ / / / /	4	22011011371520366-000002
			30/09/2022	01/10/2022	50.000,00	16.380,00	33.620,00	1	22011011371520366-000003
*** TOTALE GENERALE STAMPA				Precedenti	/ / / / /	76.042,17	/ / / / /	5	
				Dichiarazioni	125.000,00	22.880,00	102.120,00	2	
				Da Fatturare		0,00	0,00	/ / /	

Nel report sono dettagliatamente indicate le operazioni relative a ciascun riferimento della Dichiarazione d'Intento, presente nella colonna **PROTOCOLLO TELEMATICO**; per la comunicazione in essere sono evidenziati i valori nelle colonne **IMPORTO**, **AMMONTARE OPERAZIONI** e **IMPORTO RESIDUO** a **data e decorrenza**.

Questa impostazione del report può semplificare eventuali controlli relativi ai plafond delle comunicazioni, inviate dal cliente, precedenti quella in essere.

o o o o o o o o



Le varianti descritte al punto 1) sono già in esercizio.

Le varianti descritte ai punti 2) e 3) saranno in esercizio dal **1 Dicembre 2022** e la loro attivazione deve essere richiesta dall'utente, senza alcun onere, al Servizio Software.

La piena efficacia della memorizzazione del riferimento alla Dichiarazione d'Intento nei documenti e nelle registrazioni contabili si manifesterà, ovviamente, nel corso del prossimo esercizio.

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