


Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.

RELEASE Versione 2021.02.02	
	Applicativo: Fatturazione elettronica Teamsystem Azienda/Gamma Evolution/Teamsystem Studio Service
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.02.02 (Versione update)
Data di rilascio:	16/12/2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Esposizione riferimenti della lettera d'intento nella fattura elettronica	2
Riferimenti normativi	2
Quadro normativo / Provvedimento Ade n. 293390/2021 del 28/10/2021	2
Implementazioni Software	3
ECONS	3
Nuova funzione "Riconcilia tutto"	7
ECONS	7

Esposizione riferimenti della lettera d'intento nella fattura elettronica



Riferimenti normativi

Quadro normativo / Provvedimento Ade n. 293390/2021 del 28/10/2021

Il 28/10/2021 l'Agenzia delle Entrate ha emanato un provvedimento contenente le *Modalità operative per l'attuazione del presidio antifrode introdotto con la Legge 178/2020 (Legge di Bilancio)*.

La legge suddetta ha rafforzato il contrasto alle frodi con utilizzo di falso plafond Iva prevedendo specifiche analisi di rischio e di controllo, allo scopo di verificare il possesso dei requisiti per poter essere qualificati esportatori abituali, con divieto di emettere una fattura elettronica che, all'interno del tracciato xml, contenga l'indicazione di un numero di protocollo relativo a una lettera d'intento invalidata.

L'obbligo di indicazione degli estremi del protocollo di ricezione della dichiarazione, nelle fatture emesse in base ad essa, era già stato imposto dall'articolo 12-septies del DL n.34/2019.

Il provvedimento direttoriale dell'Agenzia delle Entrate richiede, a partire dal 1° gennaio 2022, l'indicazione nel **campo Natura** del codice specifico **"N3.5 – Non imponibile a seguito di dichiarazioni di intento"**, nonché la compilazione di ulteriori informazioni nel blocco degli **Altri Dati Gestionali**.

(Punto 4.1 Provvedimento Ade del 28/10/2021):

Per emettere la fattura elettronica per operazioni non imponibili, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lettera c), del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, da trasmettere al sistema SDI, nei confronti di un esportatore abituale, si deve utilizzare esclusivamente il tracciato xml della fattura ordinaria allegato al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 30 aprile 2018 e successive modificazioni. La fattura elettronica deve riportare nel campo 2.2.1.14 <Natura> il codice specifico N3.5 "Non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento", nonché gli estremi del protocollo di ricezione della dichiarazione d'intento trasmessa all'Agenzia delle entrate dall'esportatore abituale. Il numero di protocollo della dichiarazione d'intento, rilevabile dalla ricevuta telematica rilasciata dall'Agenzia delle entrate, è composto di due parti:

- *la prima, formata da 17 cifre (es. 08060120341234567);*
- *la seconda, di 6 cifre (es. 000001), che rappresenta il progressivo e che deve essere separata dalla prima dal segno "-" oppure dal segno "/".*

In particolare, deve essere compilato un blocco 2.2.1.16 <AltriDatiGestionali> per ogni dichiarazione d'intento, come di seguito specificato:

- *nel campo 2.2.1.16.1 <TipoDato> deve essere riportata la dicitura "INTENTO"*
- *nel campo 2.2.1.16.2 <RiferimentoTesto> deve essere riportato il protocollo di ricezione della dichiarazione d'intento e il suo progressivo separato dal segno "-" oppure dal segno "/" (es. 08060120341234567-000001)*
- *nel campo 2.2.1.16.4 <RiferimentoData> deve essere riportata la data della ricevuta telematica rilasciata dall'Agenzia delle entrate e contenente il protocollo della dichiarazione d'intento.*



ANNOTAZIONI

Nonostante la compilazione del blocco **Altri Dati Gestionali** risulti solitamente facoltativa, in assenza di precisazioni sul punto, l'eventuale mancato utilizzo dei campi indicati potrebbe generare uno scarto, impedendo al sistema SDI l'attivazione delle procedure di controllo automatico sugli specifici campi.

In caso di esito irregolare delle attività di analisi e di controllo, le dichiarazioni d'intento emesse illegittimamente sono invalidate e rese irregolari al riscontro telematico dell'avvenuta presentazione della dichiarazione d'intento. Contestualmente, l'Agenzia delle Entrate invia al soggetto emittente, tramite posta elettronica certificata, una comunicazione che riporta il protocollo di ricezione della dichiarazione d'intento invalidata e le relative motivazioni.

(Punto 4.2 Provvedimento Ade del 28/10/2021)

L'invalidazione della dichiarazione d'intento comporta lo scarto della fattura elettronica trasmessa al Sistema di Interscambio (Sdi), recante il titolo di non imponibilità ai fini IVA ai sensi dell'art. 8, comma 1, lettera c) decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633 e il numero di protocollo di ricezione di una dichiarazione d'intento invalidata. Il motivo dello scarto è specificato nella ricevuta recapitata ai sensi del punto 2.4 del provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 30 aprile 2018 e successive modificazioni.



Implementazioni Software

Console per la gestione delle fatture elettroniche

ECONS

Nel caso di documento soggetto a lettera di intento, la procedura espone, adesso, gli estremi di tutte le lettere di intento del documento, nelle varie righe di corpo con importo valorizzato e presenza di un'aliquota Iva con natura N3.5.

Per il cliente devono essere compilati, ovviamente, i dati della lettera d'intento nella scheda relativa di **CLIGEST**.

FATTURAZIONE ELETTRONICA TEAMSYSTEM AZIENDA – IMPLEMENTAZIONI

Studio Cerca nel menu

CLIGEST - Dati aggiuntivi clienti

Ciente 18 MASTRANGELO LUIGI P. Iva 00147522122
VIA MOLISE Telefono 0182922092
86100 CAMPOBASSO CB Fax 08744444

Progressivo	Data scadenza	Data inizio validita'	Data registrazione	Ns. protocollo	Nr. lettera dichiarante	S
1	31/12/2021	01/01/2021	02/01/2021	3	45	

Scadenza 31/12/2021 Lettera 1 Data inizio validita' 01/01/2021

ESTREMI LETTERA ALTRI DATI TELEMATICO CLIENTI

Data di registrazione 02/01/2021 Numero lettera 45
Data utilizzo lettera Data ricevuta 02/01/2021
Ns. protocollo 3 Tipo di operazione Una sola operazione per un importo fino a euro
Protocollo ade 8060120341215167 Importo operazione 1.500,00 Usato
Progressivo ade 282565 Esenzione iva 324 N.I. art.8,1 c

Verifica lettera

Uscita

start: GAMMA versione: 2021.02.02 comando: CLIGEST - (EVLETTINT2) - Azienda : 7 DITTA ROBDIC SPA TeamSystem Experience

Nella scheda suddetta, il campo “Data spedizione” (informazione non più obbligatoria) è stato sostituito, adesso, con “Data ricevuta”.

In **TABE04**, al codice Iva deve essere associata la natura N3.5:

Studio Cerca nel menu

TABE04 - Aliquote IVA e codici di esenzione

CODICI IVA CODICI IVA ESENTI CODICI IVA STANDARD **CODICI IVA ESENTI STANDARD**

Aliquote Standard 2021 Anno Imposta 2021 PERSON22 Versione 2021.6

Aliquota	Descrizione	Allegati cli/for	Plafond	Natura	Natura prov.9992
318	N.I.art.14 L.49	1	2	N3	
319	Es.art.10 n.27q	1		N4	N4
320	N.I.a.8,2 no-UE	2	4	N3	N3.5
321	Es. art.10 n.11	1		N4	N4
322	N.I. art. 8 bis	1	2	N3	N3.4
323	N.I. art.8,1 b	1	2	N3	N3.1
324	N.I. art.8,1 c	1		N3	N3.5
325	N.I. art.8,1 a	1	2	N3	N3.1
326	N.V.escl.art.26	9		N2	N2.2

Codice I.V.A 324
Descrizione Ridotta N.I. art.8,1 c
Descrizione completa ☐ Codice iva soggetto a regime OSS/IOSS

Non imp. art.8,co.1,lett.c (esportazione indiretta con lettera d'intento)

Codice aggiornamento allegati clienti / fornitori 1 Non imponibile / esente
Codice aggiornamento plafond No plafond
Codice aggiornamento Natura N3 non imponibili
Codice aggiornamento Natura prov. n.9992 **N3.5** Non imponibili - A seguito di dichiaraz. d'intento

Varia <Ind. Av.> Uscita

Export Griglia sf8 Abbandona

start: MULTI versione: 2021.01.09 comando: TABE04 - TABELLA I.VA ESENZIONI TeamSystem Experience

Nella fattura deve essere richiamata la lettera d'intento nei dati aggiuntivi di testata

e applicato il tipo Iva associato alla natura N3.5:



FATTURAZIONE ELETTRONICA TEAMSISTEM AZIENDA – IMPLEMENTAZIONI

Nella fattura elettronica generata in **ECONS**, per le righe con natura Iva N3.5, il programma riporta tale codice nel campo 2.2.1.14 del file xml della fattura.

Nel blocco degli Altri Dati Gestionali, il campo 2.2.1.16.4 viene compilato con la data ricevuta presente in **CLIGEST – Scheda “Lettere di intento”**:

download 2 / 5 100%

Indirizzo: VIA MOLISE
CAP: 86100
Comune: CAMPOBASSO
Provincia: CB
Nazione: IT

Dati generali del documento

Tipologia documento: TD01 (fattura)
Valuta importi: EUR
Data documento: 2021-12-14 (14 Dicembre 2021)
Numero documento: 926
Importo totale documento: 100.00

Pagina 1 di 5

Bollo

Bollo virtuale: SI
Importo bollo: 2.00

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: 002 ARTICOLO 002
Quantità: 1.00
Valore unitario: 100.00
Valore totale: 100.00
IVA (%): 0.00

Natura operazione: N3.5 (non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento)
Riferimento amministrativo/contabile: N.I. art.8,1 c

Altri dati gestionali

Tipo dato: Intento
Valore testo: 08060120341215167/282565
Valore data: 2021-01-02 (02 Gennaio 2021)

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: /D MERCE CEDUTA A TITOLO DI SCONTO
Valore unitario: 0.00
Valore totale: 0.00



ANNOTAZIONI

L'esposizione dei dati suddetti avviene per tutte le fatture elaborate successivamente al presente rilascio, senza alcun controllo sulla data documento.

È possibile evitare l'esposizione delle righe /D con gli estremi della lettera d'intento nel file xml, attraverso il nuovo parametro inserito in **PERSDOC – Scheda “Fatturazione elettronica”**:

FATTURAZIONE ELETTRONICA TEAMSISTEM AZIENDA – IMPLEMENTAZIONI

Tipo documento: Fattura immediata - (Personalizzato)
Causale trasporto: 0 - Generale (Personalizzato)

DATI GENERALI **FATTURA ELETTRONICA** CONTABILITÀ MODELLI DI STAMPA PERSON. STAMPA DESCRIZIONI FISSE INTESTAZIONE DOCUMENTI

Obbligo riferimento partita nelle note credito: No
Documento per fattura elettronica: Configurazione documento
Codice personalizzazione:
☐ Invio immediato della fattura elettronica
Invio allegato fattura elettronica: Nessun allegato
☐ Blocco consolidamento documenti non inviati
☒ Gestione tag opzionali per fattura elettronica
☐ Indirizzo destinatario (tag 2.1.9.12)
Intestazione ditta per persone fisiche:
Uso ragione sociale:
Tracciato Sdi:
☒ Esposizione estremi lettera di intento come riga articolo

Pers. masch Conferma Registra Nuovo Elimina <Ind. Av.> Uscita modifica

start: GAMMA versione: 2021.02.02 comando: PERSDOC - (EVGYPGMST) - Azienda : 6 DITTA CONAI TeamSystem Experience

L'impostazione di default prevede che l'indicatore sia selezionato, per compatibilità con le versioni precedenti, nelle quali gli estremi della lettera di intento erano esposti nella fattura elettronica.



IMPORTANTE

Se il documento è associato a lettere di intento sprovviste della data della ricevuta telematica, a partire dal 01 gennaio 2022, la procedura non invia la fattura, segnalando la presenza di dati incompleti per la lettera di intento.
Il controllo si aggiunge all'obbligatorietà del protocollo Ade nella copia di cortesia.

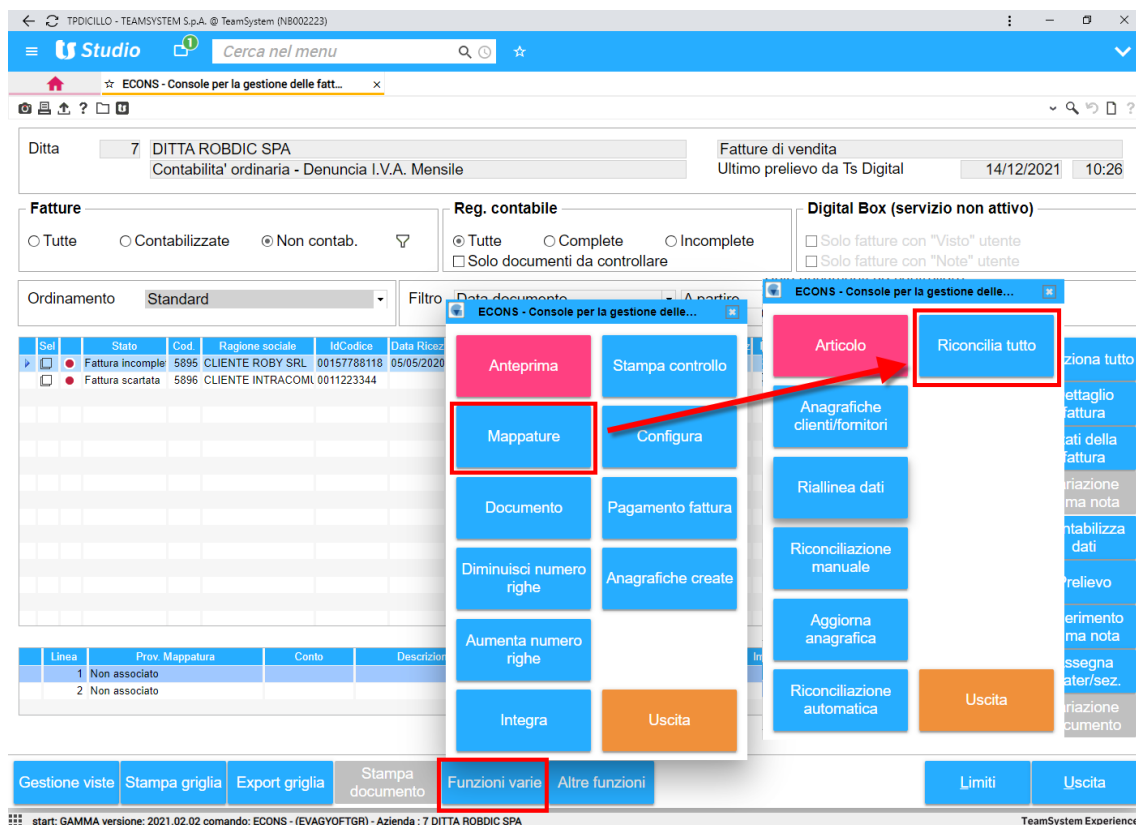
Nuova funzione "Riconcilia tutto"

Console per la gestione delle fatture elettroniche

ECONS

Nel menu "Funzioni varie" – "Mappature" della console delle fatture elettroniche è stato aggiunto un nuovo pulsante "Riconcilia tutto" che consente di eseguire la riconciliazione per le fatture selezionate, anche nel caso in cui presentino già un protocollo assegnato.

FATTURAZIONE ELETTRONICA TEAMSISTEM AZIENDA – IMPLEMENTAZIONI



In tal modo è possibile risolvere un comportamento della procedura nelle versioni precedenti, nelle quali poteva verificarsi, ad esempio, che in anteprima non venisse visualizzata la fattura effettiva, bensì un'altra dello stesso fornitore. Ciò dipendeva, appunto, dal protocollo associato in maniera errata.

La nuova funzione di riconciliazione provvede al riallineamento dei dati corretti.