

eBridge Linea Contabilità

ASPETTI TECNICI ED OPERATIVITA'

Dichiarazione di Intento (02.28.60)

Provvedimento Prot. n. 293390/2021 del 28.10.2021 (Antifrode)

Modalità di emissione di fatture elettroniche non imponibili ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c) del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633 trasmesse tramite il Sistema di Interscambio (SdI) di cui all'articolo 1, commi 211 e 212, della legge 24 dicembre 2007, n. 244

Dal 1° gennaio 2022, la fattura elettronica emessa dal fornitore del soggetto emittente la dichiarazione d'intento contiene più dettagli.

In caso di indicazione in una fattura elettronica del numero di protocollo di una lettera d'intento invalidata, il sistema d'interscambio (SDI) inibirà l'emissione della fattura senza assoggettamento all'IVA.

Dichiarazione di Intento (02.28.60)

- La dichiarazione può essere trasmessa direttamente, da parte dei soggetti abilitati dall'Agenzia delle Entrate, o tramite gli intermediari abilitati alla trasmissione. L'intermediario abilitato alla trasmissione telematica delle dichiarazioni è tenuto a rilasciare al dichiarante, contestualmente alla ricezione della dichiarazione o all'assunzione dell'incarico per la sua predisposizione, l'impegno a trasmettere in via telematica all'Agenzia delle Entrate i dati in essa contenuti. L'intermediario è tenuto a consegnare al dichiarante una copia della dichiarazione trasmessa e della ricevuta di presentazione della comunicazione rilasciata dall'Agenzia delle Entrate.
- 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** (NO SEMPLIFICATA) allegato al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 30 aprile 2018 e successive modificazioni.

Dichiarazione di Intento

Dove

nella fattura elettronica ordinaria

Quando

nel campo 2.2.1.14 <Natura> il codice N3.5 “Non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento”

<Natura>	
N1	escluse ex art. 15 del DPR 633/72
N2.1	non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del DPR 633/72
N2.2	non soggette - altri casi
N3.1	non imponibili - esportazioni
N3.2	non imponibili - cessioni intracomunitarie
N3.3	non imponibili - cessioni verso San Marino
N3.4	non imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione
N3.5	non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento
N3.6	non imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond
N4	esenti
N5	regime del margine / IVA non esposta in fattura
N6.1	inversione contabile - cessione di rottami e altri materiali di recupero
N6.2	inversione contabile - cessione di oro e argento ai sensi della legge 7/2000 nonché di oreficeria usata ad OPO
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 (prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f, g, art. 74-sexies DPR 633/72)

Dichiarazione di Intento

Come

Nel blocco 2.2.1.16 <AltriDatiGestionali>

- 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 (17 cifre) e il suo progressivo (6 cifre) 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.

Dichiarazione di Intento

2.2	<DatiBeniServizi>		Blocco sempre obbligatorio. Contiene natura, qualità, quantità e gli elementi necessari a determinare il valore dei beni e/o dei servizi formanti oggetto dell'operazione
2.2.1	<DettaglioLinee>		Blocco contenente le linee di dettaglio del documento (gli elementi informativi del blocco si ripetono per ogni riga di dettaglio).
2.2.1.1	<NumeroLinea>	xs:integer	Numero della riga di dettaglio del documento
2.2.1.2	<TipoCessionePrestazione>	xs:string	Da valorizzare nei soli casi in cui si voglia utilizzare la riga per rappresentare uno sconto/premio/abbuono ovvero una spesa accessoria
2.2.1.3	<CodiceArticolo>	xs:normalizedString	Eventuale codifica dell'articolo (la molteplicità N del blocco consente di gestire la presenza di più codifiche per la medesima riga)
2.2.1.3.1	<CodiceTipo>	xs:normalizedString	Indica la tipologia di codice articolo (per esempio, TARIC, CPV, EAN, SSC, ...)
2.2.1.3.2	<CodiceValore>	xs:normalizedString	Indica il valore del codice articolo corrispondente alla tipologia riportata nell'elemento informativo 2.2.1.3.1 <CodiceTipo>
2.2.1.4	<Descrizione>	xs:normalizedString	Natura e qualità dell'oggetto della cessione/prestazione; può fare anche riferimento a cessioni/prestazioni già oggetto di un precedente documento emesso a titolo di 'anticipo/acconto', nel qual caso il valore dell'elemento informativo 2.2.1.9 PrezzoUnitario e 2.2.1.11 PrezzoTotale potranno essere valorizzati con segno negativo
2.2.1.5	<Quantità>	xs:decimal	Numero di unità cedute / erogate
2.2.1.6	<UnitàMisura>	xs:normalizedString	Unità di misura riferita alla quantità
2.2.1.12	<AliquotaIVA>	xs:decimal	Aliquota (%) IVA applicata al bene/servizio
2.2.1.14	<Natura>	xs:string	L'elemento serve per indicare il motivo (Natura dell'operazione) per il quale l'emittente della fattura non indica aliquota IVA (l'elemento informativo 2.2.1.12 <AliquotaIVA> deve essere valorizzato a zero)
2.2.1.16	<AltriDatiGestionali>		Blocco che consente di agli utenti di inserire, con riferimento ad una linea di dettaglio, informazioni utili ai fini amministrativi, gestionali etc.
2.2.1.16.1	<TipoDato>	xs:normalizedString	Codice che identifica la tipologia di informazione.
2.2.1.16.2	<RiferimentoTesto>	xs:normalizedString	Elemento informativo in cui inserire un valore alfanumerico riferito alla tipologia di informazione di cui all'elemento informativo 2.2.1.16.1
2.2.1.16.3	<RiferimentoNumero>	xs:decimal	Elemento informativo in cui inserire un valore numerico riferito alla tipologia di informazione di cui all'elemento informativo 2.2.1.16.1
2.2.1.16.4	<RiferimentoData>	xs:normalizedString	Elemento informativo in cui inserire una data riferita alla tipologia di informazione di cui all'elemento informativo 2.2.1.16.1

eBridge Parcellazione - Operatività

Cliente Esportatore Abituale: Dati dichiarazione di intento, codice iva

Variazione Cliente

Cliente 45 - dichiarazione di Intento

Dati anagrafici | Dati repertorio | **Dati generali** | Dati documenti elettronici | Altri dati | Conti contabilità

Opzioni IVA

Codice	IVA esente abituale
1317	Non imp. art.8 c.1 lett.c
☐	Soggetto IVA in sospensione
☐	Split payment
☐	Escluso dal regime IVA per cassa (art. 32-bis D.L. 83/2012)

Protocollo telematico

Protocollo	Data
12345678901234567	23/03/2022

Lista analitica codici IVA

Ricerca per : Codice/Descrizione

Filtri codici IVA : Non attivi

Imponibili | Non soggette | Non imponibili | Esenti | Aliquota zero | IVA non esposta | Comprensivi imposta | Escluse art. 15

Descrizione	Aliq. IVA	% Indetr.	Tipologia	Dich. IVA	Natura	Rif. normativo
1316 Non imp. art.8 c.1 lett.b-bis			Non imponibili	VE30	N3.1	Non imp. art.8 c.1 lett.b-bis (fini um.
1317 Non imp. art.8 c.1 lett.c			Non imponibili	VE31	N3.5	Non imp.art.8 c.1 lett.c (esp.indir.let

eBridge Parcellazione - Operatività

Per ogni riga di dettaglio ...

Fattura

Impostazioni  Salva  Salva e genera XML  Salva e stampa  Legenda  Help 

Azioni

-  Inserisci Prestazione
-  Inserisci Nota
-  Modifica elemento
-  Cancella elemento
-  Sezioni Ft.Elettronica
-  Ripristina messaggi Infor...

Interrogazioni

-  Lista documenti
-  Clienti
-  Prestazioni

Collegamenti

F24

Sezionale 2 Formato Elettronico sez. 2 profess.

Cliente DICHIARAZIONE DI INTENTO

via milano
ROMA 00100
P.I.: 33356622663

Dati generali Parcella

Data documento 22/03/2022 Num. Documento 13 E

☐ Split payment ☐ Fattura trasferita
☐ IVA sospesa ☐ Regime IVA OSS
☐ IVA per cassa ☐ Regime IVA IOSS
☐ Ft.contabilizzata

[Seleziona Pre-parcella](#)

Dati Pagamento

☒ Incassata **Codice** 1 **Pagamento** CONTANTI ALLA CONSEGI **Codice** **Conto corrente cliente**

Codice **Conto corrente azienda** **IBAN azienda**

[Ulteriori dati](#)

☒ Compilato

N.	Cod.	Prestazione	Q.ta/V...	Importo	Totale	Ca...	D...	Cod.IVA	P...
1	517	dichiarazione di intento	1,00	300,00000	300,00		☒	(1317) Non in	
2	524	dichiarazione intento n. 2	1,00	400,00000	400,00		☒	(1317) Non in	
3									

Altri dati Gestionali

Tipo dato	Riferimento testo	Rif.numero	Rif.data
INTENTO	12345678901234567 - 000001		23/03/2022

eBridge Parcellazione - Operatività

Esposizione dati nella fattura elettronica ...

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **dichiarazione di intento**
Quantità: **1.00**
Unità di misura: **N**
Valore unitario: **300.00**
Valore totale: **300.00**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N3.5** (non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento)

Altri dati gestionali

Tipo dato: **INTENTO**
Valore testo: **12345678901234567 - 000001**
Valore numerico: **0.00**
Valore data: **2022-03-23** (23 Marzo 2022)

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **dichiarazione intento n. 2**
Quantità: **1.00**
Unità di misura: **N**
Valore unitario: **400.00**
Valore totale: **400.00**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N3.5** (non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento)

Altri dati gestionali

Tipo dato: **INTENTO**
Valore testo: **12345678901234567 - 000001**
Valore numerico: **0.00**
Valore data: **2022-03-23** (23 Marzo 2022)

C:\Users\voliti\AppData\Local\Temp\SeaXMLViewer\IT12604091004_00737.xml

Cedente/prestatore (fornitore)	Cessionario/committente (cliente)
Identificativo fiscale ai fini IVA: IT12604091004 Codice fiscale: 12604091004 Denominazione: studio parcellazione Regime fiscale: RF01 ordinario Indirizzo: ubicazione INDIRIZZO Comune: ROMA Provincia: RM Cap: 00100 Nazione: IT Email: buttetti@buffetti.it	Identificativo fiscale ai fini IVA: IT33356622663 Denominazione: dichiarazione di intento Indirizzo: via milano Comune: ROMA Provincia: RM Cap: 00100 Nazione: IT

Tipologia documento	Art. 73	Numero documento	Data documento	Codice destinatario
TD06 parcella		13E	22-03-2022	

Cod. articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	UM	Sconto o magg.	%IVA	Prezzo totale
	dichiarazione di intento Tipo dato: INTENTO Rif. testo: 12345678901234567 - 000001 Rif. data: 23-03-2022 Rif. numero: 0,00	1,00	300,00	N		N3.5	300,00
	dichiarazione intento n. 2 Tipo dato: INTENTO Rif. testo: 12345678901234567 - 000001 Rif. data: 23-03-2022 Rif. numero: 0,00	1,00	400,00	N		N3.5	400,00

RIEPILOGHI IVA E TOTALI					
esigibilità iva / riferimenti normativi	%IVA	Spese accessorie	Arr.	Totale imponibile	Totale imposta
Esigib. non dich. (si presume immediata) Non imp. art.8 c.1 lett.c	N3.5			700,00	0
Imposta bollo	Sconto/Maggiorazione		Arr.	Totale documento	
				700,00	