

5.5.13. Dichiarazioni di intento

5.5.13.1. Registro delle dichiarazioni di intento

Attraverso la finestra illustrata in Figura 51 è possibile archiviare le dichiarazioni di intento Ricevute/Emesse.

Figura 51

Ricevuta/Emessa: indicano se la dichiarazione di intento che sarà registrata/richiamata è stata ricevuta oppure emessa.

Tip. (tipologia dell'operazione): indica la tipologia di operazione (*Acquisto* o *Importazione*) cui si riferisce la dichiarazione emessa.

Ricerca: i campi contenuti in questo riquadro permettono di richiamare una registrazione della dichiarazione precedentemente immessa. Dopo aver inserito l'anno di competenza (nell'apposito campo **Anno**) è possibile effettuare una ricerca o richiamare una specifica registrazione inserendo direttamente il suo numero di protocollo nel campo **N.protocollo** (ovviamente la selezione viene eseguita tra le dichiarazioni ricevute o emesse in base allo stato delle apposite opzioni). Questi campi sono utilizzati soltanto per la ricerca di una registrazione esistente e vengono ignorati in fase di immissione di una nuova registrazione³⁰.

- **Anno:** permette di inserire l'anno di registrazione della dichiarazione da ricercare;
- **N.protocollo:** permette di inserire il numero di protocollo della dichiarazione da ricercare.

Dichiarazione emessa: nell'area in questione vengono visualizzati i campi relativi alle dichiarazioni emesse.

- **Fornitore:** indica il fornitore a cui è stata inviata la dichiarazione di intento;
- **Data Reg.:** indica la data di registrazione della lettera inviata;

³⁰ Sono campi disabilitati.

- **N.prot.:** (campo di sola visualizzazione) indica il numero di protocollo assegnato alla lettera inviata;
- **Des. Merce** (descrizione merce): indica la tipologia del prodotto o del servizio cui si riferisce la dichiarazione³¹.



Il numero protocollo viene assegnato automaticamente, in base all'apposito numeratore (inserito dal programma di *Configurazione*, nel menù *Applicazione/Contabilità/ Iva*) ed è pertanto un campo in sola lettura³².

Dichiarazione ricevuta: nell'area in questione vengono visualizzati i campi relativi alle dichiarazioni ricevute.

- **Cliente:** indica il cliente che ha inviato la dichiarazione di intento;
- **Data ric.:** indica la data di ricezione della lettera inviata;
- **N. lett.:** indica il numero della lettera attribuito dal cliente alla lettera stessa;
- **Data lett.:** indica la data effettiva presente sulla lettera;
- **N.prot.:** (campo di sola visualizzazione) indica il numero di protocollo assegnato alla lettera ricevuta.



Il numero protocollo viene assegnato automaticamente, in base all'apposito numeratore (inserito dal programma di *Configurazione*, nel menù *Applicazione/Contabilità/ Iva*) ed è pertanto un campo in sola lettura³³.

Tipo operazione: in quest'area è possibile selezionare la tipologia di operazioni soggette all'esenzione, dichiarata nella lettera d'intento:

- **Sola operazione per un importo pari a:** indica che la dichiarazione riguarda solo operazioni relative ad un preciso importo;
- **Operazioni fino a concorrenza di:** indica che la dichiarazione riguarda operazioni per un valore complessivo compreso nel valore dell'importo;
- **Operazioni comprese nel periodo:** indica che la dichiarazione riguarda soltanto operazioni comprese nell'intervallo di date indicato.

Stampata: indica che la dichiarazione è stata stampata in modo definitivo attraverso la procedura di *Stampa Registro delle lettere di intento*.



Quando una dichiarazione è stata stampata nel registro NON può essere eliminata.

File invio telematico: indica che la dichiarazione è stata inserita nel file per l'invio telematico della *Comunicazione delle dichiarazioni d'intento emesse*.

Operaz. di competenza anno succ. (operazione di competenza anno successivo): l'opzione è attiva solo nel caso di immissione di dichiarazioni di intento ricevute/emesse nel mese di Dicembre e consente di selezionare per l'immissione una data dell'anno successivo. Naturalmente, in questo caso verrà attribuito alla dichiarazione un numero protocollo appartenente all'anno successivo (operazione necessaria per le dichiarazioni di competenza dell'anno successivo pervenute/emesse in anticipo nel mese di Dicembre).

³¹ Questa informazione è riportata nel file per l'invio telematico della dichiarazione.

³² E' ovviamente eseguito il controllo di sequenza dei protocolli delle lettere di intento immesse.

³³ E' ovviamente eseguito il controllo di sequenza dei protocolli delle lettere di intento immesse.

Protoc. ricev. (protocollo telematico ricevuto): l'opzione è attiva solo nel caso di dichiarazione di intento ricevuta consente di indicare se assieme alla lettera d'intento è stato ricevuto anche il protocollo telematico della presentazione all'Agenzia delle Entrate.

I dati delle lettere ricevute vengono salvati nell'anagrafica clienti/fornitori, nel caso in cui la data di registrazione sia maggiore uguale della data di arrivo presente in anagrafica.

Nel numero lettera viene inserito il protocollo assegnato.

Per le sole lettere emesse è possibile effettuare la stampa di una dichiarazione immessa in fase di revisione. La stampa prodotta è conforme al modello ministeriale.

Figura 52

5.5.13.2. Stampa Registro Dichiarazioni d'Intento

Attraverso la finestra illustrata in Figura 53 è possibile effettuare la stampa del Registro delle Dichiarazioni di Intento.

Figura 53

Ricevute/Emesse: effettua la stampa per le sole dichiarazioni Ricevute o Emesse.

Periodo di competenza: attraverso i parametri contenuti nell'area di selezione è possibile inserire dei filtri per la stampa:

- **Anno di competenza:** permette di inserire l'anno di competenza relativo alle dichiarazioni da stampare;
- **Mese di competenza:** permette di limitare la stampa alle sole dichiarazioni registrate in un preciso mese dell'anno di competenza indicato.

Di prova/Definitiva: permette di effettuare la stampa in maniera definitiva o meno. Effettuando la stampa definitiva i movimenti (o record negli archivi) stampati vengono spuntati con l'attributo **Stampato** e non sarà più possibile quindi cancellarli, né ristamparli una seconda volta.

Se nel programma di *Configurazione* (menù *Applicazione/Contabilità*) è attiva l'opzione **Numera bollati in stampa**, quando viene effettuata la stampa definitiva del registro allora viene anche inserita l'intestazione e la numerazione delle pagine in base agli specifici campi:

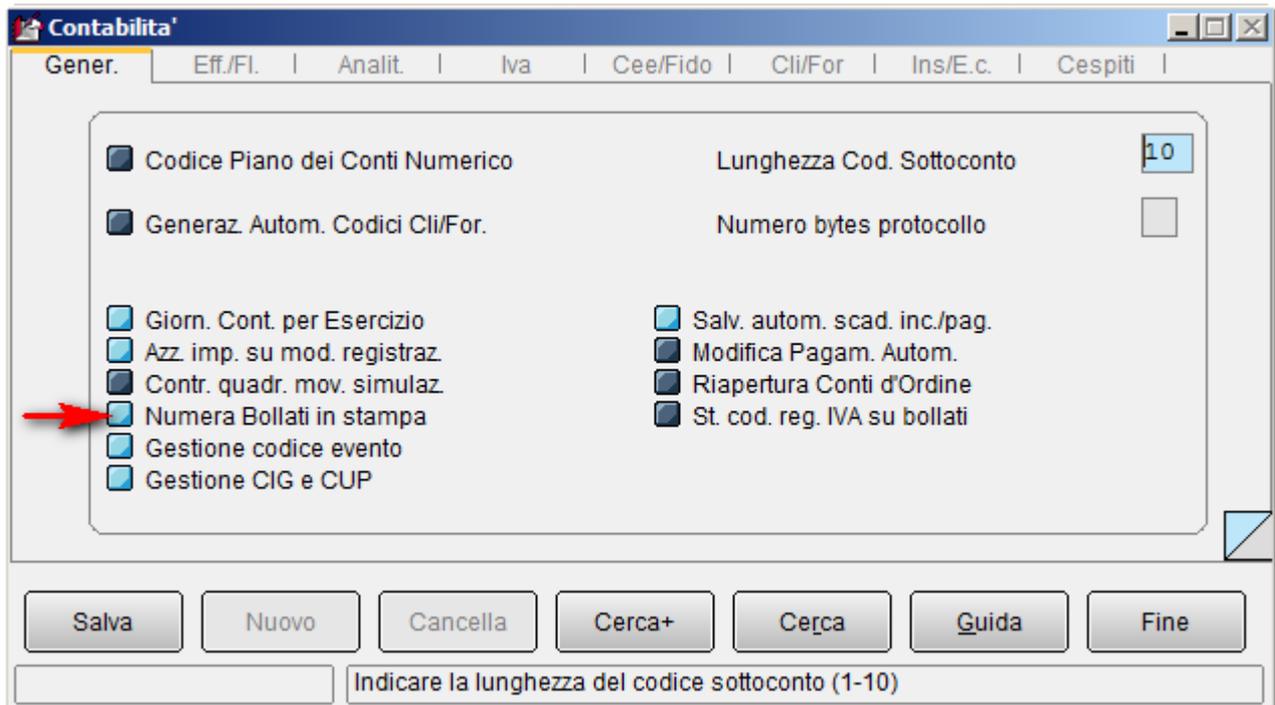


Figura 54

- **Intestazione:** intestazione da inserire (inizializzata con un valore standard e liberamente modificabile);
- **Anno:** anno solare per la numerazione delle pagine;
- **Pagina Iniziale:** primo numero di pagina da cui inizierà la numerazione della stampa (inizializzato sempre con il valore di default 1).

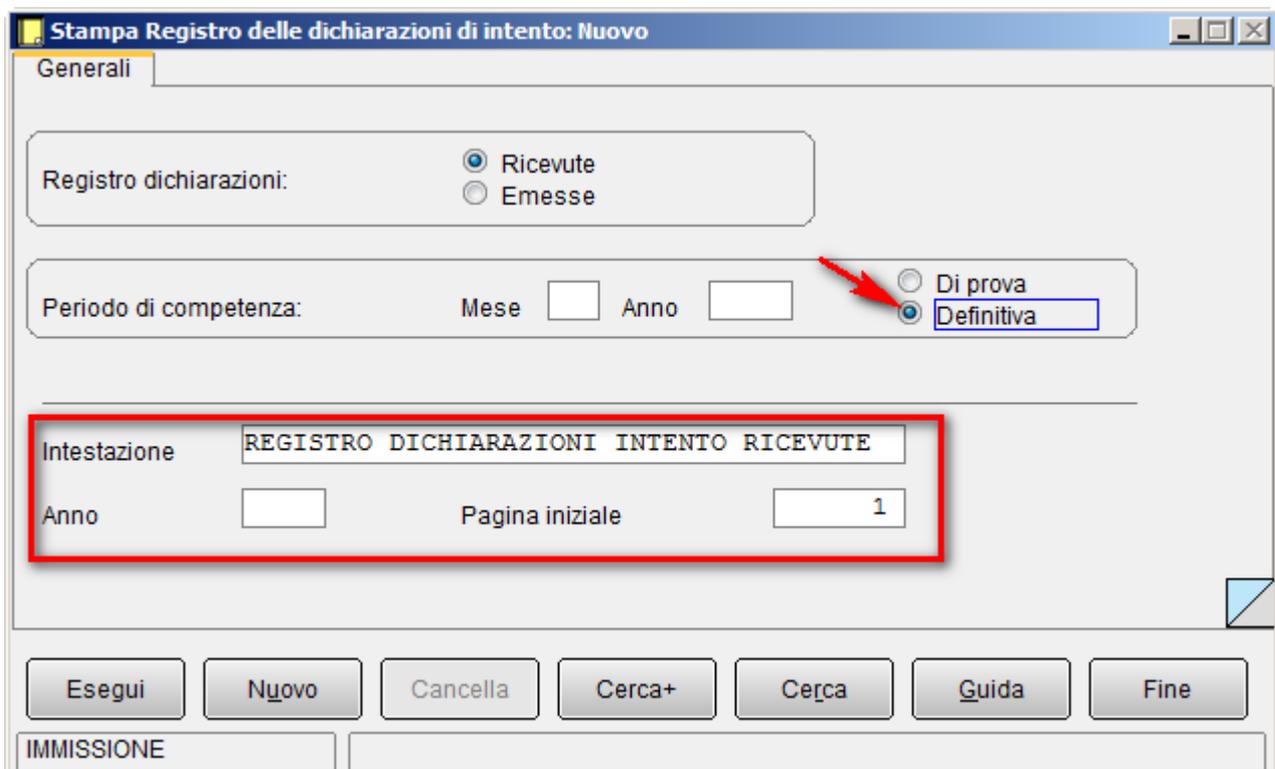


Figura 55

5.5.13.3. Comunicazione Dichiarazioni d'Intento emesse

Questa funzione effettua la stampa della *Comunicazione delle dichiarazioni di intento emesse*. Le istruzioni complete per la compilazione del nuovo modello possono essere reperite presso il sito dell'Agenzia delle Entrate, nella sezione *Modulistica*.

Il modello deve essere presentato esclusivamente in via telematica mediante un apposito file predisposto secondo le specifiche tecniche del Ministero delle Finanze, reperibili anch'esse presso il sito dell'Agenzia delle Entrate.

Questa nuova funzione consente, contestualmente alla stampa e su richiesta dell'utente, di produrre il file per l'invio telematico³⁴.

Vengono richiesti i dati necessari all'elaborazione, alla stampa del prospetto³⁵ e alla predisposizione del file per l'invio telematico della comunicazione.

Figura 56

- **Periodo di riferimento:** indicare l'anno (anno solare³⁶) e il numero protocollo, nel caso che si voglia includere nel file da comunicare una singola dichiarazione, altrimenti, senza indicazione del numero di protocollo, verranno incluse tutte le dichiarazioni emesse nell'anno impostato.



Effettuando il controllo del file della Comunicazione con l'applicazione File Internet versione 3.0.1 del 17/12/2014 e procedura di controllo versione 1.0.1 del 14/01/2015 il file viene scartato se contiene più di una dichiarazione di intento.

- **Comunicazione integrativa:** nell'ipotesi in cui, prima di effettuare l'operazione, si intenda sostituire una dichiarazione precedentemente inviata è necessario selezionare questa opzione e indicare il protocollo telematico della dichiarazione da sostituire.

³⁴ Il file deve essere inviato secondo le modalità e gli strumenti predisposti dall'Agenzia delle Entrate (servizio telematico Entratel o servizio telematico Internet).

³⁵ La versione 3 esegue una stampa in carta libera mentre per la versione 4 è prodotta una stampa grafica in fac-simile del modello ministeriale, la stampa in formato testo è invece in carta libera.

³⁶ L'obbligo di presentare la comunicazione decorre dal periodo d'imposta 2015.

- **Protocollo:** numero protocollo telematico della comunicazione da sostituire.
- **Dati Rappresentante:** questo riquadro deve essere compilato con i dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione nell'ipotesi in cui quest'ultimo sia diverso dal soggetto tenuto alla comunicazione³⁷.
Una volta inserite le informazioni vengono memorizzate **localmente** in modo da essere riproposte alla successiva esecuzione della funzione.
- **Generare file per invio telematico:** selezionare questa opzione per predisporre il file per l'invio telematico della comunicazione.



Si precisa che il file deve essere inviato secondo le modalità predisposte dall'Agenzia delle Entrate (servizio telematico Entratel, servizio telematico Internet) direttamente dal contribuente o tramite intermediari abilitati.

- **Spazio utente:** spazio a disposizione dell'utente per identificare la comunicazione; questa annotazione è **facoltativa** e se inserita viene riportata nell'apposito campo del file per l'invio telematico.

Per le aziende che non inviano direttamente il file della comunicazione, ma che per tale scopo si avvalgono dei servizi di un intermediario abilitato è possibile indicare le informazioni relative all'impegno alla presentazione telematica utilizzando la pagina *Opzioni*.

Il parametro di *Configurazione* **Tipo fornitore file invio telematico Comunic. Ann. IVA**, accessibile dal menù *Applicazione/Contabilità* pagina *IVA*, è utilizzato per codificare il tipo di fornitore del file all'interno del file per l'invio telematico della comunicazione.

The screenshot shows the 'Contabilita' application window with the 'Iva' tab selected. The configuration options include:

- Regime Mensile
- Regime Trimestrale
- Black List Mensile
- Black List Trimestrale
- Iva in sosp. circ. 328/E 24.12.97
- Gestione Plafond art. 8
- Magg. su iva trimestrale
- Comunica note variaz. sotto soglia
- Non eseguire controlli sequenza
- Crti Esistenza Fat. Acq.
- Non stamp. n.prot./doc. reg.cor.
- Dett. separato IVA split/diff. in liq.

Numero massimo record file telematico spesometro: 15000

Tipo fornitore file invio telematico comunicazioni: 10

Numeratore Dichiarazioni d'Intento: RICEVUTE (LR), EMESSE (LE)

Buttons: Salva, Nuovo, Cancella, Cerca+, Cerca, Guida, Fine

Figura 57

I valori ammessi sono:

- **01** per i soggetti che inviano direttamente le proprie comunicazioni;
- **10** per i soggetti che si avvalgono di intermediario che invia le comunicazioni per loro conto³⁸.

³⁷ I dati del rappresentante devono essere compilati "solo nel caso in cui chi sottoscrive la dichiarazione sia un soggetto diverso dal dichiarante".

Figura 58

- **Codice fiscale intermediario:** questa opzione, abilitata solo se è richiesta la creazione del file, consente di inserire il codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione; il valore inserito è soggetto a controllo formale³⁹.
- **Data dell'impegno:** questa opzione, abilitata solo se è richiesta la creazione del file, consente di inserire la data dell'impegno alla trasmissione del file. L'indicazione di questa data è obbligatoria nel caso in cui sia stato inserito il codice fiscale dell'intermediario.



Le informazioni presenti nell'area *Impegno alla presentazione telematica* sono in realtà riservate all'intermediario che effettua la trasmissione per conto dell'Azienda e non sono presenti nella base dati dell'applicativo (menù *Ditte* in *Configurazione*). Inoltre, tali informazioni, non devono essere inserite dalle aziende che inviano direttamente il file della comunicazione senza avvalersi di un intermediario.

Il riquadro **Plafond** completa le informazioni richieste dal Quadro A del modello.

- **Tipo:** indica il tipo di plafond fisso o mobile.
- **Dichiarazione annuale IVA presentata:** indica se alla data della trasmissione della dichiarazione d'intento è già stata presentata la dichiarazione annuale IVA, in questo caso non è necessario indicare quali operazioni concorrono alla formazione del plafond.
- **Operazioni:** indicano il tipo di operazioni che concorrono alla formazione del plafond:
 - **Esportaz.:** indica le esportazione di beni (art. 8, primo comma, lettere a) e b) del D.P.R. 633/72);

³⁸ Le specifiche tecniche per la creazione del file indicano che tale valore è relativo a "C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all'art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto".

³⁹ In questo caso la segnalazione è bloccante.

- **Cessioni Intra.:** indica le cessioni intracomunitarie di beni;
- **Cess. S. Marino:** indica le cessioni di beni effettuate nei confronti di operatori di San Marino.
- **Operaz. Assimil.:** indica le operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione;
- **Operaz. Straord.:** indica che operazioni straordinarie hanno concorso alla formazione, anche parziale, del plafond disponibile.

Il nome del file viene composto automaticamente in base alla partita IVA dell'azienda, all'anno della dichiarazione e al protocollo nel seguente modo 99999999999_AAAA_0000000.IVI, dove 99999999999 rappresenta la partita IVA; AAAA rappresenta l'anno e 0000000 il protocollo completato con zeri a sinistra fino alla lunghezza di 7 caratteri.

Nel caso non sia comunicata un'unica dichiarazione nel nome non viene incluso il numero protocollo.

La procedura prevede di memorizzare il file nella cartella *Documenti* dell'utente.

L'utente è comunque libero di cambiare il percorso e il nome del file attraverso la finestra standard di salvataggio file che la procedura mostra.