

## Fatture Vendita / Note di Credito IntraCee

Per l'emissione e/o contabilizzazione delle fatture/note credito estere IntraCee, utilizzare la procedura standard da emissione documenti e/o registrazione in Prima Nota, non è necessario creare una causale contabile specifica ma è possibile utilizzare quella standard delle vendite Italia.

**N.B.** Utilizzare i codici Iva, il codice pagamento e le contropartite dedicate, come specificato nelle [predisposizioni archivi di base](#).

Se le fatture di vendita vengono inserite da **Emissione documenti (V 2-5-1/2-1-1)** prima di eseguire **Importazione dati da contabilità (C 8-2-6)** per generare il file **Scambi.Cee**, è necessario contabilizzare le fatture di vendita con **importazione fatture (C 5-1-1)**.

Come già espresso nella [premessa normativa](#), fino al **30 Giugno 2022** le imprese possono scegliere se continuare a inviare i dati di queste operazioni tramite l' Esterometro oppure partire con la fatturazione elettronica.

Le aziende che hanno deciso di aspettare devono predisporre i dati e generare il file telematico vedi capitolo dedicato "[Esterometro](#)".

## Predisposizione archivi di base

**1. Ragione Sociale Utenti (C 1-1-9):** indicare nei Dati Fissi, per vendite di **servizi**, il **Consiglio modalità di erogazione servizi per moduli Intra:**

ISCRIZ.REGISTRO IMPRESE	Citta'	Numero
Consiglio modalità di erogazione servizi per moduli intra (I/R) <input type="checkbox"/>		
Gest.IVA	esigibil. diff.	ven. DL 185/08
	detraibil.diff.	acq. DL 185/08

- **I (istantanea)** nel caso in cui il servizio venduto/acquistato venga erogato in un'unica soluzione,
- **R (a più riprese)** nel caso in cui il servizio venduto/acquistato venga erogato a più riprese.

Il dato impostato sarà riportato in automatico, per la generazione del file Scambi.CEE, in fase di elaborazione automatica dal programma **Importazione Dati da Contabilità (C 8-2-6)**.

**2. Progressivi (C 1-1-8) :** le aziende che inviano la comunicazione IntraCee devono controllare il valore nel campo "**n.prog.elenco intra**" in "**Dati generali**".

Deve essere a **zero** se l'azienda **non ha mai effettuato acquisti/cessioni IntraCee**, se invece sono state **fatte comunicazioni nel passato**, utilizzando altri programmi, il numero progressivo deve essere successivo all'**ultimo effettivamente presentato in Dogana**. Si ricorda infatti, che gli elenchi del modello Intrastat non hanno una numerazione annuale e se si trasmette un numero già utilizzato in passato l'elenco sarà scartato.

**Attenzione!** di seguito sono riportate le istruzioni per la configurazione dei codici Iva, dei conti . Gli esempi riportati dei nomi, dei numeri dei conti e dei codici Iva potrebbero non coincidere con i vostri, pertanto v'invitiamo a verificare come sono gli standard in modo da non alterarne la struttura.

**3.Codici Iva (C 1-1-4):** per la contabilizzazione e/o per l'emissione di fatture di vendita di **beni/servizi Intra** è consigliabile creare due aliquote iva diverse una per le **cessioni di servizi** e l'altra per le **cessioni di beni**.

#### Codice Iva per Cessioni di Beni IntraCEE

<b>Codice Iva:</b>	<b>0241</b>	impostare il primo codice libero.
<b>Indice agg.</b>	<b>N</b>	<b>N3</b>
<b>&lt;Natura&gt;</b>	<b>N3.2</b>	non imponibili - cessioni IntraCee
<b>Descrizione:</b>	<b>N.I. ART 41</b>	non imponibile art.41

#### Codice Iva per Cessioni di Servizi IntraCEE

<b>Codice Iva:</b>	<b>0240</b>	impostare il primo codice libero.
<b>Indice agg.</b>	<b>G</b>	<b>N2</b>
<b>&lt;Natura&gt;</b>	<b>N2.1</b>	non soggette ad Iva ai sensi degli Art. da 7 a 7 septies del dpr 633/72
<b>Per fatture intraCee</b>	<b>S</b>	impostare a <b>S = SI</b>
<b>transazioni servizi intraCee</b>	<b>S</b>	impostare a <b>S = SI</b>
<b>codice servizio</b>	<b>021020</b>	inserire il codice del servizio rilasciati dalle Dogane. Campo obbligatorio per l'elaborazione e la generazione del file telematico scambi.cee.

**Dal 1° gennaio 2022** gli utenti che intendono **inviare la fattura estera di servizi IntraCee** in formato **elettronico** a SDI, devono impostare nel codice Iva utilizzato in fatturazione la dicitura **INVCONT**.

La dicitura va indicata per comunicare che l'operazione è in regime di inversione contabile. E' pertanto necessario intervenire sulla codifica dei **codici Iva (V 1-4-3)** utilizzati per fatturare a clienti Intra Ue per inserire il **<TipoDato>** come negli esempi che seguono.

Esempio di codifica per cessione di **servizi** a clienti IntraUE:

ALIQUOTE ED ESENZIONI :

% Indetraib.	<input type="text" value=""/>	Codice	<input type="text" value="7TER"/>	aliquota I.V.A.	<input type="text" value="0"/>
Indic. aggiorn.	<input type="text" value="G"/>	Desc.	<input type="text" value="ART. 7 TER"/>		
<Natura>	<input type="text" value="N2.1"/>	D.agg.	<input type="text" value="Prestaz.di servizi art. 7 ter"/>		
<TipoDato>	<input type="text" value="INVCONT"/>	Bollo di Euro	<input type="text" value="2.00"/>	oltre E.	<input type="text" value="77.47"/>

Il file XML sarà generato con l'aggiunta dei seguenti dati nel blocco <AltriDatiGestionali>:

<TipoDato>**INVCONT**</TipoDato>

<RiferimentoTesto>**Inversione contabile-art.21c.6 bis lett. a) DPR 633/72**</RiferimentoTesto>

#### 4.Piano dei Conti (C 1-1-1):

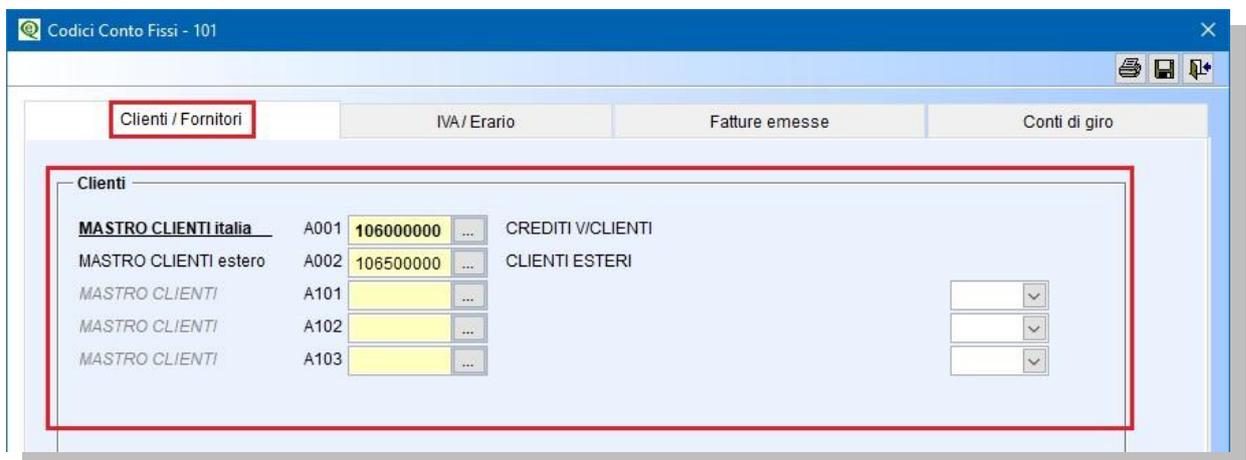
- Caricare** dei conti per suddividere le cessioni di Beni IntraCee dai Servizi IntraCee, come segue:

	<p>nel campo <b>Transaz. Intra M/S/N</b> indicare:  <b>M=</b> per transazioni Intracomunitarie di Merci.  <b>S=</b> per transazioni Intracomunitarie di Servizi .  <b>N=</b> nulla.</p>
	<p>nel campo <b>Nomenc/Cod.ser</b> è possibile attivare la tabella delle nomenclature combinate dei beni IntraCee. Attualmente non è attiva la tabella dei codici servizio IntraCee, ma è possibile indicare il codice.  <b>N.B.</b> Il codice servizio indicato in questo campo ha priorità rispetto a quello indicato sul codice Iva.</p>

- Caricare** dei mastri se s'intende dividere i clienti Esteri da quelli italiani es.**106000000 Clienti Italia - 106500000 Clienti Esteri** (vedi [punto 5](#)).

#### 5.Codici Conti Fissi (C 1-1-A):

- solo se s'intende **suddividere i clienti Esteri da quelli Italiani**, entrare in sezione **Clienti/Fornitori** ed impostare il mastro come da esempio sotto riportato, prima di caricare le anagrafiche estere.



**6.Clienti (C 1-1-2):** inserire i vari dati anagrafici, indicare il codice fiscale estero nel campo "**Codice Fiscale**" antepoendo il Codice Iso (Es. FR04938710011), la nazione nel campo dedicato "**Naz.**" attivando la Tabella Nazioni. Controllare che la Tabella Nazioni sia compilata correttamente.

**7.Modalità di Pagamento (C 1-1-5):** per una corretta generazione del file Scambi.Cee, è necessario indicare la modalità di pagamento del servizio nel campo **Mod.incas.intra (A/B/X)** come segue:

Tipo Escl.	<input type="checkbox"/> No esclusione	Giorno	<input type="text" value="0"/>
Mod. incas. intra (A/B/X)	<input type="checkbox"/>	Gestione manuale	<input type="text" value="N"/>

<b>A</b>	=	indicare il codice <b>A (accredito)</b> nel caso in cui il servizio reso venga pagato mediante <b>accredito</b> in conto corrente bancario.
<b>B</b>	=	indicare il codice <b>B (bonifico)</b> nel caso in cui il servizio reso venga pagato mediante <b>bonifico</b> bancario.
<b>X</b>	=	indicare il codice <b>X (altro)</b> nel caso in cui il servizio reso venga pagato in <b>modalità diverse</b> da quelle previste nei punti A) e B).

Per generare gli Intra e creare il file Telematico occorre procedere seguendo le modalità operative di gestione **MODULI INTRA (C 8-2)**.