

La gestione Intrastat

Revisioni

Data	Versioni	Descrizione
09/11/2022	24.20.00.00	Introduzione estensione intrastat nei dg compensi/incarichi e flag esclusi intrastat nell'estensione iva
28/11/2022	24.21.00.00	Aggiunto tasto DATI INTRA SEMPLIFICATI solo per Fattura acquisto relativa a beni e totale imponibile inferiore a 1000€ (come da Determinazione n. 493869 del 2021)

Sommario

1. INTRODUZIONE.....	2
2. LE NOVITÀ FISCALI DEL 2018	2
3. LA GESTIONE IN U-GOV.....	4
3.1. Parametri di configurazione	4
3.2. Operatività	5
4. LE STAMPE INTRASTAT.....	11

1. Introduzione

Il Sistema Intrastat è l'insieme delle procedure che garantiscono da parte dell'Agenzia delle Dogane e dell'Agenzia delle Entrate:

- il controllo fiscale degli scambi intracomunitari di beni e di servizi effettuati dagli operatori nazionali con il resto della comunità europea;
- le statistiche sullo scambio di beni effettuati dagli operatori nazionali con il resto della comunità europea.

Per assolvere a questi obblighi è necessario inoltrare i modelli Intrastat all'Agenzia delle Dogane.

I modelli Intrastat, denominati anche *Elenchi Intrastat*, sono stati introdotti dall'art. 50 del D.L. 331/1993 a seguito dell'abolizione delle barriere doganali all'interno della [Comunità Europea](#) nel [1993](#). Tramite i modelli Intrastat vengono elencati all'[Agenzia delle Dogane](#) tutti gli acquisti e le cessioni di beni mobili e, dal 2010, anche i servizi resi e acquisiti effettuati da parte di ogni soggetto titolare di [Partita IVA](#) nei confronti di fornitori e di clienti (anch'essi titolari di partita IVA) appartenenti ad uno stato membro dell'[Unione europea](#).

I documenti devono essere presentati da tutti i **soggetti passivi Iva** che hanno prestatato (Intra1) o acquistato (Intra2) beni e/o servizi fuori dall'Italia ma all'interno dell'Unione Europea (UE); sino al 2017 l'invio telematico dei modelli Intrastat poteva essere effettuato a cadenza **mensile o trimestrale** a seconda del volume delle operazioni IVA di scambio che si erano effettuate con le aziende operanti in altri Paesi dell'Unione Europea.

2

2. Le novità fiscali del 2018

Il provvedimento n. 194409 dell'Agenzia delle Entrate e Agenzia delle Dogane e dei Monopoli d'intesa con l'ISTAT, ha previsto alcune misure di semplificazione circa l'obbligo di presentazione dei Modelli INTRASTAT, in attuazione dell'articolo 50, comma 6, D.L. n. 331/1993, come modificato dal D.L. 244/2016.

In sintesi le modifiche che sono state apportate riguardano:

- l'abolizione dei i modelli Intra trimestrali relativi agli acquisti di beni (modello Intra 2-bis trimestrale) e servizi (modello Intra 2-quater trimestrale).

Per i contribuenti trimestrali l'obbligo viene assolto con la "comunicazione dati fattura" (articolo 21 DI 78/2010) ovvero dalle fatture elettroniche trasmesse telematicamente come da Dlgs 127/2015. L'Agenzia delle Entrate acquisisce da esse i dati di rilievo statistico mettendoli a disposizione dell'Agenzia delle Dogane, dell'Istat e della Banca d'Italia.

- l'aumento della soglia delle operazioni che determina l'obbligo Intrastat

- o da 50mila a 200mila euro trimestrali: per gli acquisti di beni;
- o da 50mila a 100mila euro trimestrali: per gli acquisti di servizi.

A differenza della disciplina in vigore fino al 2017, il superamento della soglia per una singola categoria non incide sulla periodicità delle altre categorie.

- valenza esclusivamente statistica dei modelli Intra mensili relativi agli acquisti di beni e servizi.

- per la gestione dei modelli INTRA delle *cessioni di beni e di servizi* la soglia resta a 50mila euro.

- aumento della soglia **statistica** per gli *elenchi cessioni di beni*: la compilazione dei dati statistici è opzionale per i soggetti che non superano 100mila euro di operazioni trimestrali.

- semplificazione della compilazione del campo "Codice Servizio", ove presente. Si passa dal Cpa a 6 cifre al Cpa a 5 cifre, con una riduzione di quasi il 50% dei codici da selezionare.

Si noti che la determinazione n. 13799 del 8 febbraio 2018 specifica che la **semplificazione** del ridimensionamento del livello di dettaglio richiesto (passaggio dal CPA a 6 cifre al CPA a 5 cifre) è opzionale.

Pertanto l'Agencia delle Dogane ad oggi accetta l'inoltro del file Intrastat con codifica a 6 caratteri.

	Tipo di operazione	Regole sino al 2017	Regole dal 2018
Intra trimestrali	Acquisti: Beni e Servizi	Obbligo fino a 50.000 euro	ABOLITO
INTRA 2bis	Acquisti: Beni	Obbligo se superiori a 50.000 euro nel trimestre.	OBBLIGO per le operazioni superiori a 200mila euro nel trimestre, valenza ai soli fini statistici.
INTRA 2quarter	Acquisti: Servizi	Obbligo se superiori a 50.000 euro nel trimestre.	OBBLIGO per le operazioni superiori a 100mila euro nel trimestre, valenza ai soli fini statistici.
INTRA 1bis	Cessioni: Beni	fino a 50.000 euro: periodicità trimestrale; oltre 50.000 euro: periodicità mensile.	Periodicità mensile: Obbligo ai fini fiscali mentre la compilazione dei dati statistici è opzionale se le operazioni non superano i 100mila euro nel trimestre. Periodicità trimestrale: Obbligo ai soli fini statistici
INTRA 1quarter	Cessioni: Servizi	fino a 50.000 euro:	NULLA CAMBIA OBBLIGO

		periodicità trimestrale; oltre 50.000 euro: periodicità mensile.	ai fini fiscali e statistici
--	--	--	------------------------------

Resta invariato l'obbligo di presentazione, entro il 25 gennaio 2018, dei modelli INTRASTAT relativi all'ultimo trimestre 2017 ed al mese di dicembre 2017, così come l'obbligo di comunicare eventuali rettifiche agli elenchi riepilogativi riferiti a periodi (mensili o trimestrali) antecedenti.

NOTA BENE

Si precisa che **NON CAMBIANO** i requisiti necessari per la compilazione dei campi relativi ai valori statistici ovvero l'obbligo sussiste per i seguenti soggetti:

- a) dai soggetti di cui all'art. 6, comma 4, del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 22 febbraio 2010 che hanno avuto o presumono un ammontare annuo di scambi > euro 20.000.000,00.
- b) dagli altri soggetti, soltanto nel caso in cui, conformemente alle disposizioni in materia di imposta sul valore aggiunto, non è stata compilata la colonna 4

I dati relativi ai valori statistici sono individuati rispetto agli attributi VALORE STATISTICO, CONDIZIONI DI CONSEGNA e MODO DI TRASPORTO e riepilogati nel modello Intrastat nelle colonne sottoindicate:

DESCRIZIONE CAMPO	CAMPO MOD. INTRA 1-BIS	CAMPO MOD. INTRA 2-BIS	SOGLIA DI ESONERO	
Valore statistico	Colonna 9	Colonna 10	INTRA 1-bis	INTRA 2-bis
Condizioni di consegna	Colonna 10	Colonna 11	Spedizioni fino a € 20 milioni	Arrivi fino a € 20 milioni
Modo di trasporto	Colonna 11	Colonna 12		

La soglia di 20 milioni di euro deve essere calcolata separatamente per ciascuna tipologia di elenco (cessioni e acquisti di beni).

3. La gestione in U-GOV

3.1. Parametri di configurazione

PRM_IVA/ PERIODO_INTRASTAT_ACQUISTO: Parametro che determina la periodicità della presentazione degli elenchi Intrastat acquisti.

PRM_IVA /PERIODO_INTRASTAT_VENDITA: Parametro che determina la periodicità della presentazione degli elenchi Intrastat vendite.

PRM_IVA /DATI_INTRASTAT_ACQUISTO_OBB: Indica se i dati Intrastat ai fini statistici sulle fatture di acquisto sono obbligatori o meno. Se attivato il parametro sono obbligatori gli attributi Valore statistico, Modalità trasporto, Valori di consegna.

PRM_IVA/ DATI_INTRASTAT_VENDITA_OBB: Indica se i dati Intrastat ai fini statistici sulle fatture di vendita sono obbligatori o meno. Se attivato il parametro sono obbligatori gli attributi Valore statistico, Modalità trasporto, Valori di consegna.

Gli Atenei che non hanno volume di affari oltre soglia dei 20 mln a nostro giudizio NON sono tenuti a compilare gli attributi valore statistico, condizioni di consegna e modo di trasporto quindi i parametri di configurazione:

PRM_IVA/DATI_INTRASTAT_ACQUISTO_OBB

PRM_IVA /DATI_INTRASTAT_ACQUISTO_OBB

vanno settati a falso

CD_NOMENC_GENERICA: il parametro è gestito per esercizio; consente di inserire il codice nomenclatura comune da utilizzare, come previsto da Determinazione n. 493869/2021 dell'Agenzia delle Dogane. Per il 2022 è stato impostato il valore 99500000.

3.2. Operatività

In U-GOV per gestire gli adempimenti Intrastat è necessario compilare l'estensione Intrastat nei documenti e valorizzare i dati che saranno recuperati nella stampa degli elenchi.

5

Per poter istanziare l'estensione Intrastat è necessario:

- registrare documenti gestionali di tipo fattura acquisto e nota di credito acquisto, fattura di vendita e nota credito vendita , compensi/incarico.

- intestare il documento ad una anagrafica con classe geografica 'UE'.

- imputare un tipo operazione con flag intraue acceso, ovvero

- OP002 Vendita a soggetto intra-ue
- OP007 Acquisto ist.le di bene da soggetto intra-ue
- OP012 Acquisto com.le di bene da soggetto intra-ue
- OP019 Acquisto com.le di servizio da soggetto intra-ue
- OP022 Acquisto ist.le di servizio da soggetto intra-ue

-nel documento gestionale deve essere presente l'estensione iva di testata.

-nel documento gestionale fattura e nota deve essere presente l'estensione commerciale di dettaglio con il flag escludi intrastat spento.

Nella tipologia Compenso/incarico il flag escludi intrastat è presente nell'estensione iva.

Informazioni Commerciali

Bene Servizio (*) S34 Q Smaltimento rifiuti speciali

CPV Q

Codice Iva (*) I418B Q IVA non detraibile al 50% art.19bis1 DPR.633/72 (IVA al 22% com.le intraue)

Quantita (*) 1,00

Prezzo Unitario (*) 100,0000

Prezzo Totale 100,00

Sconto 0,00

Percentuale Sconto 0

Maggiorazione 0,00

Percentuale Maggiorazione 0

Imponibile 100,00

Non imponibile ex art.72 0,00

Iva 22,00 Iva Forzata (*)

Totale 122,00 Solo Iva

Data Inizio (*) 16/02/2018 Data Fine (*) 16/02/2018

Escludi Intrastat (*)

Calcola Valori

Figura 1a - estensione commerciale di dg fattura di acquisto

» (2) Documenti gestionali / Accesso per Cicli - Compenso (UO: Univ. ; Anno: 2022) ✕ Chiudi Funzione

Nuovo Ricerca Modifica Applica Salva Annulla Cancella Duplica Completa Iter Associazioni

Report: Stampa Associazione Dg Adobe PDF (pdf) Stampa Operazioni: Ripristina da calcolare Esegui Contesto Audit

Stampa conguaglio Stampa voci calcolate Fattura Elettronica

Testata Percipiente Compenso Trattamento Economico Voci calcolate PagoPA Iva Coge Coan Inventario Intrastat Documentale Cicli Allegati

Crea Cancell

Informazioni IVA

UE (*) UE.A.D10 Q Dipartimento di Scienze Biomediche, Metaboliche e Neuroscienze

Tipologia Fattura (*) Fattura

Tipo Operazione Iva (*) OP019 - Acquisto com.le di servizio da soggetto intra-ue

Sezionale Iva (*) A.010 Q Dip. di SCIENZE BIOMEDICHE, METABOLICHE e NEUROSCIENZE

Tipo Autofattura (*) Reverse Charge

Sezionale Autofattura (*) U.010 Q Dip. di SCIENZE BIOMEDICHE, METABOLICHE e NEUROSCIENZE(AUTOFATTURE)

Regolarizzazione

Escludi Intrastat (*)

Stato Non Contabilizzato

Codice Iva	Descrizione Iva	Imponibile	Iva
I402B	Acquisto beni art.43 e ar	3.000,00	660,00

Figura 1b- estensione iva di dg compenso

La struttura dell'estensione Intrastat è popolata con i seguenti attributi che sono diversi a seconda che si tratti di beni o servizi:

Caso di acquisto o cessione beni

Tipo attivo passivo	Obbligatorio non modificabile
Tipo fattura	Obbligatorio non modificabile

Soggetto	Obbligatorio non modificabile. Recuperato dall'estensione Iva.
Esercizio	Obbligatorio non modificabile. Estensione Iva
UE autonoma	Obbligatorio non modificabile. Recuperato dall'estensione Iva
UE	Obbligatorio non modificabile. Recuperato dall'estensione Iva
Anno riferimento	Obbligatorio non modificabile. Anno della data registrazione.
Trimestre riferimento	Obbligatorio non modificabile. Trimestre della data registrazione.
Mese riferimento	Obbligatorio non modificabile. Mese della data registrazione.
Ammontare operazione euro	Obbligatorio modificabile, il sistema sottrae la somma degli ammontari dello stesso tipo di tutte le estensioni intrastat collegate allo stesso dettaglio.
Valuta	Obbligatorio non modificabile
Rapporto Cambio	Obbligatorio
Ammontare operazione valuta	Obbligatorio
Descrizione del bene in lingua italiana	Obbligatorio
Natura transazione	Obbligatorio modificabile
Nomenclatura combinata	Obbligatorio modificabile
Massa netta	Facoltativo modificabile
Unità supplementare	Facoltativo o modificabile
Valore statistico euro	Obbligatorio e modificabile se <ul style="list-style-type: none"> - Nei dg passivi il parametro DATI_INTRASTAT_ACQUISTO_OBB è acceso - Nei dg attivi il parametro - DATI_INTRASTAT_VENDITE_OBB è acceso Altrimenti non modificabile
Condizione consegna	Obbligatorio e modificabile se <ul style="list-style-type: none"> - Nei dg passivi il parametro

	<p>DATI_INTRASTAT_ACQUISTO_OBB è acceso</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nei dg attivi il parametro <p>DATI_INTRASTAT_VENDITE_OBB è acceso</p> <p>Altrimenti non modificabile</p>
Modalità trasporto	<p>Obbligatorio e modificabile se</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nei dg passivi il parametro DATI_INTRASTAT_ACQUISTO_OBB è acceso - Nei dg attivi il parametro DATI_INTRASTAT_VENDITE_OBB è acceso <p>Altrimenti non modificabile</p>
Paese di provenienza	Obbligatorio modificabile
Paese origine/destinazione	Obbligatorio modificabile
Provincia dello stato italiano di origine/destinazione	Obbligatorio modificabile

Riga
COGE
COAN
COGE INFO
COAN INFO
Inventario
Intrastat

Nuovo Dettaglio
Dati Intra semplificati

	Nr. Est	Anno	Mese	Ammontare Operazione Euro	Nomenclatura Combinata	Codice Servizio
→	1.2	2022	11	170,00	99500000	
→	1.3	2022	11	800,00	99500000	

Informazioni INTRASTAT

Nr. Riga

Anno Riferimento Mese Riferimento

Ammontare Oper. Euro (*)

Valuta

Ammontare Oper. Valuta

Natura Transazione (*)

Nomencl. combinata (*) Codice utilizzato esclusivamente negli scambi intra UE per transazioni di valor

Massa Netta

Valore Statistico Euro

Modalità Trasporto

Paese Provenienza (*) Paese Origine (*)

Provincia (*)

Descrizione Bene

Figura 2

NOTA BENE: In seguito a Determinazione n. 493869 del 23 dicembre 2021 dell'Agenzia delle Dogane, per consentire la compilazione semplificata dei dati intrastat, è stato aggiunto un nuovo pulsante, **DATI INTRASTAT SEMPLIFICATI**.

Il pulsante sarà attivo solo su **fattura di acquisto**, solo se le estensioni si riferiscono ad acquisto di **beni** e il **totale imponibile del documento è < 1000€** ed, infine, se il parametro **CD_NOMENC_GENERICA** è **attivo** per l'esercizio del documento corrente.

In particolare: il campo **Nomencl. combinata** verrà compilato in automatico con il codice unico della nomenclatura combinata inserito nel parametro, il campo Natura Transazione verrà valorizzato con un valore di default "Acquisto o Vendita".

Se il totale imponibile del documento risulta maggiore o uguale a 1000 e nell'estensione intrastat è stato inserito il codice unico per la nomenclatura combinata 99500000, il sistema restituirà al salvataggio il seguente messaggio informativo "E' stata utilizzata la nomenclatura unica 99500000 ma l'imponibile del dg non è inferiore a 1000€"

Caso di acquisto o cessione servizi

Tipo attivo passivo	Obbligatorio non modificabile
Tipo fattura	Obbligatorio non modificabile
Soggetto	Obbligatorio non modificabile. Recuperato dall'estensione Iva.
Esercizio	Obbligatorio non modificabile. Estensione Iva
UE autonoma	Obbligatorio non modificabile. Recuperato dall'estensione Iva
UE	Obbligatorio non modificabile. Recuperato dall'estensione Iva
Anno riferimento	Obbligatorio non modificabile. Anno della data registrazione.
Trimestre riferimento	Obbligatorio non modificabile. Trimestre della data registrazione.
Mese riferimento	Obbligatorio non modificabile. Mese della data registrazione.
Ammontare operazione euro	Obbligatorio non modificabile. Il sistema propone ammontare imponibile scontato euro dell'estensione commerciale, nel caso siano presenti altri dettagli associati il sistema sottrae la somma di tutte le estensioni precedentemente associate.
Valuta	Obbligatorio non modificabile, se il dg è attivo non è visibile.
Rapporto Cambio	Obbligatorio se la valuta è diversa dalla valuta di sistema.

Ammontare operazione valuta	Non modificabile, valorizzato se la valuta è diversa dalla valuta di sistema.
Descrizione del bene in lingua italiana	Facoltativo
Natura transazione	Obbligatorio modificabile. Il sistema non propone alcun valore nel caso il periodo intrastat sia diverso dal mese, altrimenti il sistema propone 0- Natura non significativa. Nel caso da valorizzare se l'operazione è una triangolazione.
Nomenclatura combinata	Obbligatorio modificabile
Massa netta	Facoltativo modificabile
Unità supplementare	Facoltativo modificabile
Valore statistico euro	Obbligatorio e modificabile se <ul style="list-style-type: none"> - Nei dg passivi il parametro DATI_INTRASTAT_ACQUISTO_OBB è acceso - Nei dg attivi il parametro DATI_INTRASTAT_VENDITE_OBB è acceso Altrimenti non modificabile
Condizione consegna	Obbligatorio e modificabile se <ul style="list-style-type: none"> - Nei dg passivi il parametro DATI_INTRASTAT_ACQUISTO_OBB è acceso - Nei dg attivi il parametro DATI_INTRASTAT_VENDITE_OBB è acceso Altrimenti non modificabile
Modalità trasporto	Obbligatorio e modificabile se <ul style="list-style-type: none"> - Nei dg passivi il parametro DATI_INTRASTAT_ACQUISTO_OBB è acceso - Nei dg attivi il parametro DATI_INTRASTAT_VENDITE_OBB è acceso Altrimenti non modificabile
Paese provenienza	Se dg passivo obbligatorio e modificabile

	Se dg attivo non obbligatorio
Paese origine/destinazione	Obbligatorio modificabile
Provincia dello stato italiano di origine/destinazione	Obbligatorio modificabile

Testata Commerciale Indirizzo Documentale **Righe Dettaglio** IVA Cicli Allegati

Nuovo Copia Cig Cup Modifica CPV

Nr.Riga	Descrizione	Bene Servizio	Codice Iva
2		B17	I405B

Riga COGE COAN COGE INFO COAN INFO Inventario **Intrastat**

Nuovo Dettaglio

Nr. Est	Anno	Mese	Ammontare Operazione Euro	Nomenclatura Combinata	Codice Servizio
2.2	2018	2	150,00		10119

Informazioni INTRASTAT

Nr. Riga: 2.2

Anno Riferimento: 2018 Mese Riferimento: 2

Ammontare Oper. Euro (*): 150,00

Valuta: EUR

Ammontare Oper. Valuta: 0,00

Codice servizio (*): 10119 Attività in subfornitura nell'ambito della produzione di carni trasformate e cons

Modalità di erogazione (*): I - Istantanea

Modalità di incasso/pagamento (*): B - bonifico

Paese di pagamento (*): DE

Descrizione Servizio: _____

Figura 3

Il sistema non permette di salvare un'estensione Intrastat in un periodo in cui è già stato stampato in definitivo il registro Intrastat.

Dopo aver creato l'estensione Intrastat e salvato il documento gestionale non è necessario effettuare alcuna operazione di contabilizzazione nei motori contabili.

4. Le stampe Intrastat

U-GOV gestisce per assolvere gli adempimenti dell'Intrastat le seguenti stampe:

- Elenco Intra
- Dettaglio Intra
- Dichiarazione Intra12

L'introduzione delle modifiche fiscali del 2018 non ha modificato la gestione in U-GOV di queste stampe.

Elenco Intra (da Contabilità Iva - Stampe - Elenco Intrastat)

Il sistema permette di stampare gli elenchi Intrastat e la creazione del file Intrastat da inviare direttamente all’Agenzia delle Dogane.

La stampa è premessa in provvisorio e in definitivo rispetto al periodo definito nel parametro PRM_IVA / PERIODO_INTRASTAT_ACQUISTO.

The screenshot shows a web interface with several buttons at the top: Salva, Stampa PDF, Stampa XLS, Estrai Dg Incompleti, Estrai Dg non Contab IVA, Dati aggiuntivi Elenchi, and Crea File Intrastat. Below the buttons are several form fields:

- * Tipo Stampa: Definitiva (dropdown)
- * Acquisto/Vendita: Acquisto (dropdown)
- * Periodo: Gennaio (dropdown), Data inizio: 01/01/2016, Data fine: 31/01/2016
- * Beni/Servizi: Servizio (dropdown)
- Num. pag. iniziale: (empty text box)
- Progressivo: (empty text box)

Below the form is a table with the following data:

Data inizio	Data fine	Tipo Stampa	Beni/Servizi	Utente creazione	Data creazione
01/01/2016	31/01/2016	Acquisto	Servizi	ADMIN_TESTUSER	20/02/2018

Figura 4

Nei parametri di filtro viene richiesto se stampare gli Acquisti o Vendite e scegliere tra Beni o Servizi.

Per inserire correttamente i dati il sistema controlla se esistono documenti con dati incompleti (pulsante ESTRAI DG INCOMPLETI) e documenti non contabilizzati iva (pulsante ESTRAI DG NON CONTABILIZZATI IVA).

DOCUMENTI GESTIONALI INCOMPLETI INTRASTAT

Esercizio	UE	Periodo	Data inizio	Data fine
2016	UE - Università degli Studi di	Mensile	01/01/2016	31/01/2016

Tipo Dg	Num Dg	Data DG	UO Numerante	UO origine	Num reg DG	Data Reg DG	Descrizione DG	Soggetto
Fattura Acquisto	C2015-44463	15/12/2015	021074	021074	17	25/01/2016	BUST: CIG ZB4131DEAB - DOCUMENT DELIVERY NOVEMBRE 2015	88473 - Subito e.V.
Fattura Acquisto	C2015-44499	15/12/2015	021074	021074	18	25/01/2016	BU REGGIO E.: CIG ZB4131DEAB - DOCUMENT DELIVERY NOVEMBRE 2015	88473 - Subito e.V.

Figura 5

Il pulsante CREA FILE INTRASTAT permette di creare il file che può essere inoltrato all’Agenzia delle Dogane.

Nel pulsante DATI AGGIUNTIVI ELENCHI è possibile inserire i dati relativi alla sezione doganale e al numero di protocollo, la presenza dei dati aggiuntivi è necessaria nel caso siano gestite rettifiche all’inoltro degli elenchi.

Esempio se una dichiarazione Intrastat del mese di Marzo rettifica un dato presente nella dichiarazione di Gennaio il sistema deve avere valorizzato i dati aggiuntivi nella dichiarazione Intrastat di Gennaio.

Anno	2016		
Data inizio	01/01/2016	Data fine	31/01/2016
Tipo Stampa	Acquisto		
Beni/Servizi	Beni		
* Sezione doganale	<input type="text" value="25100"/>		
* Protocollo dichiarazione	<input type="text" value="1125"/>		

Figura 6

RIEPILOGO DEGLI ACQUISTI INTRACOMUNITARI DI BENI E DEI SERVIZI RICEVUTI

SEZIONE 3. SERVIZI RICEVUTI REGISTRATI NEL PERIODO

Periodo M Mese 01 Trimestre Anno 2016 Partita IVA 00427620364

Progr.	Fornitore		Ammontare delle operazioni in euro	Ammontare delle operazioni in valuta	Riferimento fattura		Codice servizio	Modalità di erogazione	Modalità di incasso	Paese di pagamento
	Stato	Codice Iva			Numero	Data				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	BE	0820489643	2.500	0	1 I.007	21/01/2016	949919	I	B	BE
2	DE	214931803	145	0	2 A.800	25/01/2016	910111	I	B	DE
3	DE	226169987	5	0	3 A.800	25/01/2016	910111	I	B	DE
4	DE	226169987	11	0	4 A.800	25/01/2016	910111	I	B	DE
5	FR	06399736610	195	0	2 I.006	20/01/2016	581120	I	B	FR
6	FR	27512216847	1.420	0	1 I.001	21/01/2016	582929	I	B	FR
<i>RIPORTO DALLA PAGINA PRECEDENTE</i>										
TOTALE			4.276							

Firma

Pagina n. 1

Figura 7

Dettaglio Intrastat (da Contabilità Iva – Stampe – Elenco Dettagli intrastat)

Con questa stampa è possibile verificare il dettaglio dei documenti gestionali soggetti ad obbligo di comunicazione dati Intrastat. La stampa è di 'lavoro' e dettaglia i dati dei dg inseriti in un elenco Intrastat dunque ora comprende anche i documenti gestionali compensi/incarichi per fatture ricevute da professionisti (ruolo PR) intraUE per fornitura di servizi.

Stampa PDF Stampa XLS

Esercizio 2016

Unità Economica UE - Università' degli Studi di

* Tipo Registro Acquisto

* Periodo Gennaio Data Inizio 01/01/2016 Data Fine 31/01/2016

Figura 8

La stampa è prevista sia in pdf che in excel.

E' possibile scegliere un periodo rispetto ai valori inseriti nel parametro di configurazione. Il sistema presenta in un'unica stampa i dati delle distinte sezioni rispetto al tipo registro scelto in testata.

Nel caso di registro acquisiti sono esposte le seguenti sezioni:

Sezione 1 - ACQUISTI BENI REGISTRATI NEL PERIODO

Sezione 2 - RETTIFICHE AGLI ACQUISTI DI BENI RELATIVE A PERIODI PRECEDENTI

Sezione 3 - ACQUISTI SERVIZI REGISTRATI NEL PERIODO

Sezione 4 - RETTIFICHE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI RELATIVI A PERIODI PRECEDENTI

Nel caso di registro vendite sono esposte le seguenti sezioni:

Sezione 1 - CESSIONI BENI REGISTRATI NEL PERIODO

Sezione 2 - RETTIFICHE ALLE CESSIONI DI BENI RELATIVE A PERIODI PRECEDENTI

Sezione 3 - SERVIZI RESI REGISTRATI NEL PERIODO

Sezione 4 - RETTIFICHE AI SERVIZI RESI RELATIVE A PERIODI PRECEDENTI

Alla fine di ogni Sezione è presente una riga totale che accoglie la sommatoria dei valori della colonna 'Ammontare delle operazioni in euro'.

In appendice sono esposti i dati dei dg incompleti.

Università' degli Studi di

UE - Università' degli Studi di

DETTAGLI ELENCO ACQUISTI INTRASTAT

SEZIONE 1: ACQUISTI BENI REGISTRATI NEL PERIODO DAL 01/01/2016 al 31/01/2016

UE	Tipo Dg	Data DG	Numero DG	Data Reg Dg	Numero reg DG	Ammontare delle operazioni in euro	Ammontare delle operazioni in valuta	Natura trans.	Nomenclatura combinata	Massa netta	Unità suppl.	Valore statistico in euro	Cond. cons.	Modo trasp.	Paese prov.	Paese origine	Prov. dest.	
FORNITORE: DE 195825742 JENA BIOSCIENCE GmbH																		
UE.A.D.06	Fattura Acquisto	07/12/2015	2015-016381	20/01/2016	33	178,00	0,00	1	38220000	1	0	0,00			DE	DE	MO	
UE.A.D.06	Fattura Acquisto	07/12/2015	2015-016381	20/01/2016	33	25,00	0,00	1	38220000	0	0	0,00			DE	DE	MO	
FORNITORE: DE 206719094 SPRINGER CUSTOMER SERVICE GmbH																		
UE.A.A.MM	Fattura Acquisto	08/10/2015	2032304596	14/01/2016	1	5.265,00	0,00	1	49019900	1	0	0,00			DE	DE	MO	
FORNITORE: GB 807979689 EBSCO International, Inc																		
UE.A.B.BL	Fattura Acquisto	08/12/2015	649827	25/01/2016	9	222,69	222,69	1	49019900	1	0	0,00			GB	IT	MO	
UE.A.B.BL	Fattura Acquisto	08/12/2015	649828	25/01/2016	10	92,84	92,84	1	49019900	1	0	0,00			GB	IT	MO	
FORNITORE: GB 716288617 Molecular Dimension Ltd																		
UE.A.D.06	Fattura Acquisto	27/11/2015	25144	20/01/2016	38	187,50	131,79	1	38220000	0	0	0,00			GB	GB	MO	
UE.A.D.06	Fattura Acquisto	27/11/2015	25144	20/01/2016	38	60,00	42,17	1	38220000	0	0	0,00			GB	GB	MO	
UE.A.D.06	Fattura Acquisto	27/11/2015	25144	20/01/2016	38	570,00	400,65	1	38220000	1	0	0,00			GB	GB	MO	
TOTALE						6.601,03												

Figura 9

DETTAGLI ELENCO ACQUISTI INTRASTAT

APPENDICE II - DATI INTRASTAT SERVIZI INCOMPLETI NEL PERIODO DAL 01/01/2016 al 31/01/2016

UE	Tipo Dg	Data DG	Numero DG	Data Reg Dg	Numero reg DG	Ammontare delle operazioni in euro	Ammontare delle operazioni in valuta	Codice servizio	Modalità di erogazione	Modalità di incasso	Paese di pagamento
FORNITORE: DE 226169987 Subito e.V.											
UE.A.BBL	Fattura Acquisto	15/12/2015	C2015-44463	25/01/2016	17						
UE.A.BBL	Fattura Acquisto	15/12/2015	C2015-44499	25/01/2016	18						

Figura 10

Dichiarazione Intra 12 (da Contabilità Iva - Stampe - Liquidazione Iva non residenti)

La dichiarazione acquisti intracomunitari (Intra 12) è un adempimento fiscale da assolvere tramite una specifica dichiarazione.

Gli enti, le associazioni, le altre organizzazioni senza personalità giuridica e le società semplici che non esercitano in maniera esclusiva o principale attività commerciali che hanno effettuato acquisti intracomunitari di beni oltre il limite di 10.000 euro oppure che hanno optato per l'applicazione dell'imposta in Italia su questi acquisti devono dichiarare l'ammontare degli acquisti intracomunitari di beni registrati con riferimento al secondo mese precedente, l'ammontare dell'imposta dovuta e gli estremi del relativo versamento.

La comunicazione deve essere effettuata tramite il modello Intra 12 messo a disposizione dall'Agenzia delle Entrate.

15

Il modello Intra 12 deve essere presentato in via telematica, direttamente dal contribuente o tramite intermediari abilitati, entro la fine di ciascun mese, indicando l'ammontare degli acquisti registrati con riferimento al secondo mese precedente.

U-GOV mette a disposizione una stampa di controllo che agevola l'Ateneo nella compilazione dei dati.

In U-GOV la stampa Intra12 è esposta in calce alla liquidazione Iva istituzionale non residenti (da Contabilità iva- Stampe - liquidazione Iva non residenti).

LIQUIDAZIONE IVA ISTITUZIONALE NON RESIDENTI

Tipo stampa	Tipo attività	Unità Contabile	Esercizio	Periodo
Definitiva	00 - Attività istituzionale	UE - Università' degli Studi di	2016	01/01/2016 - 31/01/2016
ACQUISTI				
1 IVA su Acquisti Istituzionali Intra-Ue				1.340,41
2 IVA su Acquisti Istituzionali Extra-Ue				884,40
3 IVA su Acquisti Istituzionali San Marino				0,00
TOTALE				
IVA istituzionale del periodo				2.224,81

Figura 11

Università' degli Studi di

DATI INTRA12

Esercizio		Periodo	
2017		01/02/2017 - 28/02/2017	
Acquisti di beni provenienti da altri Stati membri della Comunità da soggetti appartenenti all'Unione Europea			
CAMPO 1: Imponibile	5.966,37	CAMPO 2: Imposta	1.265,81
Acquisti di beni già presenti nel territorio nazionale (art. 7bis DPR 633/1972) da soggetti appartenenti all'Unione Europea			
CAMPO 3: Imponibile	0,00	CAMPO 4: Imposta	0,00
Acquisti di servizi da soggetti appartenenti all'Unione Europea			
CAMPO 5: Imponibile	18.882,80	CAMPO 6: di cui art. 7-ter	18.882,80
		CAMPO 7: Imposta	3.232,62
Acquisti di beni già presenti nel territorio nazionale (art. 7 bis DPR 633/1972) da soggetti non appartenenti all'Unione Europea			
CAMPO 8: Imponibile	0,00	CAMPO 9: Imposta	0,00
Acquisti di servizi da soggetti non appartenenti all'Unione Europea			
CAMPO 10: Imponibile	24.107,20	CAMPO 11: di cui art. 7-ter	24.107,20
		CAMPO 12: Imposta	5.303,60

16

Figura 12

Il sistema presenta i quadri della dichiarazione Intra-12 e gli ammontari sono recuperati dai dati delle estensioni Iva delle fatture e note di credito. Sono gestiti i seguenti quadri:

- Acquisti di beni provenienti da altri Stati membri della Comunità da soggetti appartenenti all'Unione Europea
- Acquisti di beni già presenti nel territorio nazionale (art. 7bis DPR 633/1972) da soggetti appartenenti all'Unione Europea
- Acquisti di servizi da soggetti appartenenti all'Unione Europea
- Acquisti di beni già presenti nel territorio nazionale (art. 7 bis DPR 633/1972) da soggetti non appartenenti all'Unione Europea
- Acquisti di servizi da soggetti non appartenenti all'Unione Europea