



ASSOREVI SRL

Associati Commercialisti e Revisori Legali

Legnano il 14/01/2022

Oggetto: novità fatture con dichiarazione d'intento

Gentili Clienti,

a partire dal 1 gennaio 2022, sono state introdotte specifiche modalità per l'emissione delle fatture elettroniche non imponibili ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c), ossia per le fatture elettronica senza applicazione dell'IVA emesse a seguito della ricezione di **dichiarazione d'intento**.

In particolare, l'Agenzia delle Entrate ha previsto specifiche modalità per l'indicazione in fattura dei dati relativi alle dichiarazioni d'intento che riportiamo di seguito:

Nel corpo della fatture elettroniche emesse ai sensi dell'art. 8 comma 1 lett. C) deve essere compilato un blocco 2.2.1.16 per ogni dichiarazione d'intento, come di seguito specificato:

- *nel campo 2.2.1.16.1 deve essere riportata la dicitura "INTENTO"*
- *nel campo 2.2.1.16.2 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 deve essere riportata la data della ricevuta telematica rilasciata dall'Agenzia delle entrate e contenente il protocollo della dichiarazione d'intento.*

Al fine di emettere fatture conformi a tali specifiche:

1. **Per i clienti che utilizzano la nostra piattaforma FattureWeb** devono seguire la seguente procedura:

I riferimenti alla dichiarazione d'intento vanno indicati compilando gli "Altri dati" di riga.

Sulla riga richiamare gli "Altri dati" e compilare nel seguente modo:

- Tipo: INTENTO
- Testo: indicare il protocollo di ricezione della dichiarazione d'intento e il suo progressivo separato dal segno "-" oppure dal segno "/"
- Data: indicare la data della ricevuta telematica rilasciata dall'Agenzia delle entrate e contenente il protocollo della dichiarazione d'intento.

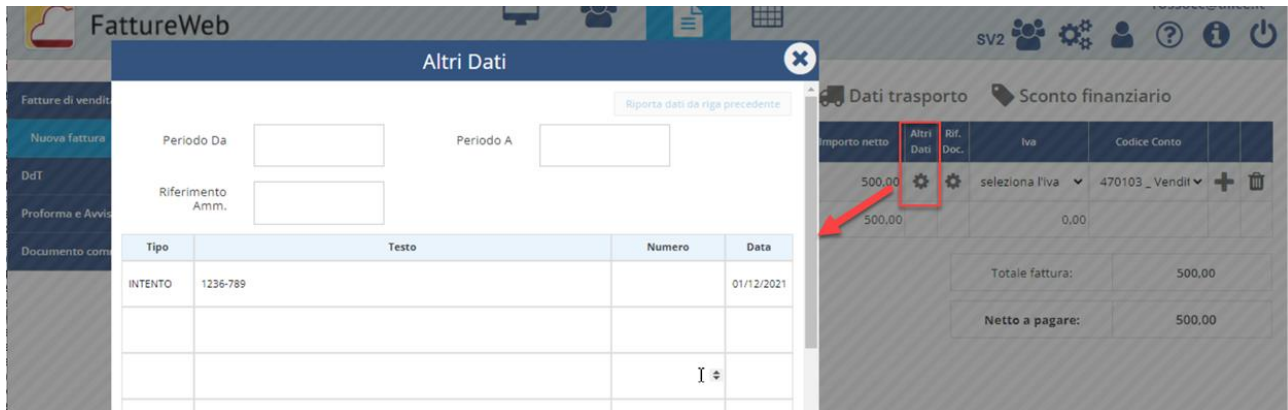
Potete inserire i riferimenti della dichiarazione di intento solo sulla prima riga della fattura interessata dalla dichiarazione, oppure ripeterli su ogni riga.

La schermata "Altri dati" è accessibile direttamente nel corpo della fattura come da immagine riportata sotto.



ASSOREVI SRL

Associati Commercialisti e Revisori Legali



2. **Per i clienti che NON utilizzano la nostra piattaforma**, invitiamo coloro che non utilizzano FattureWeb e che rientrano in tale casistica a sentire il proprio fornitore di servizi.

Lo studio è a disposizione.

ASSOREVI SRL