

# NOVITA' FATTURAZIONE ELETTRONICA 2022

## Aggiornamento Provvedimento n.293390 del 28 ottobre 2021

### Punto 4.1 relativo ad operazioni non imponibili ai sensi dell'art. 8, comma 1, lettera c

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 allegato al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 30 aprile 2018 e successive modificazioni.

La fattura elettronica deve riportare nel campo 2.2.1.14 il codice specifico N3.5 "Non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento", nonché gli estremi del protocollo di ricezione della dichiarazione d'intento trasmessa all'Agenzia delle entrate dall'esportatore abituale.

Il numero di protocollo della dichiarazione d'intento, rilevabile dalla ricevuta telematica rilasciata dall'Agenzia delle entrate, è composto di due parti: la prima, formata da 17 cifre (es. 08060120341234567); la seconda, di 6 cifre (es. 000001), che rappresenta il progressivo e che deve essere separata dalla prima dal segno "-" oppure dal segno "/".

In dettaglio:

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. 4.2.

La compilazione di questo blocco da parte di SageX3 avverrà in automatico su fatture su cui risulta l'applicazione di una o più lettere di intento.

Il blocco 2.2.1.16 verrà compilato per ciascuna riga dove la natura applicata sarà N3.5.

La compilazione degli estremi del protocollo di ricezione della dichiarazione d'intento dovrà essere effettuata a cura utente nel menù standard SageX3 di gestione delle lettere di intento cliente.

**A questo scopo è stato aggiunto sulla funzione di gestione un nuovo campo dove inserire la data della ricevuta telematica rilasciata dall'Ade.**