

Modalità di caricamento delle anagrafiche per casistiche soggetti esteri


Manuale Applicativo - Introduzione - © SISTEMI S.p.A.

Vista la complessità di compilazione dei dati anagrafici in presenza di determinate tipologie di clienti e fornitori, si forniscono indicazioni dettagliate sulla corretta impostazione dei dati anagrafici con riferimento ai seguenti soggetti:

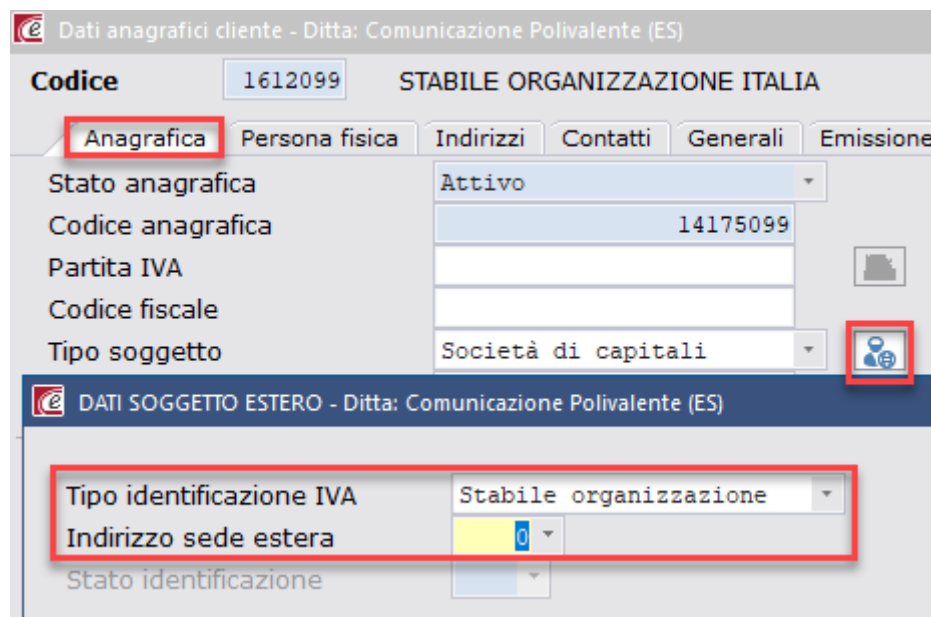
- soggetto estero con **stabile organizzazione** in Italia
- soggetto estero con identificazione diretta
- soggetto estero con rappresentante fiscale.

Vi forniamo nel seguito la corretta modalità con cui le informazioni anagrafiche riferite a tali soggetti devono essere caricate.

Soggetto estero con stabile organizzazione in Italia

Per individuare tali soggetti è necessario configurare i "dati soggetto estero" richiamati con il tasto , impostando:

- **Tipo identificazione IVA:** Stabile organizzazione.
- **Indirizzo della sede estera:** l'indirizzo della **sede legale** della casa madre estera.




Se i dati soggetto estero risultano compilati, il tasto funzione risulta in evidenza .

Proseguite la creazione dell'anagrafica con le normali modalità.


⚠ Nei dati della sede legale va riportata la sede legale della stabile organizzazione in **Italia**.



Negli adempimenti fiscali (per esempio "Comunicazione dati fatture" fino al 2018) o nella **fattura elettronica** (dal 2019) un soggetto "Stabile organizzazione" deve comunicare distintamente due tipologie di indirizzi (di seguito riportati); per tale ragione la loro configurazione è fondamentale:

ENTITÀ	DESCRIZIONE OPERAZIONI
Sede legale stabile organizzazione	L'indirizzo è quello della sede legale della stabile organizzazione in Italia . Sulla fattura elettronica (o sulla comunicazione dati fatture fino al 2018) viene riportato l'indirizzo presente nella sede legale dell'anagrafica.
Sede legale estera	L'indirizzo è quello della sede legale estera . Sulla fattura elettronica (o sulla comunicazione dati fatture fino al 2018) viene riportato l'indirizzo presente nei dati soggetto estero ().

Soggetto estero con identificazione diretta

Per il soggetto estero che non si avvale di un vero e proprio rappresentante fiscale, ma che si identifica direttamente con una posizione IVA specifica è necessario configurare i "dati soggetto estero", richiamati con il tasto , impostando:

- **Tipo identificazione IVA:** Identificazione diretta.
- **Stato identificazione:** lo stato dove il soggetto ha acquisito la posizione IVA italiana oppure comunitaria.



Dati anagrafici cliente - Ditta: Comunicazione Polivalente (ES)

Codice 1612099 IDENTIFICAZIONE DIRETTA

Anagrafica Persona fisica Indirizzi Contatti Generali Emissione

Stato anagrafica Attivo

Codice anagrafica 14175099

Partita IVA

Codice fiscale

Tipo soggetto Società di capitali

DATI SOGGETTO ESTERO - Ditta: Comunicazione Polivalente (ES)

Tipo identificazione IVA Identificazione diretta


Indirizzo sede estera 0

Stato identificazione IT ITALIA

OK (Invio)

Proseguite la creazione dell'anagrafica con le normali modalità.

Negli adempimenti fiscali (per esempio "Comunicazione dati fatture" fino al 2018) o alternativamente nella fattura elettronica o nella "Comunicazione operazioni transfrontaliere" (dal 2019) un soggetto con identificazione diretta deve comunicare distintamente due tipologie di informazioni (di seguito riportate); per tale ragione la loro configurazione è fondamentale:

ENTITÀ	DESCRIZIONE OPERAZIONI
Stato di identificazione	Indicate nei dati soggetto estero lo stato dove è stata effettuata l'identificazione, utile ai fine dell'identificazione della P.IVA.  La corretta valorizzazione dello stato è fondamentale in quanto negli adempimenti sopra citati è utilizzato per la valorizzazione del campo <IdPaese>.
Sede legale	Indicate nei dati sede legale l'indirizzo estero dove è situato il soggetto identificato.

Soggetto estero con rappresentante fiscale

Per il soggetto estero che si avvale di un rappresentante fiscale dovete prevedere due anagrafiche:

- **soggetto estero**
- **rappresentante fiscale:** caricate l'anagrafica indicando **partita IVA** e codice fiscale aperti dal rappresentante fiscale per conto del soggetto estero. Nel tab "Rilevanze IVA" impostate l'opzione "Rappresentante fiscale" a "Sì". L'indicazione dell'azienda rappresentata è facoltativa.

Per approfondimenti sulla registrazione dei documenti consultate il *Manuale Applicativo Area amministrativa*, schede Documenti di vendita con rappresentante fiscale o Documenti di acquisto con rappresentante fiscale.