

BREXIT 2021

1. Premessa

A partire dal 1° gennaio 2021, la Gran Bretagna è uscita definitivamente dall'Unione Europea.

L'Irlanda del Nord, invece rimane soggetta alla disciplina Intracomunitaria per le cessioni di beni, mentre per le prestazioni di servizi deve essere considerata soggetto ExtraCee al pari della Gran Bretagna.

A tal fine è stato inserito un nuovo Stato **XI – IRLANDA DEL NORD REGNO UNITO**

A livello contabile tutte le operazioni avvenute con la Gran Bretagna fino al 31/12/20 devono essere considerate a tutti gli effetti Intracomunitarie, mentre a partire dal 01/01/21 saranno:

- ExtraCEE tutte le operazioni, sia di beni che di servizi, in entrata ed in uscita dalla Gran Bretagna e le prestazioni di servizi da parte di soggetti appartenenti all'Irlanda del Nord;
- IntraCEE, le cessioni e gli acquisti di beni effettuate da clienti/fornitori appartenenti all'Irlanda del Nord.

N.B. Le stampe relative alla Dichiarazione annuale Iva 2020 devono essere effettuate dopo aver inserito le seguenti modifiche

2. Anagrafica clienti/fornitori

E' necessario intervenire in modifica delle anagrafiche di clienti e fornitori britannici per poter gestire correttamente le operazioni dal 01/01/21

Clienti/Fornitori della Gran Bretagna

The screenshot shows the 'ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI' interface. The 'Mastro' section displays 'CREDITI V/CLIENTI COMM.LI' with 'Codice' 16010155 and 'Ragione sociale' Sailing List S.a. Below this are navigation tabs: 1 - Generale, 2 - Persona fisica/giuridica, 3 - Dati contabili, 4 - Condizioni fornitura, 5 - Export, 6 - Altri dati, 7 - Note, 8 - Listini, 9 - Sconti, 10 - Pro. The 'DATI PRINCIPALI' tab is active and contains the following fields:

Tipo soggetti Iva	Extra CEE
Privato	Azienda
C.F./P.I. estera	GB123789456 <input type="checkbox"/> Omocodice
P.I. Italia	
Sigla di ricerca	Sailing List S.a.
Turno di chiusura	
Valido da	01/01/1900 A 31/12/2099

The 'INDIRIZZO' tab is also visible, showing:

Indirizzo	Sesame street, 85
Codice comune	
Citta/Località	Liverpool
Provincia	C.A.P.
Cod.stato estero	GB Gran Bretagna
Stato fed./contea	
Destinaz. pagamenti	0
Destinazione merce	0

- Tipo soggetto Iva: Selezionare **ExtraCEE**;
- Nel campo C.F./P.I. estera indicare il codice attribuito al cliente/fornitore dalla Gran Bretagna

Spostarsi nel **Tab – Persona fisica/giuridica** e spuntare il campo **“Non residente”**

Solamente per i clienti, spostarsi nel **Tab Export** ed indicare il nuovo codice Iva comunicato dal proprio consulente.

ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI <CNA SERVIZI - CNA SERVIZI>

Mastro CREDITI V/CLIENTI COMM.LI Partitario

Codice 16010155

Ragione sociale Sailing List S.a.

1 - Generale 2 - Persona fisica/giuridica 3 - Dati contabili 4 - Condizioni fornitura 5 - Export

DATI PER FATTURAZIONE ESTERO

Esenzione Iva 702 Ven.Art.8 l.A es.dir

Natura transazione

Paese pagamento

N.B. Le fatture ricevute da fornitori della Gran Bretagna dal 01/01/21 dovranno essere registrate utilizzando la causale contabile 31 – Ric.Ft estera no Iva esposta se relative ad acquisto di servizi, oppure la causale contabile 32 – Ric. Bolla doganale se relative ad acquisto di beni.

Clienti/fornitori dell'Irlanda del Nord

I clienti/fornitori dell'Irlanda del Nord che acquistano/vendono beni, sono da considerarsi come soggetti IntraCee e ad essi viene attribuita una nuova Partita Iva che inizia per XI

ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI <FEPA - CNA FERRARA SERVIZI>

Mastro DEBITI V/FORNITORI Partitario

Codice 33010013

Ragione sociale NORTHERN IRELAND LTD

1 - Generale 2 - Persona fisica/giuridica 3 - Dati contabili 4 - Condizioni fornitura 5 - Export 6 - Altri dati 7 - Note 8 - Listini 9 - Sconti 10 - Prowig.

DATI PRINCIPALI

Tipo soggetti Iva Intra CEE

Privato Azienda

C.F/P.I. estera XI123456789 Omocodice

P.I. Italia

Sigla di ricerca NORTHERN IRELAND LTD

Turno di chiusura

Valido da 01/01/1900 A 31/12/2099

Ultimo agg. da Cribis

Data costituzione

Data inizio attività

INDIRIZZO

Indirizzo Keats Street, 39

Codice comune

Citta/Località Downpatrick

Provincia C.A.P.

Cod.stato estero GB. Irlanda del Nord-Regno Unito

Stato fed./contea

Destinaz. pagamenti 0

Destinazione merce 0

Destinazioni Diverse (Altri Indirizzi)

- Tipo soggetto Iva: Selezionare **IntraCEE**;
- Nel campo C.F/P.I. estera indicare il codice attribuito al cliente/fornitore dall'Irlanda del Nord.

Spostarsi nel **Tab – Persona fisica/giuridica** e spuntare il campo **“Non residente”**

Solamente per i **clienti**, spostarsi nel **Tab Export** ed indicare il nuovo codice Iva comunicato dal proprio consulente.

1 - Generale 2 - Persona fisica/giuridica 3 - Dati contabili 4 - Condizioni fornitura 5 - Export

DATI PER FATTURAZIONE ESTERO

Esenzione Iva 755 Ven.A.41 1c. L427/93

Natura transazione 0

Paese pagamento

N.B. I clienti/fornitori dell'Irlanda del Nord che ricevono/effettuano esclusivamente prestazioni di servizio, sono da considerarsi come soggetti ExtraCee

ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI <FEPA - CNA FERRARA SERVIZI>

Mastro: CREDITI V/CLIENTI COMM.LI

Codice: 16010016

Ragione sociale: HYDRAULICS LTD

1 - Generale 2 - Persona fisica/giuridica 3 - Dati contabili 4 - Condizioni fornitura 5 - Export 6 - Altri dati 7 - Note 8 - Listini 9 - Sconti 10 - Pro

DATI PRINCIPALI

Tipo soggetti Iva: Extra CEE

Privato: Azienda

C.F./P.I. estera: XI123456789 Omocodice

P.I. Italia

Sigla di ricerca: HYDRAULICS LTD

Turno di chiusura

Valido da: 01/01/1900 A 31/12/2099

INDIRIZZO

Indirizzo: 63 GORDON'S ROAD

Codice comune

Città/Località: BELFAST

Provincia: C.A.P.

Cod. stato estero: GB. Irlanda del Nord-Regno Unito

Stato fed./contea

Destinaz. pagamenti: 0

Destinazione merce: 0

Destinazioni Diverse (Altri Indirizzi)

- Tipo soggetto Iva: Selezionare **ExtraCee**;
- Nel campo C.F./P.I. estera indicare il codice attribuito al cliente/fornitore dall'Irlanda del Nord.

Spostarsi nel **Tab – Persona fisica/giuridica e spuntare il campo “Non residente”**

Solamente per i **clienti**, spostarsi nel **Tab Export** ed indicare il nuovo codice Iva comunicato dal proprio consulente.

ANAGRAFICA CLIENTI/FORNITORI <FEPA - CNA FERRARA SERVIZI>

Mastro: CREDITI V/CLIENTI COMM.LI

Codice: 16010016

Ragione sociale: HYDRAULICS LTD

1 - Generale 2 - Persona fisica/giuridica 3 - Dati contabili 4 - Condizioni fornitura 5 - Export

DATI PER FATTURAZIONE ESTERO

Esenzione Iva: 912 V.F.C. Art.7ter ExUE

Natura transazione: 0

Paese pagamento

N.B. Le fatture ricevute da fornitori dell'Irlanda del Nord dal 01/01/21 dovranno essere registrate utilizzando la causale contabile 31 – Ric.Ft estera no Iva esposta se relative ad acquisto di servizi, oppure la causale contabile 30 – Ric. Fatt.intracomunitaria se relative ad acquisto di beni.

In caso di clienti/fornitori dell'Irlanda del Nord con i quali vengono poste in essere operazioni “miste” relative sia a beni sia a servizi, è opportuno emettere 2 documenti/fatture in caso di clienti e verranno ricevute 2 fatture distinte in caso di fornitori.

Il cliente/fornitore dovrà essere inserito come soggetto **Intracoe** ed indicazione del Cod.Fiscale/P.Iva estera del Nord Irlanda (XI.....).