

Fattura Elettronica RSM

CT-2109-0334, data creazione 28/09/2021, data revisione 30/09/2021

Sommario

1. Normativa	2
2. Soggetti Coinvolti	2
3. Flusso Operativo per le Ditte Sammarinesi	3
3.1 Ciclo passivo - IMPORT	4
3.1.1 Generazione file di integrazione	8
3.1.2 Invio file di integrazione	9
3.2 Ciclo Attivo - EXPORT	10
3.3 Stampa Elenchi RSM	13
4. Flusso Operativo per le Ditte Italiane	14
4.1 Ciclo Attivo	14
4.2 Ciclo Passivo	14
5. Note tecniche per installatori\programmatori	15
5.1 Modifiche al database e componenti interessati	15
6. Revisione	15

1. Normativa

Le disposizioni del Decreto Legge «crescita» (art. 12 del DL 34/2019) relative alla fatturazione in formato elettronico delle operazioni da e verso la repubblica di San Marino, sono state definite con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del Decreto Ministeriale 21 Giugno 2021.

Il decreto stabilisce un **periodo transitorio** che avrà inizio il **01/10/2021** e terminerà il **30/06/2022**, nel quale si potranno emettere, in alternativa al formato cartaceo, fatture elettroniche.

A partire dal **01/07/2022** sarà **obbligatorio** emettere documenti in formato elettronico, salvo specifiche esclusioni previste per legge (ad esempio soggetti passivi che operano mediante il sistema forfettario).

Il provvedimento vede interessati gli scambi tra:

- ITALIA → SAN MARINO
- SAN MARINO → ITALIA

Saranno soggette a **fattura elettronica**, in modo obbligatorio, le fatture per **cessione di beni**, mentre le fatture per l'erogazione di servizi potranno essere emesse in formato elettronico, in modo facoltativo.

Saranno pertanto consentite fatture per servizi sia in formato elettronico che cartaceo.

La fattura elettronica **sostituisce** la presentazione degli **elenchi RSM**, solo le fatture che verranno comunicate in fattura elettronica non dovranno comparire nella presentazione di tali elenchi.

Il conteggio della monofase, sarà comunicato dall'Ufficio Tributario tramite e-mail agli Operatori Economici Sammarinesi (OESM). Verranno utilizzate le e-mail presenti nel Registro dei Domicili Digitali (**RDD**).

2. Soggetti Coinvolti

Il flusso della fattura elettronica per scambi tra Italia e San Marino coinvolge:

- Soggetto Italiano
- Soggetto RSM
- Sistema di Interscambio (SdI)
- Ufficio Tributario (HUB-RSM)

RSM vende a ITA: Ciascun soggetto Partita IVA italiano deve fornire il proprio Codice Destinatario agli operatori sammarinesi per l'invio delle fatture. In assenza di questo codice, può essere fornita la PEC. Nei casi in cui la fattura è destinata ad un soggetto per il quale non si conosce il canale telematico (PEC o altro) sul quale recapitare il file, l'elemento <CodiceDestinatario> deve essere valorizzato con tutti zeri ('0000000').

Il programma, come ora, imposta automaticamente nel file XML il valore "0000000" nel campo codice destinatario, rilasciando il seguente log all'utente:

"Fattura immediata emessa xxxx/ /xx (conto xxxxxx) del xx/xx/xxxx:

--> Nel cliente non sono valorizzati nè il codice destinatario nè l'e-mail PEC. Il codice destinatario sarà quindi impostato a '0000000' (o 'XXXXXXX' per conti intracee/extracee/RSM).

--> File generato correttamente"

ITA vende a RSM: Ciascun operatore sammarinese deve comunicare ai propri fornitori italiani che le fatture elettroniche di cui è cessionario, devono indicare nell'elemento <CodiceDestinatario> il valore attribuito all'Ufficio Tributario.

Il CodiceDestinatario corrispondente all'ambiente di test del HUB-SM è SANMAR1.

Il CodiceDestinatario corrispondente all'ambiente reale del HUB-SM è **2R4GTO8**.

Il codice destinatario degli operatori sammarinesi è uguale per tutti ed è quello dell'ufficio tributario "2R4GTO8".

La gestione della fattura elettronica per le Ditte sanmarinesi avviene solo nelle seguenti condizioni:

- deve essere attivo il modulo RSM (modulo 26)
- in anagrafica ditta deve essere indicato un stato avente sigla ISO uguale a "SM"
- deve essere attivo il modulo di Fattura Elettronica Plus (modulo 149, oltre al modulo Fattura Elettronica base).

Per le Ditte Italiane che effettuano scambi con ditta/clienti privati di San Marino, per poter estrarre dal magazzino le fatture di vendita o importare le fatture da azienda RSM, è necessario avere il modulo Fattura Elettronica Plus. In assenza di tale modulo non sarà possibile né emettere né ricevere documenti verso e da soggetti aventi «Nazione» della sede pari a SM. In particolare non sarà possibile:

- estrarre documenti da magazzino;
- salvare fattura elettroniche inserite o modificate direttamente in console;
- importare file XML (sia manualmente sia tramite integrazione con PEC, DocEasy o altro HUB);
- generare il file XML;
- inviare il file XML (tramite PEC, DocEasy o altro HUB).

Attenzione: Per le ditte sammarinesi, se non attivano la ricezione e l'invio tramite DocEasy, dovranno manualmente scaricare le fatture in importazione dal sito dell'ufficio tributario sammarinese e fare l'upload manuale del file di integrazione delle fatture in import sul portale dell'ufficio tributario. Dovranno inoltre manualmente fare l'upload delle fatture emesse verso clienti italiani.

3. Flusso Operativo per le Ditte Sammarinesi

Impostazione anagrafica ditta:

ANAGRAFICA DITTA <DITTARSM - DITTA RSM>

Codice: DITTARSM
Ragione Sociale: DITTA RSM
Colore:

1 - Generale 2 - Persona fisica/giuridica 3 - Altri dati 4 - Dati contabili 5 - Libro Giornale 6 - Iva/Cespiti/Magazzini

SITO WEB/COORDINATE GEOGRAFICHE

Sito Web:
UserID sito Web:
PwID sito Web:
Latitudine: Longitudine:

DATI PRINCIPALI

Codice Fiscale: SM12345 ☐ Omocodice
Partita IVA:
Identificativo azienda (breve):
Sigla di ricerca: DITTA RSM

RECAPITI

Telefono: Fax:
Cellulare:
E-mail:
Modalità di corrispondenza: Microsoft Fax (napi)

INDIRIZZO

Indirizzo: VIA D'ELLA REPUBBLICA, 5
Codice comune: Z130 SAN MARINO
Città/Località: SAN MARINO
C.A.P.:
Provincia:
Codice stato estero: RSM REP. SAN MARINO
Stato federato/contea:

Altri Indirizzi

STATI ESTERI E TERRITORI <DITTARSM - DITTA RSM>

Sigla Stato	Descrizione	Sigla CEE	Cod. stato	Cod. valuta corr.	Descr. valuta	Stato della UE	Sigla ISO	Stato	Cod. Alf. Cod. Fis.	Suppresso	Data Istituzione	Data Suppressione	Descrizione ISO
RSM	REP. SAN MARINO		37	0			SM	<input checked="" type="checkbox"/>	Z130				REP. SAN MARINO

Lo scambio di dati tra l'Ufficio Tributario Sammarinese e la consolle della Fattura Elettronica, può esser automatizzata attraverso l'integrazione del servizio di DocEasy.

Con questa integrazione, la ditta sammarinese riesce a:

- scaricare nella consolle FE le fatture di import
- inviare poi il file di integrazione (vedi sotto) all'ufficio tributario sammarinese direttamente dalla consolle
- Inoltre, per le fatture di vendite emesse a ditte italiane, sempre tramite DocEasy si ha l'invio automatico delle fatture all'ufficio tributario.

In assenza dell'integrazione con DocEasy l'operatore sammarinese dovrà:

- scaricarsi autonomamente il file xml dal portale dell'ufficio tributario, importarlo in Business nella Consolle FE
- generare il file di integrazione su Business e poi fare l'upload manuale sul portale dell'ufficio tributario.
- Stessa cosa per l'invio delle fatture emesse verso l'Italia, che dovrà esser generato il file xml dalla consolle FE e poi fare l'upload manuale nel portale dell'ufficio tributario.

Per poter utilizzare questa integrazione con DocEasy è necessario:

- che l'operatore sammarinese faccia un contratto con DocEasy,
- richieda il token dal portale dell'ufficio tributario e inserisca il token e relativa data di scadenza del token, nel portale di DocEasy in una sezione ad hoc della anagrafica. In questo modo le comunicazioni fatte da DocEasy saranno eseguite come se fossero fatte direttamente dal cliente sammarinese.

Accedere al link <https://login.aliasgrouplab.it/> con le stesse credenziali di DocEasy ed entrare nella sezione "Profilo Azienda". Inserendo il codice paese SM si abilitano i campi dove indicare il token e la sua data di scadenza. (alla data della revisione 30.09.21 questa parte potrebbe subire modifiche da parte di AliasGroup).

Vediamo ora nel dettaglio i processi che coinvolgono un'azienda sammarinese con modulo FE plus e integrazione con DocEasy:

- Ciclo passivo: una ditta sammarinese riceve una fattura da una ditta italiana
- Ciclo attivo: una ditta sammarinese emette fattura verso l'Italia

3.1 Ciclo passivo - IMPORT

Una volta che una ditta sammarinese riceve una fattura dall'Italia, deve integrare tale documento con dati specifici relativi alla monofase, generare un nuovo file riportante tali dati e dovrà inviarlo all'Ufficio Tributario RSM.

Per questo:

nella griglia di elenco delle fatture elettroniche in import, è stata aggiunta la colonna che mostra lo status del file di integrazione:

Lo status di tale colonna può assumere i seguenti valori:

- --- (non gestito, ad esempio per documenti emessi che non prevedono integrazione)
- **Da integrare** (status del documento una volta importato in consolle)
- **Integrato** (al momento non gestito in automatico)
- **Generato file per integrazione** (il file da inviare all'UT RSM è stato generato)
- **Inviata integr.** (il file di integrazione è stato trasmesso)

CONSOLE FATTURAZIONE ELETTRONICA <DITTA_RSM - DITTA RSM>			
Tipo doc.	Tot. imponibile	Tot. IVA	Status file integr. RSM
Documento manuale ricevuto	160,50	17,01	Generato file per integr.
Documento manuale ricevuto	160,50	17,01	Da integrare
Documento manuale ricevuto	160,50	17,01	Da integrare
Documento manuale emesso	103,30	22,73	---
Fatt. diff. emessa	82.269,01	18.099,18	---
Fatt. emessa parcellazione	20,00	0,00	---
Fatt. imm. ricevuta	143,30	30,09	---
Fatt. imm. emessa	103,30	21,69	---
Fatt. imm. emessa	121,30	25,47	---
Fatt. imm. emessa	2.210,00	422,78	---
Fatt. imm. emessa	185,32	38,09	---
Fatt. imm. emessa	2,52	0,10	---
Documento manuale ricevuto	100,00	21,00	Da integrare
Fatt. imm. emessa	100,00	21,00	---
Documento manuale ricevuto	100,00	21,00	Da integrare
Documento manuale ricevuto	28,91	6,36	Integrato
Fatt. emessa parcellazione	10,00	0,00	---
Documento manuale emesso	10,00	2,20	---
Documento manuale emesso	10,85	2,37	---
Documento manuale emesso	0,00	0,00	---

In importazione dei documenti (o in fase di download da DocEasy/PEC), se è attiva la gestione della FE da RSM ed il documento è ricevuto, lo status RSM viene impostato automaticamente su "Da integrare", altrimenti viene lasciato su "Non gestito".

Inserendo manualmente un documento ricevuto, lo status file RSM viene impostato su "Da integrare"; sui documenti emessi, invece, rimane "Non gestito".

Sono stati aggiunti dei campi nel corpo del documento per poter integrare i dati della monofase:

- aliquota monofase
- imponibile monofase
- imposta monofase
- tipo merce
- nota SM.
- codice nomenclatura combinata (facoltativo): unico per ciascuna riga del corpo e quando si valorizza il codice articolo Business viene compilato in automatico rilevandolo dall'anagrafica dello stesso.

DATI CORPO													
Importo sconto1	Importo sconto2	Importo sconto3	Importo sconto4	Importo sconto5	Importo sconto6	Ritenuta	Riferim. amministr.	Data inizio periodo	Tipo prest.	Sottosconto	Descr. sottosconto	Data fine periodo	Cod. nom. comb.
0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000					0			---
0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000					0			---
0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000					0			---
0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000	0,00000000					0			---

Tipo merce, aliquota, imponibile, imposta e nota SM, invece, possono essere più di uno per riga per la gestione delle aliquote miste (in pratica, per una riga della FE ricevuta, possono esserci più dati monofase da specificare).

Per semplicità di compilazione stati previsti al massimo 4 aliquote diverse per ciascuna riga della FE. Tali campi sono visibili solo su documenti manuali ricevuti, sia ordinari sia semplificati. Le colonne non vengono mostrate nel caso in cui si imposti la spunta "Compila campi CG".

SM - DITTA RSM>

Invia/ricevi Doc Easy Contabilità FE RSM

DATI DOCUMENTO ☐ MOSTRA RIEPILOGO

Tipo doc. Documento manuale ricevuto Doc. differito

Anno 2021 Serie Numero 3

Data 01/01/2021 Num doc esteso 152/AS/21

Conto 11010004 Bini Giovanni Figlio

Tipo B/F 0

DATI FORNITORE **DATI CLIENTE**

Bini Giovanni e Figlio ZETA SRL

Partita IVA 00023501208 / Codice fiscale 00023501208 Partita IVA X2019510409 / Codice fiscale X2019510409

Via Del Capriolo 548 - 47520 - Rovigo (RO) - IT Via Polesine, 56/A - 40068 - SAN LAZZARO DI SAVENA (BO) - IT

PEC

Altri dati

DATI CORPO ☐ COMPILA CAMPI CG ☐ MOSTRA COLONNE DOT ☐ Solo corpo Controp. OK

nto	Descr. sottoconto	Cod. nom. comb.	Tipo merce 1	Aliquota monof. 1	Imponibile monof. 1	Imposta monof. 1	Nota SM 1	Tipo merce 2	Aliquota monof. 2	Imponibile monof. 2	Imposta monof. 2	Nota SM 2	Tipo
10001	Acquisti Materie Prime	0102.29.10	Materie prime	10,00	963,14000000	96,31000000	A1	Servizi	22,00	100,00000000	22,00000000		
10001	Acquisti Materie Prime	0102.29.99	Servizi	22,00	1254,36000000	275,96000000	B1		0,00	0,00000000	0,00000000		
10001	Acquisti Materie Prime	0104.10.10	Beni di consumo	4,00	649,15400000	25,97000000	C1		0,00	0,00000000	0,00000000		
10001	Acquisti Materie Prime	0204.43.90	Beni strumentali	8,00	13,00000000	1,04000000	D1		0,00	0,00000000	0,00000000		

Il codice nomenclatura combinata può essere selezionato con lo zoom standard.

Valorizzando l'aliquota e/o l'imponibile, l'imposta viene ricalcolata in automatico, con la possibilità di modificarla per correggere eventuali errori di arrotondamento o gestire la monofase fissa.

Il programma, in automatico, effettua quindi il ricalcolo dei dati di riepilogo della monofase, visibili nella maschera accessibile dal pulsante **"Dati monofase"**.

Per ciascuna combinazione di aliquota/tipo merce, viene creato un record che riporta in "Imponibile" e in "Imposta" la somma dei corrispondenti valori di riga.

Valorizzando il "Codice IVA Business" (sia manualmente sia dalle funzionalità per importarlo da storico o impostarlo massivamente), l'aliquota di tale codice viene riportata anche nell'aliquota monofase 1.

Le aliquote dalla 2 alla 4 non vengono mai proposte in automatico, ma devono essere sempre gestite manualmente (sono nel caso di aliquota mista).

Contabilità FE RSM

DATI DOCUMENTO ☐ MOSTRA RIEPILOGO

Tipo doc. Documento manuale ricevuto Doc. differito

Anno 2021 Serie Numero 3

Data 01/01/2021 Num doc esteso 152/AS/21

Conto 11010004 Bini Giovanni Figlio

Tipo B/F 0

Conferma Altri dati

DATI FORNITORE **DATI CLIENTE**

Bini Giovanni e Figlio ZETA SRL

Partita IVA 00023501208 / Codice fiscale 00023501208 Partita IVA X2019510409 / Codice fiscale X2019510409

Via Del Capriolo 548 - 47520 - Rovigo (RO) - IT Via Polesine, 56/A - 40068 - SAN LAZZARO DI SAVENA (BO) - IT

PEC

Altri dati

DATI CORPO ☐ COMPILA CAMPI CG ☐ MOSTRA COLONNE DOT ☐ Solo corpo Controp. OK

Sottoconto	Descr. sottoconto	Cod. nom. comb.	Tipo merce 1	Aliquota monof. 1	Imponibile monof. 1	Imposta monof. 1	Nota SM 1	Tipo merce 2	Aliquota monof. 2	Imponibile monof. 2	Imposta monof. 2	Nota SM 2	Tipo
21010001	Acquisti Materie Prime	0102.29.10	Materie prime	0,00	0,00000000	2,00000000	A1	Servizi	22,00	100,00000000	22,00000000		
21010001	Acquisti Materie Prime	0102.29.99	Servizi	22,00	100,00000000	22,00000000	B1		0,00	0,00000000	0,00000000		
21010001	Acquisti Materie Prime	0104.10.10	Beni di consumo	22,00	100,00000000	22,00000000	C1		0,00	0,00000000	0,00000000		
21010001	Acquisti Materie Prime	0204.43.90	Beni strumentali	22,00	100,00000000	22,00000000	D1		0,00	0,00000000	0,00000000		

ALTRI DATI CORPO ☐ Sconti di riga ☐ Altri dati

DATI TESTATA/PIEDE

Allegati

Sconti di testata Dati IVA (*) Dati pagamento Dati DOT

Fatture collegate Dati ordine Dati contratto Dati convenzione

Dati ricezione Cassa previdenziale **Dati monofase (*)**

DATI RIEPILOGO MONOFASE <DITTA_RSM - DITTA RSM>

Trova (Alt+F1)

Tipo merce	Aliquota	Imponibile	Imposta
Beni di consumo	22,00	100,00	22,00
Beni strumentali	22,00	100,00	22,00
Materie prime	0,00	0,00	2,00
Servizi	22,00	200,00	44,00

NB: per la monofase fissa, occorre lasciare aliquota e imponibile a 0 e valorizzare solamente l'imposta. In questo modo, nel riepilogo monofase si avrà la corrispondente riga dove l'imposta coincide con la somma delle imposte di riga.

I dati di riepilogo monofase NON sono modificabili, perché vengono calcolati in automatico dal programma; per modificare qualche dato occorre agire direttamente nel corpo della fattura.

La sezione del riepilogo monofase è stata inserita anche nella stampa del brogliaccio (report BSFECONS.rpt), visibile solo per i documenti manuali ricevuti e solamente se è attiva la gestione della FE RSM.

Cup	Cig	Rif.Ordine / Contratto	Sconti/Magg.	T. Cassa	Aliq	Imp. contr.	Imponibile
Al. IVA	Nat.	Imponibile	Imposta	Descrizione		Dettaglio Pagamento	
N3.3		150,00	0,00	NI ART. 71 D 633/72 (3)			
Arrotondamento :		0,00000000	IVA ad esigibilità immediata				
Tot. imponibile		150,00	Tot. IVA	0,00			
				Scadenza	Importo	Descrizione	
				28/10/2021	50,00	R.I.B.A.	
				28/11/2021	50,00	R.I.B.A.	
				31/01/2022	50,00	R.I.B.A.	
Ritenuta:				Riepilogo monofase			
				TM: 1	17.00%	130.00	22.10
				TM: 1	5.00%	20.00	1.00
Bollo:			Arrotondamenti:			Totale documenti:	
						150,00	

Nota IVA: N1 esclusa ex art.15, N2 non sospette, N3 non imponibili, N4 esenti, N5 regime del margine / IVA non esposta in fattura, N6 inversione contabile, N7 IVA assolta in altro stato UE

Nella maschera degli “Allegati” è stata aggiunta la colonna con la spunta “Allegato per integrazione RSM” per identificare gli allegati specifici del file di integrazione. Sui documenti manuali ricevuti con status “Accettata”/“Accettata per decorrenza massimi termini”/“Consegnata” sarà quindi possibile inserire/modificare/rimuovere allegati di tipo “Integrazione RSM” (la spunta viene inserita in automatico in questa situazione per poter aggiungere allegati che saranno riportati solo nel file di integrazione).

I file vengono quindi aggiunti agli eventuali allegati già presenti nella fattura elettronica originaria, ma vengono distinti da tale spunta (non modificabile e impostata in automatico dal programma). Non sarà ovviamente possibile inserire/modificare/cancellare allegati NON di tipo “Integrazione RSM”, perché questi file vengono gestiti dal programma.

Contabilità • FE RISM •

DATI DOCUMENTO **MOSTRA RISULTATO**

Tip. doc.	Documento manuale ricevuto			Dec. di riferimento	89
Anno	2021	Serie	Numero		
Data	31/05/2021	Num. del documento	59		
Conto	11010163 Intesa Sarpalio S.p.A.				
Tip. B/P	0 / P				

Conferma **Altro dati documento**

DATI FORNITORE **DATI CLIENTE**

Intesa Sarpalio S.p.A.
Partita IVA 02135130403
Piazza San Carlo - 10121 - Torino (TO) - IT

LOGO S.R.L.
Partita IVA 02018510409 / Codice fiscale 02018510409
Via BELVEDERE - 30035 - SANTA GIUSTINA (BL) - IT
Codice destinatario 36UR1WV

Altro dato

DATI CORPO **MOSTRA COLONNE DOT** Solo corpo

Sei.	Numero linea	Tip. cod. articolo	Codice art.	Cod. articolo BUS	Descr. articolo	Fase	Descr. fase	Taglia	Quantità
	1	Codice/tracolla/...	1		Canone Locazione Finanziaria	0			1,000000000
	2	Codice/tracolla/...	2		Canone Locazione Finanziaria	0			1,000000000
	3	Codice/tracolla/...	3		ALLEGATI - DITTA_RSM - DITTA_RSM-				
	4	Codice/tracolla/...	4		Canone Locali	+ + X	Esporta	Apri file da Storico	Torna
	5	Codice/tracolla/...	5		Documento manuale ricevuto 2021/89				
	6	Codice/tracolla/...	6		Canone Locali				
	7	Codice/tracolla/...	7		Allegato Nome file	Descriptione	Tip. compressione	Formato file	Storizzato
	8	Codice/tracolla/...	8		TDI			JPG	
	9	Codice/tracolla/...	9		debug_log.zip	gmpg	.zip	.txt	
	10	Codice/tracolla/...	10		account.microsoft cloud.txt.zip	adest	.zip	.txt	
	11	Codice/tracolla/...	11		Canone Locali				
	12	Codice/tracolla/...	12		Canone Locali				
	13	Codice/tracolla/...	13		Canone Locali				
	14	Codice/tracolla/...	14		Canone Locali				

LDB HI 4

ALTRE DATI CORPO

Sconti di riga Altri dati

DATI TESTATARI/IDE

Alligati (*)

Sconti di testata	Dati IVA (*)	Dati pagamento (*)	Dati DOT
Fatture collegate	Dati ordine (*)	Dati contratto (*)	Dati convenzione
Dati ricezione	Cassa previdenziale	Dati monofase (*)	

Allegato già presente nella FE originaria.

Allegati aggiunti al solo file di integrazione RSM.

Non viene fatto alcun controllo sugli allegati (che dovrebbero essere presenti in alcuni casi, ad esempio, se c'è il tipo merce 7, occorre allegare la dichiarazione attestante il tipo di bene e l'utilizzo che ne verrà fatto; nel caso di antiquariato è obbligatorio allegare un documento comprovante la natura del bene, etc... non sono tutti casi che possono essere testati né è possibile verificare la tipologia di documento che è stato allegato quindi non viene fatto alcun controllo).

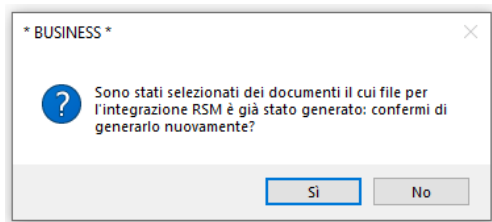
Nella maschera "Altri dati documento", è stata aggiunta la sezione "Dati RSM per integrazione" dove è possibile specificare il riferimento conto lavoro o i riferimenti al documento correlato. Sarà visibile, inoltre, il nome del file di integrazione una volta generato.

Nella barra del menù è stato aggiunto il menù "FE RSM", contenente le voci per generare il file di integrazione e per il relativo invio. Inoltre è presente la funzione per modificare lo status RSM sui documenti selezionati, che opera solo su documenti manuali ricevuti in status 'accettata', 'accettata per decorrenza max termini' o 'consegnata' impostandovi lo status selezionato. In particolare, se si sceglie status 'non gestito' o 'da integrare', viene eventualmente azzerato anche il nome file per integrazione.

3.1.1 Generazione file di integrazione

La generazione del file di integrazione può avvenire solo avendo selezionato almeno una fattura elettronica di tipo "Documento manuale ricevuto" che abbia status "Accettata"/"Accettata per decorrenza massimi termini"/"Consegnata" e avente "status file RSM" pari a "Da integrare", "Integrato" (status al momento non gestito) o "Generato file per integr.".

Nel caso in cui uno o più documenti abbia status file RSM pari a "Generato file per integr." si chiede ulteriore conferma per generarlo nuovamente.



La funzione, quindi, provvede per ciascun documento selezionato ad effettuare test sulla validità dei dati, in particolare:

- La fattura originaria deve aver specificato il nome file
- In tutte le righe del corpo deve essere impostato il tipo merce 1
- Se la fattura ricevuta originaria è di tipo TD04 (Nota di credito) o TD08 (Nota di credito semplificata) e NON sono valorizzati i "Dati fatture collegate" (ossia non è presente alcun record nelle fatture collegate), occorre aver compilato "Numero doc. correlato" e "Data doc. correlato" negli altri dati di testata. Viceversa, sui documenti NON di tipo nota di credito, i riferimenti al documento correlato non devono essere compilati.

Se il documento soddisfa le caratteristiche sopra elencate, viene creato il file di integrazione in base alle specifiche tecniche del tracciato.

Anche in questo file, da tutti i campi alfanumerici vengono rimossi eventuali caratteri non ammessi per il tipo di dato.

Il file di integrazione viene creato nello stesso percorso della fattura originaria (quello memorizzato in testata della FE dove è stato archiviato il file importato) e con lo stesso nome file, aggiungendogli però il suffisso "_SM". Quindi, se ad esempio, il file originario era memorizzato nella cartella C:\Bus\Office\FattureElettroniche\PROVA\2021\Ottobre\IT12345678901_12345.xml, il file di integrazione sarà C:\Bus\Office\FattureElettroniche\PROVA\2021\Ottobre\IT12345678901_12345_SM.xml.

Office > FattureElettroniche > PROVA_DITTARSM > Fatture_Ricevute_2021_09			
Nome	Ultima modifica	Tipo	Dimensione
IT2222222222_0012V.xml	28/09/2021 11:53	File XML	155 KB
IT2222222222_0012V_SM.xml	28/09/2021 16:25	File XML	74 KB
IT2222222222_0012W.xml	28/09/2021 11:54	File XML	81 KB
IT2222222222_0012W_SM.xml	28/09/2021 12:53	File XML	3 KB
IT2222222222_00128.xml	28/09/2021 10:22	File XML	158 KB
IT2222222222_00128_SM.xml	30/09/2021 12:37	File XML	3 KB

Una volta generato il file, il nome dello stesso viene riportato nella testata della FE e ne viene aggiornato lo status RSM in "Generato file per integr."

Durante l'elaborazione, viene eventualmente creato un file di log per riportare le segnalazioni.

3.1.2 Invio file di integrazione

Funzionalità attivabile solo con l'integrazione con DocEasy. In caso contrario l'invio dovrà essere eseguito manualmente dal portale del Tributario.

La funzione "FE RSM - Invia file integrazione" provvede a trasmettere a DocEasy il file di integrazione. Ciò avviene solamente se in "Personalizzazione FE" è indicato in "Scarica fatture ricevute" il valore "Utilizza sia PEC che DocEasy" oppure "Utilizza solo DocEasy"; inoltre occorre

selezionare solo documenti manuali ricevuti che abbiano lo status file RSM pari a "Generato file per integr." e tale file esista nel percorso indicato sulla fattura elettronica.

Se l'invio a DocEasy va a buon fine, lo status viene aggiornato automaticamente in "Inviato file per integr." ed anche i dati relativi all'integrazione non saranno più modificabili.

3.2 Ciclo Attivo - EXPORT

Il file XML di export segue il tracciato della fatturazione elettronica italiana.

L'Ufficio Tributario (HUB-SM) deve essere impostato come soggetto Trasmittente.

I valori da impostare nell'elemento <IdTrasmittente> sono:

<IdTrasmittente>

<IdPaese>SM</IdPaese>

<IdCodice>96428100588</IdCodice>

</IdTrasmittente>

Generando il file XML di fatture emesse da ditta RSM (quindi verso cliente italiano), i dati del trasmittente vengono automaticamente compilati impostando IdPaese = "SM" ed IdCodice = "96428100588" ossia riportano in maniera fissa i dati dell'HUB-SM (ignorando le eventuali opzioni di registro che servono per la valorizzazione di tali dati).

Vengono però estratte solo fatture il cui conto intestatario sia italiano, ossia in anagrafica del conto non è indicato alcuno stato, oppure esso è valorizzato con "I", "IT" o "ITA".

Per ciascuna riga del corpo nella consolle fattura elettronica occorre comunicare anche il tipo merce e (facoltativamente) il codice nomenclatura combinata, inserendoli nella sezione degli "Altri dati gestionali" con apposita dicitura.

Per questo motivo, quindi, sulle fatture emesse saranno comunque visibili i campi "Tipo merce 1" e "Cod. nomencl. combinata" (abilitati solo su fatture non ancora inviate) e sarà poi il programma in automatico a riportare tali informazioni nella sezione "Altri dati gestionali" con la struttura:

- TipoDato = "TM"; RiferimentoTesto = codice tipo merce
- TipoDato = "COMB"; RiferimentoTesto = codice nomenclatura combinata (dove i "." vengono sostituiti da spazi come separatore)

Il tipo merce e il codice nomenclatura combinata vengono riportati nella sezione **altri dati** ogni volta che si salva il documento o quando si visualizza l'apposita maschera.

Di conseguenza, nella griglia dei "Dati gestionali aggiuntivi" non sarà possibile inserire, cancellare o modificare righe con tipo dato pari a "TM" o "COMB" in quanto codici riservati compilati in automatico dal programma.

In fase di estrazione dati, nel corpo della FE vengono valorizzati:

- codice nomenclatura combinata: rilevandolo dall'anagrafica dell'articolo
- tipo merce: rilevandolo dall'elenco RSM associato al codice IVA indicato in riga e solo se esso assume uno tra i valori 1, 2, 3, 4 o 7.

Al salvataggio di un documento il programma controlla che il tipo merce sia eventualmente valorizzato solo nella posizione 1 (non in femvmag.mm_tipomerce2, mm_tipomerce3 o mm_tipomerce4, in quanto tali campi non vengono considerati) e che esso assuma solo uno tra i valori ammessi sui documenti di export, ossia:

0 = non indicato

1 = materie prime

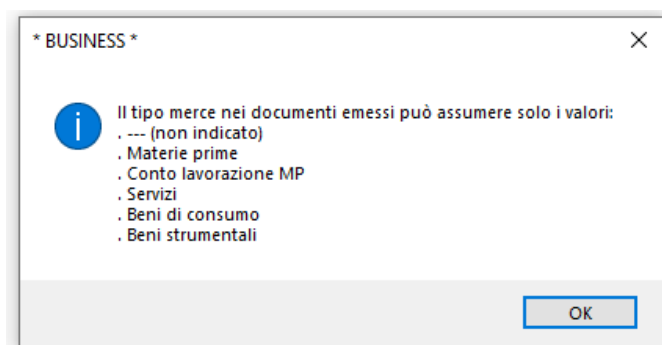
2 = conto lavorazione MP

3 = servizi

4 = beni di consumo

7 = beni strumentali

Diversamente il salvataggio della fattura elettronica sarà bloccato.



Il DDT (Numero e Data) è obbligatorio per i seguenti Tipi Merce:

- 1 - Materie Prime
- 2 - Conto Lavoro con MP
- 4 - Beni di Consumo
- 7 - Beni Strumentali

In Business è stato inserito un controllo affinché sulle ditte RSM sia impedita la generazione del file XML nel caso in cui siano presenti righe con tipo merce "Materie prime", "Conto lavorazione MP", "Beni di consumo", "Beni strumentali", ma non sia compilata la sezione dei dati DDT.

```

CLEFECONS_30092021_144602_admin_30092021_144602.log - Blocco note di Windows
File Modifica Formato Visualizza ?
-----
BNFECONS Versione 23.0.1592.0
CONSOLLE FATTURE ELETTRONICHE
Operazione avviata il 30/09/2021 14:46:02
-----
-->
Fattura immediata emessa 2021/ /16 (conto 4010003 Progest S.R.L.) del 30/09/2021:
--> Elenco errori:
Se il documento contiene uno dei seguenti tipo merce:
. 1 = Materie prime
. 2 = Conto lavorazione MP
. 4 = Beni di consumo
. 7 = Beni strumentali
deve obbligatoriamente essere compilata la sezione 'Dati DDT'.

--> Il documento sarà scartato dalla generazione del file.
-----
Operazione terminata il 30/09/2021 14:46:02
-----

```

Se sulle righe del corpo è valorizzata la “natura” allora può assumere solamente il valore N3.1 (Non Imponibili - esportazioni). In Business è stato inserito un controllo bloccante per la generazione del file.

```

CLEFECONS_30092021_145551_admin_30092021_145551.log - Blocco note di Windows

File Modifica Formato Visualizza ?

-----
BNFECONS Versione 23.0.1592.0
CONSOLLE FATTURE ELETTRONICHE
Operazione avviata il 30/09/2021 14:55:51
-----
--> -----
Fattura immediata emessa 2021/ /16 (conto 4010003 Progest S.R.L) del 30/09/2021:
--> Elenco errori:
Nei documenti di export, la natura può essere solamente 'N3.1 - Non imponibili (esportazioni)'.

--> Il documento sarà scartato dalla generazione del file.
-----
Operazione terminata il 30/09/2021 14:55:51
-----

```

Inoltre, anche il riepilogo dati IVA (sia in estrazione dati sia ricalcolato all'interno del programma) viene calcolato raggruppando i dati per aliquota, natura e tipo merce.

The screenshot displays the BNFECONS software interface. The main window shows invoice details for a 2021 invoice issued on 07/09/2021. Below this, a table lists the invoice body items (DATI CORPO) with columns for selection, line number, type, code, description, and tax details. An 'Altri dati' button is visible. Overlaid on the main window is a 'DATI RIEPILOGO IVA' window, which provides a detailed breakdown of the IVA data, including columns for code, description, aliquota, natura, and various tax amounts (Spese accessorie, Arrotondamento, Imponibile, Imposta, Esigibilità).

PARTICOLARITÀ

- Nel menu “Strumenti” non sono disponibili le funzioni per la creazione dell'autofattura.
- La schedulazione delle operazioni rimane funzionante.
- Tutta l'implementazione di gestione della FE da RSM non è attiva con integrazione da database E/Esatto.

3.3 Stampa Elenchi RSM

Nel programma “Stampa elenchi RSM” è stata aggiunta la spunta “Escludi documenti già presentati come fatt. elettroniche” che provvede, in fase di stampa, a scartare le registrazioni aventi associata una fattura elettronica.

In particolare:

- se la registrazione di prima nota è collegata ad un documento di magazzino (ossia è stata generata tramite il programma “Contabilizzazione documenti di magazzino” e, quindi, ha valorizzati i riferimenti al documento prinot.pn_tmtipork/pn_tmanno/pn_tmserie/pn_tmnumdoc), allora si cerca una fattura elettronica avente stessi tipo/anno/serie/numero documento della fattura da cui è stata generata la registrazione
- altrimenti, si ricerca una fattura elettronica che coincida con la registrazione di prima nota per conto, data documento e numero documento esteso

Se viene trovata una FE con tali caratteristiche, la registrazione non verrà considerata nella stampa, a prescindere dallo status invio della FE collegata.

Inoltre, nel menu “Strumenti” è stata aggiunta la funzione “Stampa di controllo presenza FE” che mostra in griglia tutte le fatture elettroniche:

- Ricevute se in maschera si è scelto il tipo elenco “Acquisti”, altrimenti Emesse
- Avanti data documento compresa tra la data ultima elaborazione definitiva e la data di fine elaborazione impostata in maschera

4. Flusso Operativo per le Ditte Italiane

- Ciclo Attivo
- Ciclo Passivo

Le ditte italiane non potranno ricevere o emettere fatture elettroniche da e verso San Marino nel caso in cui NON sia attivo il modulo FE PLUS.

4.1 Ciclo Attivo

Inseriti controlli sul ciclo attivo affinché non sia possibile estrarre, generare il file XML o inviarlo se la nazione del cessionario (campo fetestmag.tm_cosednaz, tag 1.4.2.6) è "SM", né sarà possibile importare i file XML con la stessa caratteristica, se non attivo il modulo FE PLUS.

Per inviare la fattura ad un soggetto sammarinese sarà sufficiente mettere nel codice destinatario del cliente, il codice destinatario dell'ufficio tributario "2R4GT08".

Il campo non può essere vuoto altrimenti la fattura non verrà recapitata all'ufficio tributario.

Nella testata della fattura elettronica sono stati aggiunti i campi per la vidimazione, ossia la spunta "Vidimato" e la "Data vidimazione".

Tali campi sono visibili nella sezione "Altri dati documento" – "Varie" solamente se NON è attiva la gestione della fattura elettronica RSM, se è attivo il modulo FE PLUS e solamente sui documenti emessi verso un cliente sanmarinese (ossia avente come codice Nazione la sigla "SM"), quindi solo per i documenti emessi dall'Italia verso San Marino.

I campi sono abilitati in modo che l'utente possa eventualmente compilarli a mano e, in questo caso, dovrà aggiornare anche la registrazione manualmente. (Al momento DocEasy non gestisce questi campi).

Tali campi saranno abilitati solamente se la fattura ha status invio pari a "Accettata", "Accettata per decorrenza max termini", "Consegnata" o "Mancata consegna".

4.2 Ciclo Passivo

Inseriti controlli sul ciclo passivo affinché non sia possibile importare (né tramite DocEasy/PEC/altra integrazione né manualmente da apposita funzione) documenti ricevuti in cui la nazione del cedente (campo fetestmag.tm_cosednaz, tag 1.2.2.6) sia "SM", se non attivo il modulo FE PLUS.

Per il ciclo passivo non sono previsti particolari impostazioni.

5. Note tecniche per installatori\programmatori

5.1 Modifiche al database e componenti interessati

Sono stati modificati i seguenti componenti:

DLL\PDB:

- BNFECONS (consolle fattura elettronica),
- BNSMSTEL (stampa elenchi RSM – utile solo per chi ha attivo il modulo RSM)
- RPT: BNFECONS

Aggiornamenti supportati a partire dalla CUBE2 SR2 (nessun aggiornamento per la versione CUBE1 e NET2015).

6. Revisione

28/09/2021: Prima stesura.

30/09/2021: Correzioni ortografiche. Indicazione di paragrafi mancanti.