

A1. Standard AssoSoftware in SIGLA

Lo Standard Assosoftware di codifica della FE "arricchisce" il tracciato standard XML della fattura elettronica SDI aggiungendo informazioni utili alla automatizzazione del processo di importazione¹. SIGLA utilizza questa codifica nella creazione della FE di vendita, su opzione e in ogni caso nel processo di acquisizione contabile della FE passiva.



Nella creazione della FE di vendita le codifiche sono utilizzate solo se è attiva in *Configurazione/Applicazione/Gestione FatturaPA* l'opzione:

Standard AssoSoftware



Nella acquisizione contabile della FE passiva le codifiche se presenti sono sempre utilizzate.

Configurazione Tabelle.

L'implementazione dello standard AssoSoftware (in seguito SAS) in SIGLA è comunque relativa solo alle casistiche già gestite in SIGLA e per la maggior parte non richiede ulteriori interventi dell'utente per collegare le codifiche standard SIGLA a quelle SAS

Tuttavia per alcune informazioni è necessario che l'utente completi le codifiche standard SIGLA collegandole a quelle generali SAS.

1.0.1. Tabella Codici Iva

Per le aliquote diverse da zero le informazioni previste dal tracciato FE secondo SdI sono sufficienti per individuare il codice IVA da utilizzare al ricevimento della fattura; eventuali trattamenti particolari (es. indetraibilità) sono a carico del ricevente e non possono essere indicati da chi emette la fattura.

Per quanto riguarda invece le operazioni non imponibili ossia con aliquota uguale a zero, il formato FE secondo SdI prevede che l'emittente indichi in maniera descrittiva la norma di riferimento della non imponibilità, obbligando quindi chi riceve la fattura ad inserire manualmente il Codice IVA del proprio gestionale corrispondente a quanto trova descritto nella fattura.

Per superare questa limitazione ed automatizzare maggiormente l'acquisizione contabile delle FE passive, le specifiche SAS, per ogni codice natura previsto dallo SdI, codificano in modo univoco tutte le norme di riferimento di non imponibilità.

Questo permette in SIGLA di associare ad ogni codice iva con aliquota a zero, e che quindi prevede l'indicazione di un codice Natura, un codice SAS che identifica in modo univoco la norma di riferimento di non imponibilità².

In questo modo la funzione di acquisizione contabile è in grado, tramite il codice univoco di non imponibilità secondo lo standard SAS, di trovare automaticamente il codice iva SIGLA corrispondente. L'associazione è richiesta in modo obbligatorio per i codici iva con aliquota zero dopo l'indicazione della natura.

¹ Le specifiche tecniche e l'elenco completo delle codifiche circa lo standard possono essere trovati all'indirizzo <http://www.assosoftware.it/eventi-e-news/standard-fe-e-protocollo-d-intesa>

² Ossia la norma che dovrebbe essere stata indicata nel campo descrizione della tabella codici iva.

Codici IVA: Nuovo

Generali | Pagina 1 | Pagina 2

Natura(Fattura PA/PR) NON IMPOSTATA

C.IVA B2B acq.cont. NON IMPOSTATA

Intrastat Tipologia Acq./Vend. Generica



Prima dell'avvio della fatturazione elettronica conviene completare la tabella dei codici iva indicando nel campo C.IVA B2B acq.cont. i campi mancanti.

Ad esempio un ipotetico codice E10 che indica un'operazione esente secondo l'art.10/27 quinquies DPR 633/72 prevede una generica natura N4. Si può precisare il motivo dell'esenzione selezionando la norma relativa nella tabella di trascodifica SAS.

Codici IVA: E10

Generali | Pagina 1 | Pagina 2

Codice E10

Descrizione ESENTE IVA ART.10/27 QUINQUIES DPR 633/72

Tipo codice Operazioni esenti Aliquota 0.00 Attivo

IVA a cui ventilare

Codici IVA: E10

Generali | Pagina 1 | Pagina 2

Natura(Fattura PA/PR) N4 esenti

C.IVA B2B acq.cont. NON IMPOSTATA

Intrastat

Add. bolli in fattura

Gestione Plafond

Cod. per calc. rimb. annuale

Gestione Reverse Charge

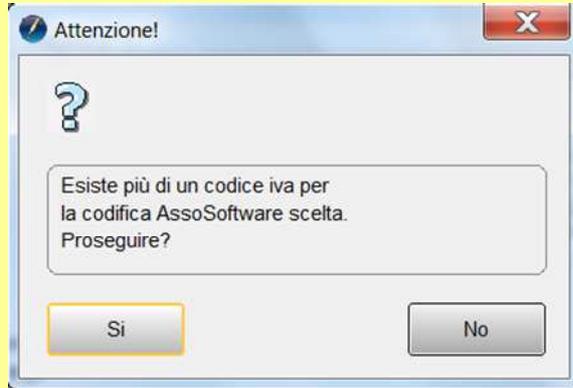
Escl. da ripart. verso soggetti IVA

NON IMPOSTATA
 Esente a.19c.3 lett.abis (op.art.10 n.1-4 extraUE)
 Esente art.10 (op.abituale, occasionali pro rata)
 Esente art.10 n.11 (oro da investimento)
 Esente art.10 n.18 (prestazioni sanitarie)
 Esente art.10 n.19 (prestazioni ricovero e cura)
 Esente art.10 n.27quinquies (beni iva tot.indetr.)
 Esente art.10 n.da 1 a 9 (no att. propria impresa)
 Operazioni esenti effettuate verso condomini

In questo modo in fase di acquisizione di una fattura passiva arricchita con le codifiche SAS è possibile selezionare in automatico il codice iva SIGLA corrispondente.

Per ogni norma indicata nella tabella SAS dovrebbe esistere un solo codice iva.

Se si immette più di un codice iva per la stessa norma la cosa è segnalata con un messaggio:



Se si prosegue nella tabella iva per la stessa norma codificata secondo SAS esistono due codici iva. In fase di acquisizione in automatico è recuperato il primo codice iva trovato.

1.0.2. Tabella Unità di misura.

Quando è attiva la codifica dell'unità di misura in SIGLA



Si deve aggiornare obbligatoriamente il campo Des. (B2B) della tabella unità di misura con le codifiche AssoSoftware.

Cenni sulle codifiche SAS gestite in modo automatico.

1.0.3. Tabella Codici Pagamento.

Le informazioni che definiscono le scadenze nel tracciato FE secondo SdI pur non essendo obbligatorie sono nella pratica divenute un obbligo perché è l'unico modo per permettere a chi riceve la fattura di capire se esiste un Netto A Pagare diverso dal totale fattura.

In SIGLA l'unica ambiguità sia in creazione che in acquisizione della FE nel formato SdI è relativa alla codifica dei tipi scadenza:

- Cessioni
- Pagherò
- Cambiale tratta.

Che sono risolte in automatico senza nessun intervento dell'utente se il documento è arricchito con la codifica SAS.

1.0.4. Codice Articolo

Nel formato standard della FE secondo SdI le informazioni circa il codice articolo non sono obbligatorie. Se presenti possono avere più occorrenze per la stessa riga documento in modo da poter esprimere più codifiche per lo stesso codice articolo facilitando il processo di acquisizione.

Le specifiche SAS permettono di esprimere il codice articolo indicando la codifica secondo:

- **Il Cliente** ovvero il committente/cessionario ovvero chi riceve la FE. Da osservare che nelle fatture di vendita di SIGLA questa è la codifica articolo secondo l'anagrafica clienti/fornitori³. Se trovato nell'acquisizione delle FE passive decodifica il codice articolo tramite l'anagrafica di magazzino standard ed è prioritario rispetto a tutte le altre possibili codifiche.

³ La codifica è possibile quindi solo se è abilitata l'opzione "gestione Art. Cli./For. In Configurazione/Applicazione/Magazzino/Tabella#2 e la tabella è correttamente compilata.

- **Il Fornitore** ovvero il Cedente/Prestatore ovvero chi emette la fattura. Il codice riportato nelle FE di vendita è il codice articolo in anagrafica articoli standard. Nelle FE passive questa è la codifica articolo secondo l'anagrafica clienti/fornitori⁴ e se trovata nella FE è utilizzata per decodificare il codice articolo se è fallita la decodifica per **Cliente**.
- **Il codice a barre** è il codice numerico definito secondo i vari standard previsti per i codici a barre. Nelle FE di vendita è usato se presente sulla riga del documento. In fase di acquisizione FE passive se trovato se le ricerche del codice articolo per **Cliente** e **Fornitore** sono fallite è utilizzato per decodificare il codice articolo tramite la tabella Codici a Barre di SIGLA⁵.
- **Codice Nomenclatura Combinata** è il codice attribuito dal ministero delle dogane alla tipologia merceologica dell'articolo. In SIGLA se indicata in anagrafica articoli è riportata nelle FE di vendita. In fase di acquisizione non è usata.



In pratica alla creazione della FE si inseriscono tutte le codifiche possibili se esistono. In acquisizione si stabilisce una scala di priorità per cercare di trovare in anagrafica articoli un codice articolo che corrisponda.

Fallite tutte le ricerche secondo SAS si cerca il codice articolo con i metodi standard descritti al paragrafo *Acquisizione fatture ricevute in formato XML FPA/FPR del CAP27*.

1.0.5. Spese Accessorie

Le spese accessorie in fattura, ovvero spese trasporti, varie etc., nel tracciato FE secondo SdI sono indicate in modo generico senza possibilità di individuare la precisa fattispecie dell'imponibile e impedendo quindi una gestione automatica della relativa contropartita.

Le specifiche SAS codificano puntualmente il tipo di spesa consentendo un'associazione automatica con il rispettivo sottoconto contabile.

In SIGLA le possibili spese accessorie gestite in modo automatico sia in scrittura che acquisizione della FE sono:

- Spese incasso
- Spese bolli
- Spese Trasporto
- Spese varie

1.0.6. Gestione righe omaggio e sconto merce

Il tipo di riga della fattura nelle FE secondo SdI non è riconoscibile. In particolare non è codificabile e quindi non è possibile riconoscere in automatico se una riga è omaggio, sconto merce o normale.

Con le specifiche SAS è possibile codificare in modo preciso il tipo di riga della fattura. In questo modo è possibile gestire sia nelle FE di vendita che nell'acquisizione della FE passiva le righe del tipo:

- Omaggio senza rivalsa
- Omaggio con rivalsa

⁴ La codifica è possibile quindi solo se è abilitata l'opzione "gestione Art. Cli./For. In Configurazione/Applicazione/Magazzino/Tabella#2 e la tabella è correttamente compilata.

⁵ Deve essere abilitata l'opzione Gestione BarCodes in Configurazione/Magazzino/BarCodes

- Sconto merce.

Questo permette alla funzione di acquisizione delle FE passive di generale in modo automatico lo storno dell'omaggio dal totale fattura.

Particolarmente per le righe a sconto merce si nota che in generale si tratta di importi fuori dalla base imponibile di conseguenza generalmente nelle fatture di carta sono uno "sconto commerciale" ad importo che pur essendo presente nelle righe non è conteggiato nel documento e non compare nei riepiloghi iva.

Questo per la FE secondo SdI non è possibile tutte le righe devono avere una aliquota iva/o codice natura che deve essere presente nei riepiloghi iva.

Per fare questo si inserisce la riga come abbuono specificando quantità, prezzo lordo e opportuno codice iva⁶, ma applicando uno sconto del 100% e di conseguenza il prezzo totale di riga è zero.

Nell'acquisizione contabile le righe a sconto merce pur essendo visibili come riga documento non hanno impatto nella contabilizzazione perché l'importo è comunque zero.

1.0.7. Lotti, Matricole.

In generale nell'implementazione SIGLA delle FE di vendita se presenti lotti o matricole⁷ codifica le informazioni relative come note aggiuntive al riga della FE.

L'arricchimento SAS fornisce codifiche standard per Lotti e matricole che sono implementate per le FE di vendita.

⁶ Ad eccezione del fatto che sia l'unica riga presente nel documento allora si forza un riga a zero negli imponibili con codice iva prefissato.

⁷ Vedi il documento XMLFatturaPA.docx.