

N.I. 41/2021

**Agli Associati Comufficio
Loro Sedi**

Milano, 30 aprile 2021

Oggetto: Percorso per la personalizzazione del registratore telematico relativo al file XML 7.0

L'impegno all'installazione del tracciato XML 7.0 si sta rivelando per molti laboratori un percorso che necessita di essere supportato da conoscenze normative necessarie per acquisire i dati degli esercenti, al fine di configurare in maniera corretta il registratore telematico.

Questa esigenza è particolarmente sentita quando ci si confronta con esercenti che hanno strutture distributive più articolate rispetto alla media degli esercenti che operano in modo semplice nella propria attività.

Per aiutare i laboratori associati nell'esercizio di questa attività, **Comufficio mette a disposizione il Questionario per la personalizzazione del registratore telematico che vuol costituire una guida di supporto alla professionalità necessaria.**

Il questionario si compone di 17 sezioni di analisi che devono necessariamente comprendere tutte le tipologie di esercizi commerciali; in alcuni casi saranno di approfondimento, altri potrebbero essere ridondanti e altri potrebbero richiedere delle integrazioni.

Ogni laboratorio, leggendo con attenzione il questionario allegato, valuti innanzitutto il grado di servizio che vuole assicurare al mercato e conseguentemente **autovaluti la propria preparazione professionale**, a supporto della quale vi mettiamo a disposizione un calendario di seminari di formazione che riguarderà necessariamente i riferimenti normativi.

Per approfondire le tematiche contenute nel Questionario abbiamo predisposto un **apposito webinar**, necessariamente articolato in **due separate sessioni**; nella prima saranno esaminati i **paragrafi da 1 a 8** del Questionario e nella seconda i **paragrafi da 9 a 17**. Il seminario conterrà anche i riferimenti al **"Rapporto di attivazione del RT"**, con il quale il Laboratorio rende note le modalità di configurazione del RT adottate sulla base dei dati raccolti con il questionario.

Come si comprende è un percorso teso a migliorare la professionalità dei laboratori e raccomandiamo che le persone partecipino con attenzione ed impegno in quanto al termine di ogni sessione formativa sottoporremo ai partecipanti **un test di autovalutazione**. Al termine di ogni seminario sarà rilasciato un attestato di partecipazione e ciascun partecipante, sulla base del riscontro positivo o negativo al test di autovalutazione, potrà **autonomamente decidere** se implementare o meno le proprie conoscenze sulla materia.

Di seguito il **calendario dei webinar**:

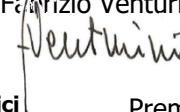
- **11** (prima sessione) e **14** (seconda sessione) **maggio** 2021 dalle ore 16 alle ore 17,30 – [ISCRIVITI](#)
- **18** (prima sessione) e **21** (seconda sessione) **maggio** 2021 dalle ore 16 alle ore 17,30 – [ISCRIVITI](#)
- **25** (prima sessione) e **28** (seconda sessione) **maggio** 2021 dalle ore 16 alle ore 17,30 – [ISCRIVITI](#)

Costo straordinario di partecipazione:

- € 120+IVA /PARTECIPANTE (Azienda associata)
- € 250+IVA/ PARTECIPANTE (Azienda non associata).

Con i migliori saluti.

Il Direttore Generale
Fabrizio Venturini



Aderente a



**Associazione Nazionale Aziende Produttrici, Importatrici
e Distributrici di prodotti e servizi per l'I.C.T**

Codice Fiscale 01796460150 – Partita IVA 09556140151 –
Iscriz. R.E.A. MILANO MI-2596608
Via Sangro, 13/A 20132 Milano Tel.02/28381307 Fax 02/2841032
segreteria@comufficio.it – www.comufficio.it

Premio E-proc





QUESTIONARIO - RACCOLTA DATI PER LA PERSONALIZZAZIONE DEL REGISTRATORE TELEMATICO

Partita IVA dell'Esercente

Esercente: _____

Domicilio/residenza _____

Ubicazione esercizio _____

Cognome, nome e qualifica di chi firma _____

L'Esercente dichiara che Le informazioni fornite corrispondono al vero e autorizza il tecnico abilitato che le ha raccolte ad utilizzarle unicamente ai fini della personalizzazione del Registratore Telematico.

Luogo e Data _____ Firma _____

Numero Progress.	Evidenza	Occorrenza SI NO	Rif. File XML v. 7.0
1	DATI RELATIVI ALL'ATTIVITA' ESERCITATA		
1.1	Attività unica o prevalente: Cod. ATECO _____ Descrizione		---
1.2	Altre attività (solo se gestite con contabilità separata ai fini IVA): Cod. ATECO _____ Descrizione Cod. ATECO _____ Descrizione		4.1.15 <CodiceAttivita>
1.3	RT utilizzato solo per attività esercitata all'interno di spazi coperti (V. Specifiche Tecniche v. 10, pag. 7/47 - terzo carattere della matricola RT = "I")		---
1.4	RT utilizzato solo o anche per attività esercitata in spazi esterni e scoperti (V. Specifiche Tecniche v. 10, pag. 7/47 - terzo carattere della matricola RT = "E")		---
1.5	Attività con obbligo di invio dei dati al Sistema Tessera Sanitaria (V. Specifiche Tecniche v. 10, pag. 16/47)		---
1.6	Attività che si protrae oltre la mezzanotte (V. Specifiche Tecniche v. 10, pag. 29/47)		3 <DataOraRilevazione>
1.7	Attività stagionale (V. Specifiche Tecniche v. 10, pag. 26/47)		2 <PeriodoInattivo>
1.8	Attività di vendita esercitata anche a distanza (commercio elettronico): - Con esonero dall'obbligo di certificazione dei corrispettivi - Con RT ed emissione del documento commerciale		---
1.9	Nell'esercizio sono presenti punti cassa: fino a due <input type="checkbox"/> tre o più <input type="checkbox"/>		---
1.10	Attività esercitata: solo questo punto vendita <input type="checkbox"/> anche altri punti vendita <input type="checkbox"/>		---
2	DATI RELATIVI AL REGIME APPLICATIVO DELL'IVA		
2.1	Regime IVA ordinario		---
2.2	Regime forfetario agevolato (c.d. "minimi") - L. 23/12/14 n. 190, art.1, c. 58 (V. Lay-out - Tabella Codifiche: "N6" ovvero "N2")		4.1.2 <Natura>
2.3	Regime del margine - Beni usati - DL 23.2.95, n. 41 (V. Lay-out - Tabella Codifiche: "N5")		4.1.5 <RifNormativo>
2.4	Altro regime IVA speciale: indicare quale		
2.5	Ventilazione dei corrispettivi - DM 24.2.73 (in genere: settori alimentare e farmaceutico) Si applica solo per cessione di beni in ventilazione: eventuali servizi e beni "fuori ventilazione" sono da trattare con "IVA puntuale" (V. punto 3)		4.1.3 <VentilazioneIVA> (Lay-out - Tabella Codici *VI Ventilazione IVA)
3	OPERAZIONI EFFETTUATE CON APPLICAZIONE DELL'IVA (c.d. "IVA puntuale")		
3.1	Aliquota 4 %		
3.2	Aliquota 5 %		
3.3	Aliquota 10 %		
3.4	Aliquota 22 %		
4	NATURA DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE SENZA APPLICAZIONE DELL'IVA O CON IVA NON ESPOSTA		
4.1	N1	Applicazione di interessi moratori o penalità per ritardi/inadempimenti	
4.2		Cessione di beni a titolo di sconto (trattare come "sconto"), salvo se soggetti ad aliquota IVA più elevata (trattare come "omaggio" imponibile)	
4.3		Addebito di importi per rimborso di anticipazioni fatte in nome e per conto del cliente e regolarmente documentate (per tassa di soggiorno e contributo regionale e provinciale per manutenzione caldaie V. codice N2)	
4.4		Cessione di imballi/recipienti cauzionati con patto di rimborso alla resa (es.: cauzione su bombole di gas - V. punto 13 per il reso)	
			4.1.2 <Natura> (Lay-out - Tabella Codici *EE N1 escluse ex art. 15)



4.5		Cessione di denaro (es.: cessione di buoni-corrispettivo "multiuso"; salvo richiesta dell'esercente per N1, addebito per tassa di soggiorno alberghiera e contributo Regione/Provincia su manutenzione caldaie)			4.1.2 <Natura> (Lay-out – Tabella Codici *NS N2 non soggette)
4.6	N2	Operazioni "non soggette" ad IVA perché già assolta in regime "mono-fase": tabacchi, schede telefoniche, telefoni pubblici, giornali, riviste, libri, schede "gratta e sosta" o altri documenti di sosta relativi ai parcheggi veicolari, documenti di viaggio (biglietti) per trasporti pubblici urbani.			
4.7		"Omaggi" di beni non rientranti nell'attività dell'impresa (es. "gadget"), ovvero di servizi, entrambi se di costo unitario non superiore a 50 euro			
4.8		Campioni gratuiti di modico valore e appositamente contrassegnati			
4.9		Cessione di beni erogati per operazioni o concorsi a premio (salvo eventuale importo riscosso a titolo di contributo imponibile ad IVA)			
4.10	N3	Operazioni "non imponibili" ad IVA: cessioni verso Paesi UE ed extra UE (anche San Marino, Vaticano, Livigno, Campione); soggetti internazionali (ambasciate e consolati, UE, ONU, NATO, IUE -Istituto universitario europeo, Scuola Europea di Varese); vendite tax free a viaggiatori extraUE (fattura elettronica tramite sistema ADM "OTELLO")			4.1.2 <Natura> (Lay-out – Tabella Codici *NI N3 non imponibili)
4.11	N4	Effettuazione di operazioni "esenti" da IVA: Es. : interessi per dilazione di pagamenti, prestazioni sanitarie, visite a musei, gallerie, ecc.; Cessione di strumenti diagnostici e vaccini anti-COVID; servizi strettamente connessi (fino al 31.12.22; con diritto alla detrazione dell'IVA pagata sugli acquisti: NO Pro-rata di detrazione)			4.1.2 <Natura> (Lay-out – Tabella Codici *ES N4 esenti)
4.12	N5	Effettuazione di operazioni in regime del margine: beni usati di qualunque tipo, compresi libri usati e veicoli usati. (Deve trattarsi di beni già usciti dal circuito commerciale e acquistati da "privati" e non da imprese o professionisti)			4.1.2 <Natura> (Lay-out – Tabella Codici *RM N5 regime del margine)
4.13	N6	Altro non IVA – Regime forfetario agevolato ("minimi")			4.1.2 <Natura> (Lay-out – Tabella Codici *AL N6 Altro non IVA)
5	TIPOLOGIA DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE: CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI				
5.1		Si effettuano solo cessioni di beni			---
5.2		Si effettuano solo prestazioni di servizi			4.1.10
5.3		Si effettuano cessioni di beni e prestazioni di servizi congiunte in un'unica transazione commerciale			<NonRiscossoServizi> (per "acconti" o per importo totale "non riscosso" su servizi)
5.4		Si effettuano cessioni di beni e prestazioni di servizi in transazioni distinte			
6	APPLICAZIONE DI MAGGIORAZIONI DI PREZZO, SCONTI E ABBUONI				
6.1		Si applicano maggiorazioni di prezzo su importi singoli			---
6.2		Si applicano sconti in percentuale su importi singoli			---
6.3		Si applicano sconti ad importo fisso (abbuoni) su importi singoli			---
6.4		Si applicano sconti con ritiro di buoni-sconto commerciali			---
6.5		Si applica uno sconto in percentuale sul totale complessivo (con ripartizione proporzionale sui diversi totali IVA/Natura, se presenti)			---
6.6		Si applica uno sconto fisso (abbuono) sul totale complessivo (con ripartizione proporzionale sui diversi totali IVA/Natura, se presenti)			---
6.7		Si applica uno "sconto a pagare" (sconto ad importo fisso (abbuono) sul Totale complessivo, che non diminuisce la base imponibile e l'IVA)			4.2.4 <ScontoApagare>
7	TIPOLOGIA DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE: PARTICOLARI CASI OPERATIVI				
7.1		Si cedono buoni-corrispettivo "monouso" (Con applicazione dell'aliquota IVA propria del bene o servizio)			4.1.1.1 <AliquotaIVA>
7.2		Si cedono buoni-corrispettivo "multiuso" (Con codice Natura "N2")			4.1.2 <Natura>
7.3		Si effettuano "omaggi" (cessioni gratuite di beni) imponibili ad IVA (Salvo emissione di autofattura)			4.1.14 <NonRiscossoOmaggio>
7.4		Si effettuano "omaggi" (cessioni gratuite di beni) non soggetti ad IVA (gadget e premi erogati per operazioni e concorsi a premio, salvo eventuale contributo)			4.1.2 <Natura> (V. N2)
7.5		Si effettuano "omaggi" (prestazioni gratuite di servizi) imponibili ad IVA (Salvo emissione di autofattura)			4.1.14 <NonRiscossoOmaggio>
7.6		Si effettuano "omaggi" (prestazioni gratuite di servizi) non soggetti ad IVA			4.1.2 <Natura> (V. N2)
7.7		Si effettuano operazioni che costituiscono "autoconsumo" (destinazione di beni/servizi a consumo personale/familiare dell'imprenditore o a finalità estranee all'esercizio dell'impresa) (Salvo emissione di autofattura)			4.1.14 <NonRiscossoOmaggio>
7.8		Si cedono prodotti (bombole di gas metano o Gpl) soggetti al c.d. "sconto accisa"			4.2.4 <ScontoApagare>
7.9		Si effettuano operazioni con riconoscimento di un "bonus fiscale" (es.: "bonus vacanze")			4.2.4 <ScontoApagare>
7.10		Si emettono Distinte Contabili Riepilogative al Servizio Sanitario Nazionale (solo per le cessioni di medicinali – n. 114) Tab. A/III/IVA - effettuati dalle farmacie)			4.1.13 <NonRiscossoDCRaSSN>
8	OPERAZIONI EFFETTUATE CON EMISSIONE DI FATTURA				
8.1		Si effettuano operazioni (cessioni o prestazioni) con corrispettivo "non riscosso", con emissione del documento commerciale e, a richiesta del cliente, con emissione di fattura (immediata o differita)			4.1.11 <NonRiscossoFatture>



		<i>(L'ammontare dei corrispettivi oggetto di fatturazione va scorporato dal totale dei corrispettivi giornalieri – FAQ n. 45 del 21.12.18 aggiornata al 15.10.20)</i>			Nel File XML della FE si inseriscono gli estremi del DC nel campo 2.2.1.16 <AltriDatiGestionali>
8.2		Si effettuano cessioni di beni con corrispettivo “riscosso” in tutto o in parte, con emissione del documento commerciale e, a richiesta del cliente, di fattura (immediata o differita) <i>(L'ammontare dei corrispettivi oggetto di fatturazione va scorporato dal totale dei corrispettivi giornalieri – FAQ n. 45 del 21.12.18, aggiornata al 15.10.20)</i>			Nel File XML della FE si inseriscono gli estremi del DC nel campo 2.2.1.16 <AltriDatiGestionali>
8.3		Si effettuano operazioni (cessioni o prestazioni) con emissione del documento commerciale e il cliente richiede l'emissione della fattura dopo la chiusura del documento commerciale <i>(c.d. fattura “da scontrino”)</i>			Nel File XML della FE si inseriscono gli estremi del DC nel campo 2.2.1.16 <AltriDatiGestionali>
8.4		Si emettono fatture “differite” per cessioni di beni <i>(con DDT o documento commerciale “parlante” – con codice fiscale o partita IVA del cliente)</i>			---
8.5		Si emettono fatture “differite” per prestazioni di servizi <i>(con Rapporto di eseguito lavoro o altro idoneo documento, o documento commerciale “parlante” – con codice fiscale o partita IVA del cliente)</i>			---
8.6		Si emettono fatture riepilogative di servizi con corrispettivo non riscosso <i>(es.: convenzione tra ristorante e impresa per somministrazione pasti ai clienti o dipendenti di quest'ultima – queste fatture sono “immediate”, da trasmettere telematicamente entro 12 giorni dall'emissione)</i>			---
8.7		Come al punto 8.6, ma con corrispettivo riscosso di volta in volta <i>(es.: convenzione tra ristorante e impresa per somministrazione pasti – queste fatture sono “differite” da emettere entro il giorno 15 del mese successivo e trasmettere telematicamente)</i>			---
8.8		Si effettuano servizi di assistenza tecnica e simili da fatturare a soggetto diverso dal consumatore (es.: assistenza tecnica in garanzia su beni di terzi) <i>(Documento commerciale “non riscosso” al consumatore e fattura al committente)</i>			4.1.11 <NonRiscossoFatture>
9	ACCETTAZIONE DI ACCONTI, CAPARRE E VERSAMENTI A SALDO				
9.1		Si accettano pagamenti parziali in acconto di prezzo per cessioni di beni consegnati <i>(Nel documento commerciale si indica l'intero corrispettivo soggetto ad IVA/Natura/Ventilazione, l'acconto come pagamento contanti/elettronico e la differenza come “non riscosso”)</i>			4.1.1 <IVA> ovvero 4.1.2 <Natura> ovvero 4.1.3 <VentilazioneIVA> 4.1.4 <Ammontare> 4.1.6 <ImportoParziale> (intero corrispettivo)
9.2		Si accettano pagamenti parziali in acconto di prezzo per prestazioni di servizi ultimate o non ultimate <i>(Nel documento commerciale si indica l'intero corrispettivo soggetto ad IVA/Natura/Ventilazione, l'acconto come pagamento contanti/elettronico e la differenza come “non riscosso”)</i>			4.1.1 <IVA> ovvero 4.1.2 <Natura> ovvero 4.1.3 <VentilazioneIVA> 4.1.4 <Ammontare> 4.1.6 <ImportoParziale> (importo acconto)
9.3		Si accettano più acconti successivi per la medesima transazione commerciale			---
9.4		Si accettano acconti per prenotazione di beni individuati ma non consegnati (“in sospeso”) o per servizi non ultimati <i>(Nel documento commerciale si indica l'importo dell'acconto e non quello del totale corrispettivo di vendita o prestazione)</i>			4.1.1 / 4.1.2 / 4.1.3
9.5		Si accettano acconti di pagamento su beni o servizi non individuati <i>(Cod. “N2”)</i>			4.1.2 <Natura>
9.6		Si accettano importi a titolo di caparra confirmatoria (art. 1385 c.c.) <i>(Cod. “N2”)</i>			4.1.2 <Natura>
9.7		Si accettano importi a titolo di caparra penitenziale (art. 1386 c.c.) <i>(Cod. “N2”)</i>			4.1.2 <Natura>
9.8		Si accettano versamenti a saldo per cessioni di beni che erano stati consegnati <i>(Si può emettere una quietanza ai sensi dell'art. 1199 c.c. e non emettere il documento commerciale)</i>			4.1.2 <Natura>
9.9		Si accettano versamenti a saldo per i beni che erano stati individuati ma non consegnati (ceduti “in sospeso”)			4.1.6 <ImportoParziale> (importo del saldo) 4.1.9 <BeniInSospeso> (acconto già versato)
9.10		Si accettano versamenti a saldo per prestazioni di servizi ultimati			4.1.1 / 4.1.2 / 4.1.3
10	ACCETTAZIONE DI DIVERSE MODALITA' DI PAGAMENTO				
10.1		Contanti			
10.2		Assegni			
10.3		Bonifici (riferimento: “data disponibile”)			
10.4		Carte di debito, credito, prepagate			
10.5		Altro: specificare			
11	ACCETTAZIONE DI TICKET RESTAURANT, ALTRI TICKET, BUONI-CORRISPETTIVO				
11.1		Si accettano Ticket restaurant (sul D.C.: “Non riscosso-ticket”) <i>(del blocco 4.2.5 valorizzare: 4.2.5.1 <PagatoTicket> e 4.2.5.2 <NumeroTicket>)</i>			4.1.11 <NonRiscossoFatture> 4.2.5 <Ticket>



11.2	Si accettano buoni celiachia (sul D.C.: "Non riscosso-buoni celiachia") (Verificare la procedura regionale stabilita per il pagamento) (del blocco 4.2.5 valorizzare: 4.2.5.1 <PagatoTicket> e 4.2.5.2 <NumeroTicket>)			4.1.11 <NonRiscossoFatture> 4.2.5 <Ticket>
11.3	Si accettano altri buoni (specificare quali)			---
11.4	Si accetta il riscatto di buoni monouso (Nel DC si indica il corrispettivo del bene o servizio, meno (-) il pari importo del buono monouso come <BenInSospeso> e il Totale complessivo pari a zero)			4.1.9 <BenInSospeso>
11.5	Si accetta il riscatto di buoni multiuso (Nel DC si indica il corrispettivo del bene o servizio, meno (-) il pari importo del buono multiuso come <ScontoApagare> e il Totale residuo pari a zero o diverso da zero se il buono multiuso è con importo "a scalare")			4.2.4 <ScontoApagare>
12 GESTIONE DEGLI ARROTONDAMENTI DELL'IMPORTO TOTALE DELL'OPERAZIONE				
12.1	Arrotondamento volontario (solo arrotondamento per difetto)			---
12.2	Arrotondamento obbligatorio (DL n. 50/2017, art. 13-quater)			---
	- Per eccesso			4.2.2 <PagatoContanti>
	- Per difetto			4.2.4 <ScontoApagare>
13 DOCUMENTI DI ANNULLO E DOCUMENTI DI RESO				
13.1	Si effettuano resi sullo stesso RT che ha emesso il documento di vendita (V. Specifiche Tecniche v. 10, pag. 15/47 – Caso A)			4.1.7 <TotaleAmmontareResi>
13.2	Si effettuano resi su RT diverso da quello che ha emesso il documento di vendita (V. Specifiche Tecniche v. 10, pag. 15/47 – Caso B)			
13.3	Si effettuano resi in mancanza del documento di vendita (V. Specifiche Tecniche v. 10, pag. 15/47 – Caso C)			
13.4	Si effettuano resi merce con contestuale cambio con altri prodotti (Occorre emettere un documento per reso e un documento per vendita)			---
13.5	Si effettuano resi merce con rilascio al cliente di un buono-sconto			---
13.6	Si effettuano resi merce con rilascio al cliente di un buono-corrispettivo monouso			---
13.7	Si effettuano resi merce con rilascio al cliente di un buono- corrispettivo multiuso			---
13.8	Si effettuano resi merce con restituzione al cliente del prezzo pagato			---
13.9	Si effettuano resi su acconti relativi a cessioni di beni non consegnati			---
13.10	Si effettuano resi su acconti / saldi relativi a prestazioni di servizi (non ultimate)			---
13.11	Si emettono documenti commerciali di annullo di documenti di vendita errati			4.1.8 <TotaleAmmontareAnnulli>
14 DOCUMENTI GESTIONALI				
14.1	Statistiche del venduto			---
14.2	Documento "di cortesia"			---
14.3	Altro			---
15 DOCUMENTO COMMERCIALE: DATI DI INTESTAZIONE				
15.1	Logo dell'esercizio (eventuale)			---
15.2	Insegna dell'esercizio (es: "bar dello sport" - eventuale)			---
15.3	Ditta, denominazione, ragione sociale, nome e cognome Nota: (la "ditta", risultante dall'iscrizione nel Registro delle Imprese, è costituita: - Dalla "denominazione", per le società di capitali e soggetti assimilati; - Dalla "ragione sociale", per le società di persone; Dal nome e cognome dell'esercente per le imprese individuali.			---
15.4	Numero di partita IVA dell'emittente (V. nell'intestazione di questo modulo)			---
15.5	Ubicazione dell'esercizio (Via/piazza, numero civico, CAP, città, provincia) Nota: Per i commercianti su aree pubbliche (c.d. "ambulanti") indicare : - Se società: il domicilio (sede legale); - Se persona fisica : la residenza (residenza anagrafica).			---
15.6	Numero di iscrizione al REA (eventuale)			---
15.7	Numero di telefono (eventuale)			---
15.8	Altro			---
16 DOCUMENTO COMMERCIALE: DESCRIZIONE DEI REPARTI				
16.1	Reparto n. 1:			---
16.2	Reparto n. 2:			---
16.3	Reparto n. 3:			---
16.4	Reparto n. 4:			---
16.5	Reparto			---
17 ACCETTAZIONE CODICE LOTTERIA				
17.1	Rilevazione del codice lotteria con lettore di codici a barre			---

Cognome e nome _____

sigillo _____

Firma del Tecnico: _____

Luogo e data _____