

Definizione delle informazioni da trasmettere, delle regole e soluzioni tecniche e dei termini per la trasmissione telematica dei dati delle fatture emesse e ricevute, per l'esercizio della relativa opzione e per la messa a disposizione delle informazioni ricevute ai sensi dell'articolo 1, commi 2 e 3, del decreto legislativo del 5 agosto 2015 n. 127

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento

Dispone

1. Trasmissione telematica dei dati

- 1.1 Per l'esercizio dell'opzione prevista dall'articolo 1, comma 3, del decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127, i contribuenti trasmettono, distintamente, le informazioni di tutte le fatture emesse nel corso del periodo d'imposta, le fatture ricevute e registrate ai sensi dell'articolo 25 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, ivi comprese le bollette doganali, nonché le relative variazioni.
- 1.2 I dati da trasmettere sono quelli riportati nell'allegato "SPECIFICHE TECNICHE DATI DELLE FATTURE" al presente provvedimento, le quali contengono anche le regole di compilazione del singolo file – in formato XML – in relazione ai dati riguardanti i documenti di cui al precedente punto 1.1.

2. Modalità di trasmissione dei dati delle fatture

- 2.1 La trasmissione dei dati di cui al precedente punto 1.2 è effettuata nelle

modalità descritte nell'allegato "MODALITA' DI TRASMISSIONE DATI FATTURE" al presente provvedimento.

2.2 I dati delle fatture elettroniche inviate e ricevute mediante il Sistema di Interscambio di cui all'articolo 1, commi 211 e 212, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, formate secondo quanto previsto dal decreto ministeriale del 3 aprile 2013, n. 55 possono non essere trasmessi ai sensi del punto 2.1. In quest'ultimo caso, l'Agenzia delle entrate acquisirà esclusivamente i dati, contenuti nelle fatture elettroniche, previsti al punto 1.2.

3. *Esercizio dell'opzione per la trasmissione telematica dei dati delle fatture*

3.1 L'opzione per la trasmissione telematica dei dati delle fatture all'Agenzia delle entrate è esercitata esclusivamente in modalità telematica mediante apposita funzionalità presente nel sito *web* dell'Agenzia delle entrate.

3.2 L'opzione può essere esercitata, tramite un apposito servizio *on-line* presente sul sito dell'Agenzia delle entrate, previa autenticazione con le credenziali dei servizi telematici, dal soggetto passivo IVA ovvero da un suo delegato secondo le regole dei servizi telematici dell'Agenzia delle entrate.

3.3 L'opzione è esercitata entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello di inizio della trasmissione dei dati. L'opzione ha effetto per l'anno solare in cui ha inizio la trasmissione dei dati e per i quattro anni solari successivi ad esso; se non revocata, l'opzione si estende di quinquennio in quinquennio. Per i soggetti che iniziano l'attività in corso d'anno e che intendono esercitare l'opzione sin dal primo giorno di attività, l'opzione ha effetto dall'anno solare in cui è esercitata.

3.4 La revoca dell'opzione è esercitata esclusivamente in modalità telematica, mediante apposita funzionalità presente nel sito *web* dell'Agenzia delle entrate, entro il 31 dicembre dell'ultimo anno del quinquennio ed ha effetto a decorrere dal 1° gennaio dell'anno successivo all'ultimo anno del quinquennio.

4. Termini per la trasmissione telematica dei dati

- 4.1 I soggetti passivi che hanno esercitato l'opzione di cui all'articolo 3 trasmettono i dati di cui al punto 1.2 entro l'ultimo giorno del secondo mese successivo ad ogni trimestre. La comunicazione relativa all'ultimo trimestre è effettuata entro l'ultimo giorno del mese di febbraio dell'anno successivo.

5. Messa a disposizione e trattamento dei dati

- 5.1 I dati e le informazioni che pervengono all'Anagrafe Tributaria sono acquisiti, ordinati e messi tempestivamente a disposizione dei soggetti passivi IVA che hanno esercitato l'opzione in una sezione apposita, raggiungibile mediante autenticazione, del sito dell'Agenzia delle entrate, secondo l'allegato "MODALITA' DI CONSULTAZIONE DEI DATI" al presente provvedimento.
- 5.2 I dati e le informazioni acquisiti vengono utilizzati dall'Agenzia delle entrate al fine di controllarne la coerenza, supportare la predisposizione delle dichiarazioni dei redditi e dell'IVA, nonché al fine della valutazione della capacità contributiva dei soggetti che li hanno trasmessi, nel rispetto dei diritti e delle libertà fondamentali dei contribuenti.
- 5.3 I dati e le informazioni raccolti, che sono trasmessi nell'osservanza della normativa in materia di riservatezza e protezione dei dati personali, sono inseriti nei sistemi informativi dell'Anagrafe Tributaria e sono trattati, secondo il principio di necessità, attraverso particolari sistemi di elaborazione che consentono di eseguire analisi selettive che limitano il trattamento dei dati personali e di individuare i soli soggetti che posseggono i requisiti fissati per l'esecuzione dei controlli fiscali.
- 5.4 Il trattamento dei dati acquisiti da parte dell'Agenzia delle entrate è riservato esclusivamente agli operatori incaricati dei controlli, le cui operazioni sono compiutamente tracciate.

6. *Sicurezza dei dati*

- 6.1 L'autenticità dell'origine dei dati è assicurata mediante autenticazione del trasmittente, la inalterabilità è garantita dalla firma digitale apposta sul file dal soggetto obbligato alla trasmissione o da un suo delegato, ovvero mediante l'apposizione di un sigillo elettronico da parte del sistema. Tutte le modalità di trasmissione avvengono attraverso protocolli sicuri su rete internet, come descritto nelle specifiche tecniche allegate al presente provvedimento.
- 6.2 La consultazione sicura degli archivi del sistema informativo dell'Anagrafe Tributaria è garantita da misure che prevedono un sistema di profilazione, identificazione, autenticazione ed autorizzazione dei soggetti abilitati alla consultazione, di tracciatura degli accessi effettuati, con indicazione dei tempi e della tipologia delle operazioni svolte nonché di conservazione delle copie di sicurezza.

7. *Correzioni ed evoluzioni delle specifiche tecniche*

- 7.1 Manutenzioni correttive ed evolutive dei tracciati e delle specifiche tecniche allegate saranno pubblicate nell'apposita sezione del sito internet dell'Agenzia delle Entrate e ne sarà data preventiva comunicazione.

MOTIVAZIONI

L'articolo 9, comma 1, lettera d) della Legge 11 marzo 2014, n. 23, ha conferito delega al Governo ad incentivare, mediante la riduzione degli adempimenti amministrativi e contabili a carico dei contribuenti, l'utilizzo della fatturazione elettronica e la trasmissione telematica dei corrispettivi nonché di adeguati meccanismi di riscontro tra la documentazione in materia di imposta sul valore aggiunto (IVA) e le transazioni effettuate, potenziando i relativi sistemi di tracciabilità dei pagamenti.

In attuazione della predetta disposizione, il Governo ha emanato il decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127 che, al comma 3 dell'articolo 1, stabilisce che i soggetti passivi possono optare per la trasmissione telematica all'Agenzia delle entrate dei dati di tutte le fatture, emesse e ricevute, e delle relative variazioni riferite alle operazioni effettuate dal 1° gennaio 2017. La medesima disposizione, inoltre, stabilisce che gli stessi dati possono essere acquisiti dall'Agenzia delle entrate anche qualora il soggetto passivo, che ha esercitato l'opzione, trasmetta o riceva fatture elettroniche mediante il Sistema di Interscambio di cui all'articolo 1, commi 211 e 212, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, formate secondo quanto previsto dal decreto ministeriale del 3 aprile 2013, n. 55. Sarà possibile trasmettere, attraverso il Sistema di Interscambio, anche fatture semplificate (art. 21 bis del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633) elettroniche secondo lo specifico formato allegato al presente provvedimento.

Il presente provvedimento, in attuazione delle disposizioni di cui al comma 4 del predetto articolo 1 del decreto legislativo 5 agosto 2015, n.127, definisce le informazioni da trasmettere, le regole e soluzioni tecniche nonché i termini per la trasmissione telematica dei dati delle fatture emesse e ricevute e delle relative variazioni.

Inoltre, il provvedimento stabilisce che le informazioni acquisite saranno tempestivamente messe a disposizione – in forma organizzata e sicura – dei soggetti passivi IVA che hanno esercitato l'opzione, così come previsto sempre al comma 3 dell'articolo 1 del citato decreto legislativo, consentendo di instaurare un processo di confronto pre-dichiarativo tra l'Agenzia e quei contribuenti per i quali, dall'analisi dei dati trasmessi, emergano potenziali incoerenze.

Nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 3 dello Statuto dei Contribuenti

(Legge 27 luglio 2000, n. 212) e al fine di evitare oneri aggiuntivi ai contribuenti stessi, l'opzione è esercitata entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello di inizio della trasmissione dei dati. L'anno in cui ha inizio la trasmissione dei dati rappresenta il primo dei cinque anni solari di efficacia dell'opzione. Per i soggetti che iniziano l'attività in corso d'anno e che intendono esercitare l'opzione sin dal primo giorno di attività, l'opzione ha effetto dall'anno solare in cui è esercitata.

Le modalità tecniche di trasmissione dei dati, così come quelle per la loro consultazione, sono definite nelle specifiche tecniche allegate al presente provvedimento e verranno consentite da canali telematici sicuri con l'Agenzia delle entrate.

RIFERIMENTI NORMATIVI

a) Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle entrate:

- Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 67, comma 1; art. 68, comma 1);
- Statuto dell'Agenzia delle entrate, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 42 del 20 febbraio 2001, (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);
- Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle entrate, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1).

b) Normativa di riferimento:

- Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633;
- Legge 27 luglio 2000, n. 212;
- Decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196;
- Legge 24 dicembre 2007, n. 244
- Legge 11 marzo 2014, n. 23 (art. 9, comma 1, lettera g);
- Decreto legislativo del 5 agosto 2015, n. 127.

La pubblicazione del presente provvedimento sul sito internet dell'Agenzia delle entrate tiene luogo della pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale, ai sensi dell'articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244.

Roma, 28/10/2016

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

Rossella Orlandi

Firmato digitalmente

MODALITÀ DI CONSULTAZIONE DEI DATI

INDICE

1. Gli Utenti	3
a) Utente persona fisica (Fisconline o Entratel)	3
b) Utente persona fisica (Entratel o Fisconline) Incaricato	3
c) Utente (Entratel o Fisconline) delegato.....	3
d) Utente SPID.....	3
e) Utente CNS	3
2. Accesso alle funzionalità di consultazione	4
3. Le informazioni consultabili	4
4. Le modalità di consultazione	4

1. GLI UTENTI

L'accesso alle funzionalità di consultazione è consentito alle seguenti tipologie di utenti, mediante l'utilizzo delle proprie credenziali e in funzione del proprio profilo.

a) UTENTE PERSONA FISICA (FISCONLINE O ENTRATEL)

Può sempre operare per se stesso e consultare le informazioni relative alla propria posizione.

b) UTENTE PERSONA FISICA (ENTRATEL O FISCONLINE) INCARICATO

Opera in nome e per conto dell'utente Incaricante del quale potrà consultare le informazioni relative alla sua posizione, purché gli risultino attribuite, nel proprio profilo, le relative funzionalità.

L'incarico alla consultazione è compreso in quello alla comunicazione dei dati IVA e viene attribuito all'interno del portale dei servizi telematici, selezionando l'apposita voce "Trasmissione dati IVA (D.Lgs. 127/2015) - Comunicazione dati".

c) UTENTE (ENTRATEL O FISCONLINE) DELEGATO

Opera in nome proprio e per conto del delegante del quale potrà consultare le informazioni relative alla sua posizione.

Nel caso in cui il delegato fosse soggetto diverso da persona fisica, questo potrà consultare le informazioni relative al delegante attraverso i propri incaricati che risultino abilitati all'utilizzo delle funzionalità in questione da parte del proprio gestore.

La delega alla consultazione è compresa in quella alla comunicazione dei dati IVA e viene conferita all'interno del portale dei servizi telematici, selezionando l'apposita voce "Trasmissione dati IVA (D.Lgs. 127/2015) - Comunicazione dati".

d) UTENTE SPID

La persona fisica che si autentica tramite SPID, potrà accedere alle funzionalità di consultazione delle proprie informazioni ovvero di quelle dei soggetti di cui dovesse risultare incaricato e/o delegato.

e) UTENTE CNS

La persona fisica che si autentica tramite CNS, purché registrata ai servizi telematici, potrà accedere alle funzionalità di consultazione delle proprie informazioni ovvero di quelle dei soggetti di cui dovesse risultare incaricato e/o delegato.

2. ACCESSO ALLE FUNZIONALITÀ DI CONSULTAZIONE

Per accedere alle funzioni di consultazione dei dati delle fatture l'utente deve essere dotato di credenziali Entratel o Fisconline. Tramite le proprie credenziali l'utente può accedere all'interfaccia Fatture e Corrispettivi dalla home page del sito internet dell'Agenzia o dalla pagina dei servizi telematici. In alternativa, dopo essersi autenticato ai servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate può direttamente passare all'interfaccia Fatture e Corrispettivi senza una nuova autenticazione.

Il presupposto per cui l'utente può utilizzare le funzionalità dell'interfaccia Fatture e Corrispettivi è che abbia associata almeno una partita IVA. L'utente, infatti, può operare per se stesso, o come incaricato o delegato per conto di un altro soggetto.

L'utenza di lavoro selezionata per default è quella corrispondente al soggetto che si è autenticato, ma è possibile, in alternativa, indicare che si intende lavorare come incaricato, delegato o tutore di altri soggetti. In questi casi deve essere selezionato/digitato l'identificativo (codice fiscale o partita IVA) dell'utenza per la quale si intende lavorare.

3. LE INFORMAZIONI CONSULTABILI

È possibile consultare i dati:

- Tratti dalle fatture elettroniche (FE) trasmesse attraverso il Sistema di Interscambio ai sensi del d.lgs. 127/15, art.1, c.2;
- Contenuti nei file "*datifatture*" inviati, a partire dal primo gennaio 2017, da coloro che avranno esercitato l'opzione prevista dal d.lgs. 127/15, art.1 c.3.

I dati relativi alla medesima fattura potrebbero essere trasmessi sia come file fattura attraverso il Sistema di Interscambio, sia con i file dati fattura dal cedente e/o dal cessionario.

L'utente può consultare le informazioni che sono state inviate da terzi e che lo riguardano (tipicamente fatture in cui risulta cedente o cessionario, i cui dati sono stati inviati, rispettivamente, da propri clienti o fornitori) e, se ha esercitato l'opzione di cui all'art. 1, comma 3 del d.lgs. 127/15, le informazioni che egli stesso ha inviato.

4. LE MODALITÀ DI CONSULTAZIONE

Le funzionalità di consultazione presentano inizialmente all'utente un prospetto riepilogativo del periodo temporale più recente, con i numeri complessivi delle fatture del periodo, distinte tra emesse, ricevute ed in relazione al ruolo di fornitore o cliente; dal prospetto – che può essere aggiornato in relazione ad ulteriori periodi temporali d'interesse per l'utente - si possono visualizzare con successive selezioni le tabelle che elencano i principali dati delle singole fatture, quindi i dettagli di ciascuna fattura.

L'utente dispone, inoltre, di funzioni di ricerca, che in virtù di opportuni criteri di filtro (arco temporale di emissione, intervallo di importo, soggetto terzo coinvolto), consentono di individuare gruppi di fatture omogenee, di cui visualizzare i principali dati e, se d'interesse, i dettagli relativi alla singola fattura.

MODALITA' DI TRASMISSIONE DATI FATTURA

1. MODALITÀ DI EMISSIONE E TRASMISSIONE DEL FILE DEI DATI DELLE FATTURE

I dati da trasmettere devono essere rappresentati in formato XML (eXtensible Markup Language), secondo lo schema e le regole riportate nelle *Specifiche tecniche del formato dati fattura*

Il file XML dei dati delle fatture accettato dal Sistema Ricevente può essere trasmesso anche privo di firma elettronica.

Qualora lo si voglia trasmettere firmato, a garanzia di integrità ed autenticità, può essere:

- firmato elettronicamente tramite un certificato di firma elettronica qualificata e provvisto di un riferimento temporale;
- firmato con apposizione del sigillo elettronico dell’Agenzia delle Entrate.

Nel primo caso:

- il certificato di firma elettronica qualificata deve essere rilasciato da un certificatore accreditato, presente nell’elenco pubblico dei certificatori gestito dall’Agenzia per l’Italia Digitale così come disciplinato dall’art. 29, comma 1, del DLGS 7 marzo 2005 n. 82 e successive modifiche;
- i formati ammessi per firmare elettronicamente il file sono i seguenti:
 - o **CAdES-BES** (CMS Advanced Electronic Signatures) con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 733 V1.7.4, così come previsto dalla normativa vigente in materia a partire dal 1 settembre 2010;
 - o **XAdES-BES** (XML Advanced Electronic Signatures), con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 903 versione 1.4.1, così come previsto dalla normativa vigente in materia a partire dal 1 settembre 2010;
- nell’ambito del formato di firma XML l’unica modalità accettata è quella “enveloped”; inoltre la firma XAdES deve presentare i Reference con URI=”” oppure con URI=”#iddoc” dove iddoc indica l’identificativo del documento da firmare: non è possibile quindi omettere l’attributo URI all’interno degli elementi Reference;
- come riferimento temporale il Sistema Ricevente intende la valorizzazione dell’attributo “signing time” che deve essere presente nella firma elettronica apposta sul documento.

Nel secondo caso, si tratta di una firma XAdES con certificato di firma CA Agenzia delle Entrate.

1.1 NOMENCLATURA DEI FILE DA TRASMETTERE

I dati delle fatture devono essere trasmessi all’Agenzia delle Entrate sotto forma di file secondo una delle modalità di seguito descritte:

- a) un file in formato xml contenente i dati relativi ad una singola fattura emessa o ricevuta;
- b) un file in formato xml contenente i dati relativi a più fatture emesse o ricevute, qualora facciano riferimento allo stesso cedente/prestatore e cessionario/committente;
- c) un file in formato compresso contenente uno o più file di tipo a) e/o uno o più file di tipo b); il formato di compressione accettato è il formato ZIP.

Nei casi a) e b) il **nome del file** deve rispettare la seguente nomenclatura:

codice paese	identificativo univoco del soggetto trasmittente	tipologia file	progressivo univoco del file
--------------	--	----------------	------------------------------

dove:

- il *codice paese* va espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code;
- l'*identificativo univoco del soggetto trasmittente*, sia esso persona fisica o persona giuridica, è rappresentato dal suo identificativo fiscale (codice fiscale nel caso di soggetto trasmittente residente in Italia, identificativo proprio del paese di appartenenza nel caso di soggetto trasmittente residente all'estero); la lunghezza di questo identificativo è di:
 - o 11 caratteri (minimo) e 16 caratteri (massimo) nel caso di codice paese IT;
 - o 2 caratteri (minimo) e 28 caratteri (massimo) altrimenti;
- la *tipologia file* è rappresentata dal valore fisso "DF";
- il *progressivo univoco del file* è rappresentato da una stringa alfanumerica di lunghezza massima di 5 caratteri e con valori ammessi [a-z], [A-Z], [0-9].

Il progressivo univoco del file ha il solo scopo di differenziare il nome dei file trasmessi da parte del medesimo soggetto; non deve necessariamente seguire una stretta progressività e può presentare anche stili di numerazione differenti.

Qualora firmato, l'estensione del file, in base al formato di firma adottato, assume il valore ".xml" (nei casi di firma XAdES-BES e di sigillo) oppure ".xml.p7m" (nei casi di firma CAdES-BES).

Il separatore tra il secondo ed il terzo elemento, e tra il terzo ed il quarto elemento del nome file è il carattere *underscore* (" _"), codice ASCII 95.

Es.: *ITAAABBB99T99X999W_DF_00001.xml*

IT999999999999_DF_00002.xml

Nel caso c) il **nome del file** deve rispettare la stessa nomenclatura e l'estensione del file può essere solo .zip.

Il file compresso (.zip) non deve essere firmato (eventualmente possono esserlo i file in esso contenuti).

Es.: *ITAAABBB99T99X999W_DF_00001.zip*

che al suo interno contiene, a titolo di esempio

ITAAABBB99T99X999W_DF_00002.xml

ITAAABBB99T99X999W_DF_00003.xml

Ogni file inviato deve avere un nome diverso da qualsiasi altro file inviato in precedenza.

1.2 MODALITÀ DI TRASMISSIONE DEL FILE AL SISTEMA RICEVENTE (AGENZIA ENTRATE)

La trasmissione dei file verso il Sistema Ricevente dell'Agazia delle Entrate può essere effettuata utilizzando le seguenti modalità:

- un sistema di cooperazione applicativa, su rete Internet, con servizio esposto tramite modello "web service" fruibile attraverso protocollo HTTPS;
- un sistema di cooperazione applicativa tramite porte di dominio in ambito Sistema Pubblico di Cooperazione (SPCoop);
- un sistema di trasmissione dati tra terminali remoti basato su protocollo FTP;

- un sistema di trasmissione per via telematica attraverso l'interfaccia web di fruizione dei servizi "Fatture e corrispettivi".

1.2.1 COOPERAZIONE APPLICATIVA SU RETE INTERNET

Il Sistema Ricevente mette a disposizione su rete Internet un **web service**, richiamabile da un sistema informatico o da una applicazione, che consente di trasmettere i file come allegati di un messaggio SOAP.

La dimensione massima del file allegato al messaggio deve essere di 5 megabytes.

Questa modalità permette la trasmissione di un solo file alla volta.

Il servizio esposto ha le caratteristiche seguenti:

- protocollo HTTPS come trasporto **su canale cifrato TLS 1.2**;
- SOAP (with attachments) come standard per i messaggi;
- MTOM (*Message Transmission Optimization Mechanism*);
- WSDL (*Web Services Description Language*) per descrivere l'interfaccia pubblica del web service;
- autenticazione e autorizzazione basata sull'utilizzo di certificati.

Questa modalità di trasmissione prevede:

- la sottoscrizione da parte del soggetto trasmittente di uno specifico accordo di servizio;
- la gestione di **certificati** per l'accreditamento.

Per utilizzare il servizio è necessario sottoscrivere un *accordo di servizio*; tale accordo regola il flusso telematico fra il soggetto che trasmette ed il Sistema Ricevente ed il flusso delle informazioni relative alle notifiche.

In seguito alla sottoscrizione del suddetto accordo di servizio il Sistema Ricevente procede alla "qualificazione" del sistema chiamante con una serie di test d'interoperabilità per verificare la correttezza del colloquio e, quindi, al rilascio di un certificato elettronico per l'accreditamento del soggetto che richiama il servizio esposto.

Il file, inviato come allegato SOAP, deve essere identificato secondo le regole di nomenclatura previste al precedente paragrafo 1.1.

1.2.2 PORTE DI DOMINIO IN AMBITO SPCOOP

L'utilizzo di tale modalità è possibile per i soggetti attestati su rete SPC e che dispongono di una porta di dominio qualificata secondo quanto previsto dalle regole tecniche della SPC-Coop Dpcm 1 aprile 2008 pubblicate su G.U. n. 144 del 21 giugno 2008.

Il Sistema Ricevente dispone di una porta di dominio qualificata su rete SPC secondo le modalità e le caratteristiche previste dalla normativa di riferimento per i servizi di cooperazione tramite porta applicativa.

Il servizio consente di trasmettere le fatture come file allegati ad una busta di e-gov; come per la modalità descritta al paragrafo 1.2.1, questa modalità permette la trasmissione di un solo file alla volta. La dimensione massima del file allegato al messaggio deve essere di 5 megabytes.

Per instaurare una relazione di servizio tra i soggetti trasmittenti e il Sistema Ricevente è necessario sottoscrivere un *accordo di servizio* secondo le modalità descritte nel documento SPCoop-AccordoServizio_v1.1 consultabile all'indirizzo:

http://www.agid.gov.it/sites/default/files/documentazione/spcoop-accordoservizio_v1.1_0.pdf

Il suddetto accordo di servizio è pubblicato nel Registro Generale deputato alla gestione degli accordi di servizio in ambito SPCoop (registro SICA).

1.2.3 SISTEMA DI TRASMISSIONE DATI TRA TERMINALI REMOTI BASATO SU PROTOCOLLO FTP

L'invio dei file, preventivamente crittografati, al Sistema Ricevente, previo accordo con i soggetti interessati per disciplinare aspetti particolari di trasmissione, è possibile attraverso protocolli di interconnessione e canali trasmissivi, anche eventualmente già in uso (seppure per altre finalità) nei rapporti con l'Amministrazione finanziaria, in ogni caso all'interno di circuiti chiusi che identificano in modo certo i partecipanti assicurando la qualificazione del canale.

La dimensione massima del supporto contenente i file deve essere di 150 megabytes.

Per utilizzare il servizio è necessario sottoscrivere un *accordo di servizio*; tale accordo regola il flusso telematico fra il soggetto che trasmette ed il Sistema Ricevente ed il flusso telematico delle informazioni relative alle notifiche.

1.2.4 INVIO TRAMITE INTERFACCIA WEB

Tale modalità prevede l'utilizzo di una funzionalità di trasmissione telematica via internet con protocollo HTTPS come trasporto, su canale cifrato TLS 1.2, disponibile su interfaccia web di fruizione dei servizi "Fatture e Corrispettivi"; tramite questa funzionalità il trasmittente potrà inviare il file (la dimensione non può eccedere il limite di 5 megabytes).

1.3 MODALITÀ DI INOLTRO DELLE NOTIFICHE DI ESITO

Le notifiche sull'esito dell'elaborazione del file da parte del Sistema Ricevente vengono inoltrate attraverso lo stesso canale utilizzato per la trasmissione del file dei dati fattura. La notifica di esito è costituita da un file XML (la cui struttura è dettagliata) firmato elettronicamente, con firma XAdES-BES (XML Advanced Electronic Signatures) in modalità "enveloped", con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 903 versione 1.4.1.

Il file viene trasmesso come allegato ai messaggi previsti per i diversi canali trasmissivi.

In particolare:

- nel caso di cooperazione applicativa su rete internet (web services), l'accordo prevede l'esposizione, da parte del Sistema Ricevente, di un analogo servizio richiamabile dal trasmittente per richiedere l'invio della notifica come file XML in allegato al messaggio soap;
- nel caso di porte di dominio in ambito SPC, l'accordo prevede l'esposizione, da parte del Sistema Ricevente, di un analogo servizio richiamabile dal trasmittente per richiedere l'invio della notifica come file XML in allegato alla busta e-gov;
- nel caso di protocollo FTP, la notifica viene inoltrata dal Sistema Ricevente utilizzando lo stesso protocollo ed attraverso lo stesso canale (nel caso di canale bidirezionale) o canale dedicato (nel caso di canali unidirezionali);
- nel caso di invio tramite interfaccia web, la notifica può essere recuperata accedendo all'area di monitoraggio dei flussi prevista sull'interfaccia web di fruizione dei servizi "Fatture e Corrispettivi".

SPECIFICHE TECNICHE DATI FATTURA

VERSIONE 1.0 – OTTOBRE 2016

INDICE

INTRODUZIONE	3
1. DATI DI TESTATA - <i>DatiFatturaHeader</i>	5
2. DATI RELATIVI ALLE FATTURE EMESSE – <i>DTE</i>	6
3. DATI RELATIVI ALLE FATTURE RICEVUTE – <i>DTR</i>	13
4. DATI DI ANNULLAMENTO – <i>ANN</i>	20
5. SCHEMA DEL FILE XML	22
5.1 <i>DatiFatturaHeader</i>	23
5.2 DTE (dati fatture emesse)	23
5.2.1 DTE – CedentePrestatoreDTE	24
5.2.2 DTE – CessionarioCommittenteDTE	27
5.2.3 DTE – DatiFatturaBodyDTE	32
5.2.4 DTE – Rettifica	34
5.3 DTR (dati fatture ricevute)	35
5.3.1 DTR – CedentePrestatoreDTR	35
5.3.2 DTR – CessionarioCommittenteDTR	37
5.3.3 DTR – DatiFatturaBodyDTR	38
5.3.4 DTE – Rettifica	40
5.4 ANN (annullamento dati fatture)	41
6. XSD E FORMATO TABELLARE	43

INTRODUZIONE

Il presente documento descrive le regole tecniche relative alle soluzioni informatiche da utilizzare per la predisposizione, in formato elettronico, del file dei dati delle fatture emesse e ricevute, da trasmettere all'Agenzia delle Entrate ai sensi dell'articolo 1, comma 3, del decreto legislativo 127/2015.

Si compone di tre parti:

- nella Parte I, i dati vengono rappresentati secondo una suddivisione che riprende la struttura del file e per ognuno viene riportata la denominazione del relativo elemento del tracciato, la descrizione del significato, l'elenco dei valori ammessi e le caratteristiche di utilizzo;
- nella Parte II, i dati vengono descritti nel dettaglio tecnico con particolare attenzione alla loro struttura sintattica ed alle caratteristiche implementative del file;
- nella Parte III viene riportato l'”XML Schema” (xsd).

PARTE I

1. **DATI DI TESTATA - DATIFATTURAHEADER**

Questo blocco di dati si compone di due soli elementi. Di questi solo il primo può, opzionalmente, essere valorizzato dall'utente, mentre il secondo è riservato al Sistema e non deve mai essere utilizzato.

ProgressivoInvio: progressivo che il soggetto trasmittente può attribuire al file per una propria finalità di identificazione univoca.

IdSistema: elemento riservato al Sistema nei casi di invio file tramite applicazione web; non deve mai essere valorizzato dall'utente.

2. DATI RELATIVI ALLE FATTURE EMESSE – DTE

Questo blocco deve essere valorizzato nei casi in cui i dati che si stanno trasmettendo fanno riferimento a fatture 'emesse'. Non vanno riportati, in questo blocco, i dati relativi alle 'autofatture' emesse dal cessionario/committente nei casi in cui non abbia ricevuto le relative fatture di acquisto o, pur avendole ricevute, abbia rilevato in esse delle irregolarità; vanno invece inseriti i dati delle autofatture emesse a fronte di autoconsumo/cessione gratuita di beni senza rivalsa dell'IVA. La presenza di questo blocco esclude la valorizzazione dei blocchi di cui ai paragrafi 3 e 4 successivi.

<CedentePrestatoreDTE>

Identificativi Fiscali (questo blocco va obbligatoriamente valorizzato per la parte relativa all' *IdFiscaleIVA* e opzionalmente per il *CodiceFiscale*)

IdFiscaleIVA (gli elementi di questo blocco consentono l'inserimento della partita IVA italiana per i soggetti residenti in Italia, ovvero per quelli esteri operanti in Italia in una delle seguenti ipotesi:

- ✓ attraverso una Stabile Organizzazione,
- ✓ identificazione diretta,
- ✓ mediante un rappresentante fiscale.

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto cedente/prestatore.

IdCodice: numero di partita IVA del cedente/prestatore.

CodiceFiscale: numero di codice fiscale del cedente/prestatore. Questo elemento è opzionale.

Altri Dati Identificativi (gli elementi che compongono questo blocco sono obbligatori per la parte denominazione-nome cognome; i dati relativi alla sede sono opzionali, mentre quelli riferiti alla stabile organizzazione e al rappresentante fiscale vanno valorizzati solo se presenti)

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona non fisica.

Nome: nome del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Cognome: cognome del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Sede

Indirizzo: indirizzo del cedente/prestatore; deve essere valorizzato con il nome della via, piazza, etc., comprensivo, se si vuole, del numero civico.

NumeroCivico: numero civico relativo all'indirizzo specificato nell'elemento precedente; si può omettere se già riportato nell'elemento precedente.

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune (da valorizzare nei soli casi di sede in Italia).

Nazione: codice della nazione.

StabileOrganizzazione (gli elementi indicati di seguito devono essere valorizzati nei soli casi in cui il cedente/prestatore è un soggetto non residente e ha effettuato la/le transazione/i oggetto del documento tramite una Stabile Organizzazione (SO).

Indirizzo: indirizzo della stabile organizzazione del cedente/prestatore; deve essere valorizzato con il nome della via, piazza, etc., comprensivo, se si vuole, del numero civico.

NumeroCivico: numero civico relativo all'indirizzo specificato nell'elemento precedente; si può omettere se già riportato nell'elemento precedente.

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune.

Nazione: codice della nazione.

RappresentanteFiscale (gli elementi indicati di seguito devono essere valorizzati qualora il cedente/prestatore si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia, ai sensi dell'art. 17 c. 3 DPR 633 del 1972 e successive modifiche ed integrazioni)

IdFiscaleIVA (partita IVA del rappresentante fiscale)

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto rappresentante fiscale.

IdCodice: numero di partita IVA del rappresentante fiscale.

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del rappresentante fiscale del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona non fisica.

Nome: nome del rappresentante fiscale del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Cognome: cognome del rappresentante fiscale del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona fisica.

<CessionarioCommittenteDTE>

IdentificativiFiscali (in merito all'obbligo di valorizzazione di questo blocco occorre distinguere il caso di dati riferiti a fatture ordinarie, da quelli riferiti a fatture semplificate. Nel primo caso la valorizzazione è sempre obbligatoria, nel secondo caso lo è solo se non si è valorizzato il blocco *AltriDatIdentificativi*)

IdFiscaleIVA (la valorizzazione di questi elementi è in alternativa non esclusiva a quella dell'elemento *CodiceFiscale*; in altri termini, possono non essere valorizzati se è valorizzato l'elemento *CodiceFiscale*; consente l'inserimento della partita IVA per i soggetti residenti in Italia, ovvero per quelli esteri operanti in Italia in una delle seguenti ipotesi:

- ✓ attraverso una Stabile Organizzazione,
- ✓ identificazione diretta,
- ✓ mediante un rappresentante fiscale.

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto cessionario/committente.

IdCodice: numero di identificazione fiscale del cessionario/committente.

CodiceFiscale: la valorizzazione di questo elemento è in alternativa non esclusiva a quella dell'elemento *IdFiscaleIVA* (può non essere valorizzato se è valorizzato l'elemento *IdFiscaleIVA*); consente l'inserimento del numero di codice fiscale del cessionario/committente.

AltriDatiIdentificativi (in merito all'obbligo di valorizzazione di questo blocco occorre distinguere il caso di dati riferiti a fatture ordinarie, da quelli riferiti a fatture semplificate. Nel primo caso la valorizzazione è sempre obbligatoria, nel secondo caso lo è solo se non si è valorizzato il blocco *IdentificativiFiscali*)

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona non fisica (nel caso di fattura alla PA, corrisponde alla struttura della pubblica Amministrazione destinataria).

Nome: nome del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Cognome: cognome del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Sede

Indirizzo: indirizzo del cessionario/committente; deve essere valorizzato con il nome della via, piazza, etc., comprensivo, se si vuole, del numero civico.

NumeroCivico: numero civico relativo all'indirizzo specificato nell'elemento precedente; si può omettere se già riportato nell'elemento precedente.

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune (da valorizzare nei soli casi di sede in Italia).

Nazione: codice della nazione.

StabileOrganizzazione (gli elementi indicati di seguito devono essere valorizzati nei soli casi in cui il cessionario/committente è un soggetto non residente e ha effettuato la/le transazione/i oggetto del documento tramite una Stabile Organizzazione (SO)).

Indirizzo: indirizzo della stabile organizzazione del cessionario/committente; deve essere valorizzato con il nome della via, piazza, etc., comprensivo, se si vuole, del numero civico.

NumeroCivico: numero civico relativo all'indirizzo specificato nell'elemento precedente; si può omettere se già riportato nell'elemento precedente.

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune.

Nazione: codice della nazione.

RappresentanteFiscale (gli elementi indicati di seguito devono essere valorizzati qualora il cessionario/committente si avvalga di un rappresentante fiscale)

IdFiscaleIVA (identificativo fiscale del rappresentante fiscale)

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto rappresentante.

IdCodice: numero di identificazione fiscale del rappresentante fiscale.

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del rappresentante fiscale del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona non fisica.

Nome: nome del rappresentante fiscale del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Cognome: cognome del rappresentante fiscale del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona fisica.

<DatiFatturaBodyDTE>

DatiGenerali (blocco che identifica il documento emesso al quale si riferiscono i dati oggetto della trasmissione. Può essere replicato nel caso in cui si vogliono trasmettere dati di più documenti).

TipoDocumento: tipologia del documento cui si riferiscono i dati oggetto della trasmissione (fattura, nota di credito, nota di debito, fattura semplificata, nota di credito semplificata).

Data: data del documento al quale si riferiscono i dati.

Numero: numero progressivo attribuito dal cedente/prestatore al documento al quale si riferiscono i dati.

DatiRiepilogo (blocco che può ripetersi più volte per ogni documento. Ogni ripetizione conterrà le informazioni aggregate per ciascun valore di aliquota IVA applicata alle operazioni elencate nel documento e, nel caso di imposta a zero, per ciascun motivo di esclusione, come riportato nell'elemento Natura. Inoltre, per la stessa aliquota IVA o per la stessa natura, può ripetersi per differenziare i valori riferiti a spese detraibili o deducibili da quelli riferiti a spese non detraibili né deducibili).

ImponibileImporto: ammontare dei beni ceduti e dei servizi resi. Nei casi di documento (fattura/nota di credito/nota di debito) ordinario contiene:

- O la base imponibile alla quale applicare l'IVA secondo l'aliquota indicata .
- o l'importo comprensivo di IVA (per le operazioni per le quali il cedente/prestatore non debba indicare separatamente l'imposta in fattura) oppure senza Iva nei casi in cui questa non debba essere applicata.

Per le fatture semplificate, contiene l'importo risultante dalla somma di imponibile ed imposta.

DatiIVA (dati relativi all'imposta)

Imposta: ammontare dell'imposta. Si può indicare in alternativa all'aliquota ma solo se i dati fanno riferimento a un documento semplificato.

Aliquota: aliquota IVA (%) applicata. Si può indicare in alternativa all'imposta ma solo se i dati fanno riferimento a un documento semplificato.

Natura: codice che esprime la natura delle operazioni ovvero il "motivo" specifico per il quale il cedente/prestatore [FORNITORE] non deve indicare l'imposta in fattura.

Detraibile: contiene il valore percentuale di detraibilità se gli importi si riferiscono a spese detraibili.

Deducibile: indica se gli importi si riferiscono a spese deducibili ai fini di imposte diverse dall'Iva.

<Rettifica>

Questo blocco va valorizzato qualora i dati contenuti all'interno del blocco DTE costituiscono una rettifica di dati precedentemente trasmessi.

IdFile: identificativo del file con il quale sono stati trasmessi per la prima volta i dati che si vogliono rettificare; è l'identificativo comunicato dal Sistema all'utente trasmittente in fase di trasmissione del file.

Posizione: posizione occupata dal documento all'interno del file con il quale è stato originariamente trasmesso. Considerato che con uno stesso file è possibile trasmettere i dati di più documenti emessi, questo elemento consente di disporre di un'ulteriore informazione ai fini dell'identificazione univoca dei dati oggetto di rettifica. Il valore della *Posizione* va da 1 a n e segue l'ordine nel quale i diversi documenti sono stati rappresentati all'interno del file XML originario.

3. DATI RELATIVI ALLE FATTURE RICEVUTE – DTR

Questo blocco deve essere valorizzato nei casi in cui i dati che si stanno trasmettendo fanno riferimento a fatture/bollette doganali 'ricevute' e registrate oppure alle 'autofatture' emesse dal cessionario/committente nei casi in cui:

1. non abbia ricevuto le relative fatture di acquisto o, pur avendole ricevute, abbia rilevato in esse delle irregolarità,
2. abbia effettuato delle importazioni di servizi

La presenza di questo blocco esclude la valorizzazione dei blocchi di cui al paragrafo 2 precedente e al paragrafo 4 successivo.

<CedentePrestatoreDTR>

IdentificativiFiscali (questo blocco va obbligatoriamente valorizzato per la parte relativa all' *IdFiscaleIVA* e opzionalmente per il *CodiceFiscale*)

IdFiscaleIVA (consente l'inserimento della partita IVA per i soggetti residenti in Italia ovvero per quelli esteri operanti in Italia in una delle seguenti ipotesi:

- ✓ attraverso una Stabile Organizzazione,
- ✓ identificazione diretta,
- ✓ mediante un rappresentante fiscale.

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto cedente/prestatore.

IdCodice: numero di identificazione fiscale del cedente/prestatore.

CodiceFiscale: numero di codice fiscale del cedente/prestatore. Questo elemento è opzionale.

AltriDatIdentificativi (la valorizzazione di questo blocco è obbligatoria)

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona non fisica.

Nome: nome del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Cognome: cognome del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Sede

Indirizzo: indirizzo del cedente/prestatore; deve essere valorizzato con il nome della via, piazza, etc., comprensivo, se si vuole, del numero civico.

NumeroCivico: numero civico relativo all'indirizzo specificato nell'elemento precedente; si può omettere se già riportato nell'elemento precedente.

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune (da valorizzare nei soli casi di sede in Italia).

Nazione: codice della nazione.

StabileOrganizzazione (gli elementi indicati di seguito devono essere valorizzati nei soli casi in cui il cedente/prestatore è un soggetto non residente e ha effettuato la/le transazione/i oggetto del documento tramite una Stabile Organizzazione.

Indirizzo: indirizzo della stabile organizzazione del cedente/prestatore; deve essere valorizzato con il nome della via, piazza, etc., comprensivo, se si vuole, del numero civico.

NumeroCivico: numero civico relativo all'indirizzo specificato nell'elemento precedente; si può omettere se già riportato nell'elemento precedente.

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune.

Nazione: codice della nazione.

RappresentanteFiscale (gli elementi indicati di seguito devono essere valorizzati qualora il cedente/prestatore si avvalga di un rappresentante fiscale)

IdFiscaleIVA (identificativo fiscale del rappresentante fiscale)

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto rappresentante fiscale.

IdCodice: numero di identificazione fiscale del rappresentante fiscale.

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del rappresentante fiscale del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona non fisica.

Nome: nome del rappresentante fiscale del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Cognome: cognome del rappresentante fiscale del cedente/prestatore, da valorizzare nei casi di persona fisica.

<CessionarioCommittenteDTR>

IdentificativiFiscali (trattandosi di dati relativi a fatture ricevute, questo blocco va obbligatoriamente valorizzato per la parte relativa all' *IdFiscaleIVA* e opzionalmente per il *CodiceFiscale*)

IdFiscaleIVA (gli elementi di questo blocco consentono l'inserimento della partita IVA per i soggetti residenti in Italia ovvero per quelli esteri operanti in Italia in una delle seguenti ipotesi:

- ✓ attraverso una Stabile Organizzazione,
- ✓ identificazione diretta,
- ✓ mediante un rappresentante fiscale.

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto cessionario/committente.

IdCodice: numero di partita IVA del cessionario/committente.

CodiceFiscale: consente l'inserimento del numero di codice fiscale del cessionario/committente.

AltriDatIdentificativi (gli elementi che compongono questo blocco non sono obbligatori, stante l'obbligatorietà del blocco *IdentificativiFiscali*)

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona non fisica (nel caso di fattura alla PA, corrisponde alla struttura della pubblica Amministrazione destinataria).

Nome: nome del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Cognome: cognome del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Sede

Indirizzo: indirizzo del cessionario/committente; deve essere valorizzato con il nome della via, piazza, etc., comprensivo, se si vuole, del numero civico.

NumeroCivico: numero civico relativo all'indirizzo specificato nell'elemento precedente; si può omettere se già riportato nell'elemento precedente.

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune (da valorizzare nei soli casi di sede in Italia).

Nazione: codice della nazione.

StabileOrganizzazione (gli elementi indicati di seguito devono essere valorizzati nei soli casi in cui il cessionario/committente è un soggetto non residente ed ha effettuata la/le transazione/i oggetto del documento tramite una Stabile Organizzazione in Italia)

Indirizzo: indirizzo della stabile organizzazione del cessionario/committente; deve essere valorizzato con il nome della via, piazza, etc., comprensivo, se si vuole, del numero civico.

NumeroCivico: numero civico relativo all'indirizzo specificato nell'elemento precedente; si può omettere se già riportato nell'elemento precedente.

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune.

Nazione: codice della nazione.

RappresentanteFiscale (gli elementi indicati di seguito devono essere valorizzati qualora il cessionario/committente si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia, ai sensi dell'art. 17 c. 3 DPR 633 del 1972 e successive modifiche ed integrazioni)

IdFiscaleIVA (partita IVA del rappresentante fiscale)

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto rappresentante fiscale.

IdCodice: numero di partita IVA del rappresentante fiscale.

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del rappresentante fiscale del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona non fisica.

Nome: nome del rappresentante fiscale del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona fisica.

Cognome: cognome del rappresentante fiscale del cessionario/committente, da valorizzare nei casi di persona fisica.

<DatiFatturaBodyDTR>

DatiGenerali (blocco che identifica il documento ricevuto al quale si riferiscono i dati oggetto della trasmissione. Può essere replicato nel caso in cui si vogliono trasmettere dati di più fatture).

TipoDocumento: tipologia della forma nella quale è emessa la fattura alla quale si riferiscono i dati oggetto della trasmissione (fattura, nota di credito, nota di debito, fattura semplificata, nota di credito semplificata).

Data: data del documento al quale si riferiscono i dati.

Numero: numero progressivo attribuito dal cedente/prestatore alla fattura alla quale si riferiscono i dati. Se il numero non è disponibile, valorizzare con '0'.

DataRegistrazione: data nella quale il documento al quale si riferiscono i dati è stato registrato dal cessionario/committente.

DatiRiepilogo (blocco che può ripetersi più volte per ogni fattura. Ogni ripetizione conterrà le informazioni aggregate per ciascun valore dell'aliquota IVA applicata alle operazioni elencate nel documento e, nel caso di imposta a zero, per ciascun motivo di esclusione, come riportato nell'elemento Natura. Inoltre, per la stessa aliquota IVA o per la stessa natura, può ripetersi per differenziare i valori riferiti a spese detraibili o deducibili da quelli riferiti a spese non detraibili né deducibili).

ImponibileImporto: ammontare dei beni ceduti e dei servizi resi. Nei casi di documento (fattura/nota di credito/nota di debito) ordinario contiene:

- O la base imponibile alla quale applicare l'IVA secondo l'aliquota indicata .

o l'importo comprensivo di IVA (per le operazioni per le quali il cedente/prestatore non debba indicare separatamente l'imposta in fattura) oppure senza Iva nei casi in cui questa non debba essere applicata. Per le fatture semplificate, contiene l'importo risultante dalla somma di imponibile ed imposta.

DatiIVA (dati relativi all'imposta)

Imposta: ammontare dell'imposta. Si può indicare in alternativa all'aliquota ma solo se i dati fanno riferimento a un documento semplificato.

Aliquota: aliquota IVA (%) applicata. Si può indicare in alternativa all'imposta ma solo se i dati fanno riferimento a un documento semplificato.

Natura: codice che esprime la natura delle operazioni ovvero il "motivo" specifico per il quale il cedente/prestatore [FORNITORE] non deve indicare l'imposta in fattura.

Detraibile: contiene il valore percentuale di detraibilità se gli importi si riferiscono a spese detraibili.

Deducibile: indica se gli importi si riferiscono a spese deducibili.

<Rettifica>

Questo blocco va valorizzato qualora i dati contenuti all'interno del blocco DTR costituiscono una rettifica di dati precedentemente trasmessi.

IdFile: identificativo del file con il quale sono stati trasmessi per la prima volta i dati che si vogliono rettificare; è l'identificativo comunicato dal Sistema all'utente trasmittente in fase di trasmissione del file.

Posizione: posizione occupata dal documento all'interno del file con il quale è stato originariamente trasmesso. Considerato che con uno stesso file è possibile trasmettere i dati di più documenti ricevuti, questo elemento consente di disporre di un'ulteriore informazione ai fini dell'identificazione univoca dei dati oggetto di rettifica. Il valore della *Posizione* va da 1 a n e segue l'ordine nel quale i diversi documenti sono stati rappresentati all'interno del file XML originario.

4. DATI DI ANNULLAMENTO – ANN

Questo blocco deve essere valorizzato nei casi in cui i dati che si stanno trasmettendo costituiscono un annullamento di dati inviati in precedenza. La presenza di questo blocco esclude la valorizzazione dei blocchi di cui ai paragrafi 2 e 3 precedenti.

IdFile: identificativo del file con il quale sono stati trasmessi per la prima volta i dati che si vogliono annullare; è l'identificativo comunicato dal Sistema all'utente trasmittente in fase di trasmissione del file.

Posizione: posizione occupata dal documento all'interno del file con il quale è stato originariamente trasmesso. Considerato che con uno stesso file è possibile trasmettere i dati di più documenti emessi o di più documenti ricevuti, questo elemento consente di disporre di un'ulteriore informazione ai fini dell'identificazione univoca dei dati oggetto di annullamento. Il valore della *Posizione* va da 1 a n e segue l'ordine nel quale i diversi documenti sono stati rappresentati all'interno del file XML originario. Se non è valorizzato, l'annullamento si intende riferito a tutti i documenti presenti nel file identificato dall' *IdFile*.

PARTE II

5. SCHEMA DEL FILE XML

L' "XML Schema" è il linguaggio di descrizione del contenuto di un file XML; il suo scopo è definire quali elementi sono permessi, quali tipi di dati sono ad essi associati e quale relazione gerarchica hanno fra loro gli elementi del file. Ciò permette principalmente la validazione del file XML, ovvero la verifica che i suoi elementi siano in accordo con la descrizione in linguaggio XML Schema. Una XML Schema Definition (XSD) è un esempio concreto (instance) di schema XML scritto in linguaggio XML Schema

Si richiama l'attenzione su una regola generale da tener presente in fase di creazione del file XML: **i tag relativi ai campi che, nel rispetto delle regole di seguito esposte, si decide di non valorizzare, non devono essere presenti all'interno del file.**

Il file XML è interamente delimitato dall'elemento radice chiamato **DatiFattura** ed è composto da una sequenza di elementi complessi come si può vedere dalla figura che segue:

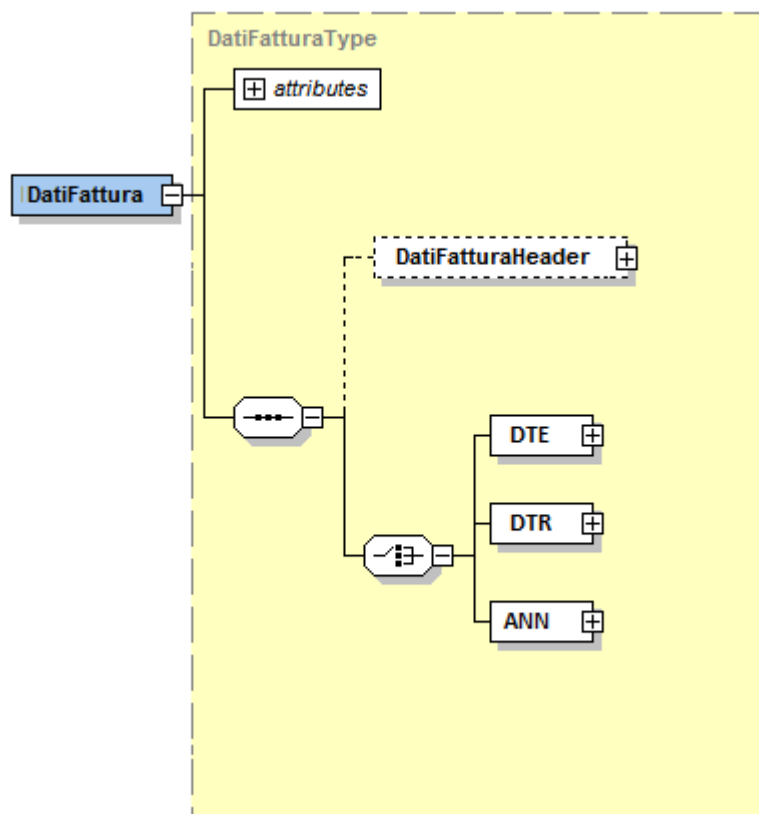


Figura 1: *Elemento radice Dati Fattura*

Si noti infine una particolarità grafica delle figure presentate di seguito: i riquadri a linea continua rappresentano elementi OBBLIGATORI, quelli a linea tratteggiata rappresentano elementi FACOLTATIVI.

5.1 DATIFATTURAHEADER

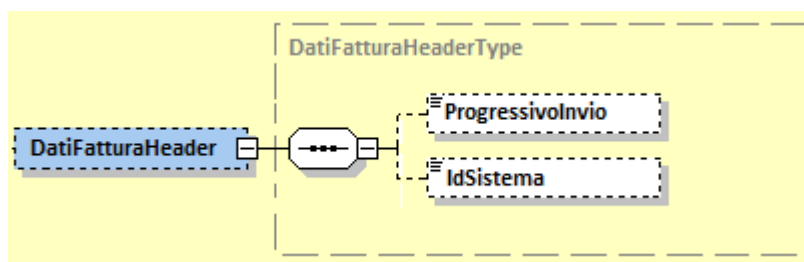


Figura 2: *Elemento DatiFatturaHeader*

L'elemento complesso **DatiFatturaHeader** contiene i campi seguenti:

Progressivo Invio: formato alfanumerico; lunghezza massima di 10 caratteri.

IdSistema: formato alfanumerico; lunghezza compresa tra 11 e 16 caratteri.

5.2 DTE (DATI FATTURE EMESSE)

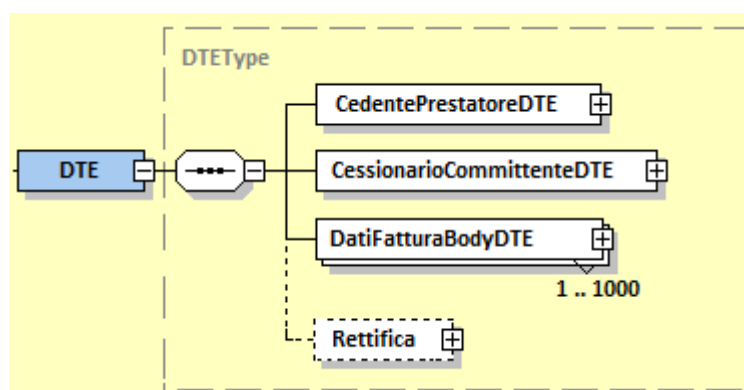


Figura 3: *Elemento DTE*

5.2.1 DTE – CEDENTEPRESTATOREDTE

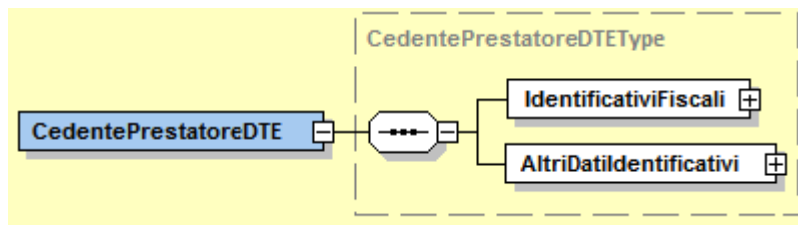


Figura 4: *Elemento CedentePrestatoreDTE*

L'elemento complesso **CedentePrestatoreDTE** si compone dei macroblocchi **IdentificativiFiscali** e **AltriDatIdentificativi**, descritti di seguito.

5.2.1.1 IdentificativiFiscali

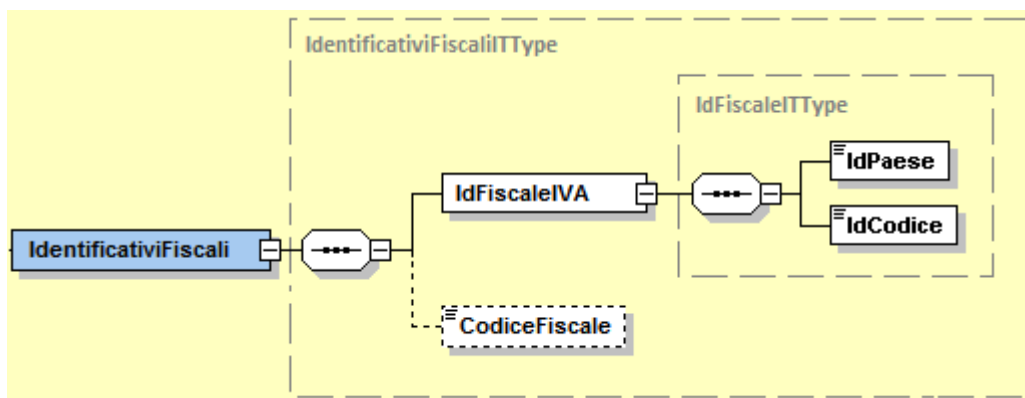


Figura 5: *Elemento IdentificativiFiscali del CedentePrestatoreDTE*

Il macroblocco **IdentificativiFiscali** utilizza la struttura *IdentificativiFiscaliITType* che si compone di:

IdFiscaleIVA: con la struttura *IdFiscaleITType* che si compone di

IdPaese: sigla della nazione espressa secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code. Può contenere soltanto il valore "IT".

IdCodice: formato alfanumerico; lunghezza di 11 caratteri.

CodiceFiscale: formato alfanumerico; lunghezza compresa tra 11 e 16 caratteri.

5.2.1.2 AltriDatIdentificativi

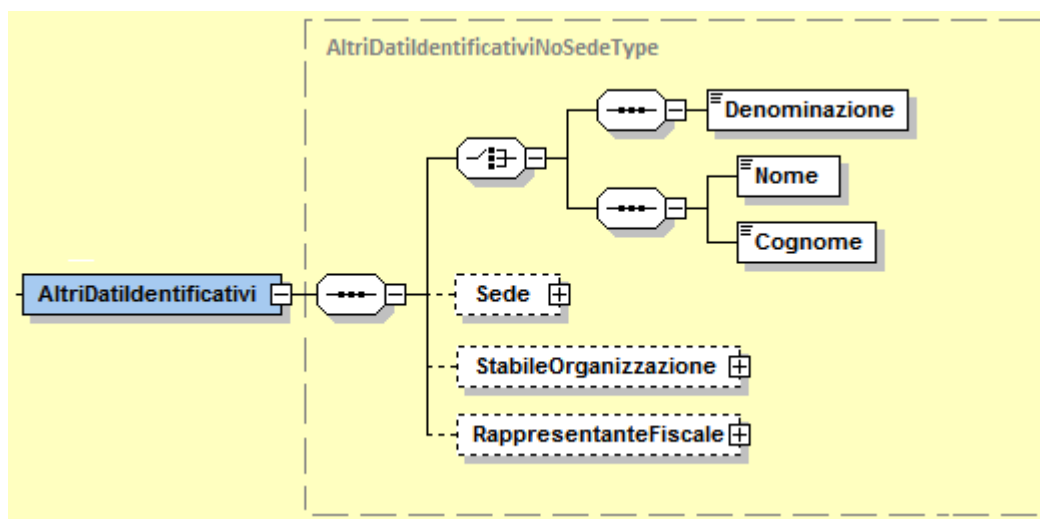


Figura 6: Elemento *AltriDatIdentificativi* del *CedentePrestatoreDTE*

Il macroblocco **AltriDatIdentificativi** utilizza la struttura *AltriDatIdentificativiNoSedeType* che si compone di:

Denominazione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 80 caratteri. Da valorizzare in alternativa ai campi *Nome* e *Cognome* seguenti.

Nome: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri. Da valorizzare insieme al campo *Cognome* ed in alternativa al campo *Denominazione*.

Cognome: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri. Da valorizzare insieme al campo *Nome* ed in alternativa al campo *Denominazione*.

Sede: elemento complesso che utilizza la struttura *IndirizzoType* che si compone dei campi seguenti

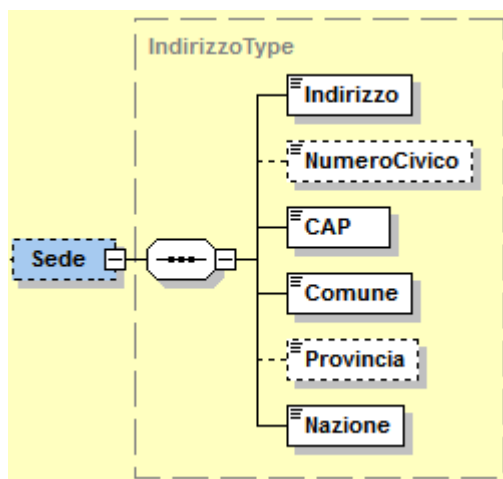


Figura 7: *Elemento Sede del CedentePrestatoreDTE*

Indirizzo: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

Numero Civico: formato alfanumerico; lunghezza massima di 8 caratteri.

CAP: formato numerico; lunghezza di 5 caratteri.

Comune: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

Provincia: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri.

Nazione: sigla della nazione espressa secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code.

StabileOrganizzazione: elemento complesso che utilizza la struttura *IndirizzoType* già descritta sopra per l'elemento **Sede** al quale si rimanda.

RappresentanteFiscale: elemento complesso che utilizza la struttura *RappresentanteFiscaleITType* che si compone dei campi seguenti

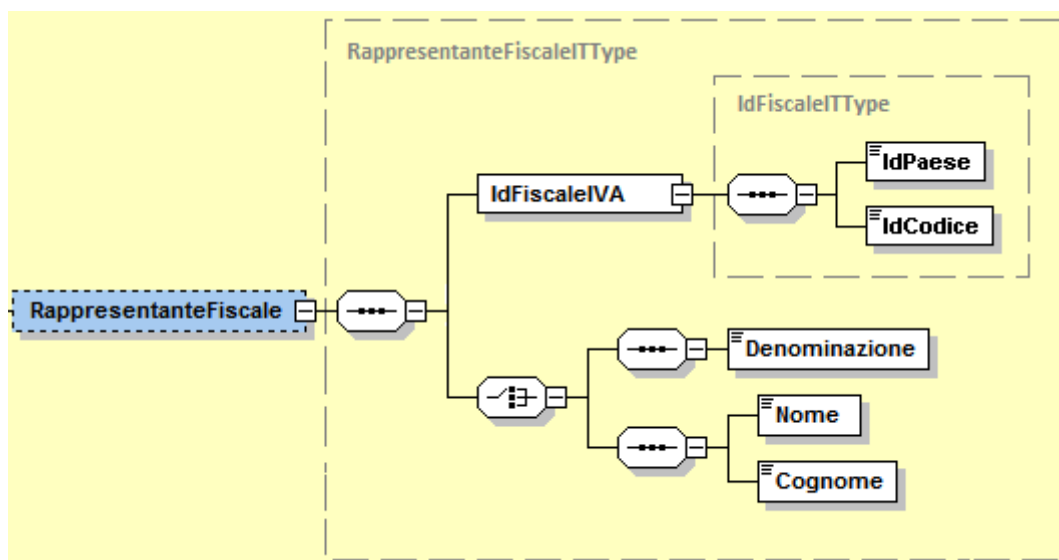


Figura 8: *Elemento RappresentanteFiscale del CedentePrestatoreDTE*

IdFiscaleIVA: utilizza la struttura `IdFiscaleITType` già descritta al paragrafo 5.2.1.1 e alla quale si rimanda.

Denominazione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 80 caratteri. Da valorizzare in alternativa ai campi `Nome` e `Cognome` seguenti.

Nome: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri. Da valorizzare insieme al campo `Cognome` ed in alternativa al campo `Denominazione`.

Cognome: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri. Da valorizzare insieme al campo `Nome` ed in alternativa al campo `Denominazione`.

5.2.2 DTE – CESSIONARIOCOMMITTENTE DTE

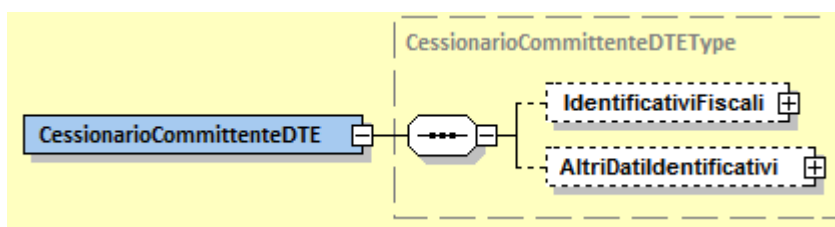


Figura 9: *Elemento CessionarioCommittenteDTE*

L'elemento complesso **CessionarioCommittenteDTE** si compone dei macroblocchi **IdentificativiFiscali** e **AltriDatIdentificativi**, descritti di seguito.

5.2.2.1 IdentificativiFiscali

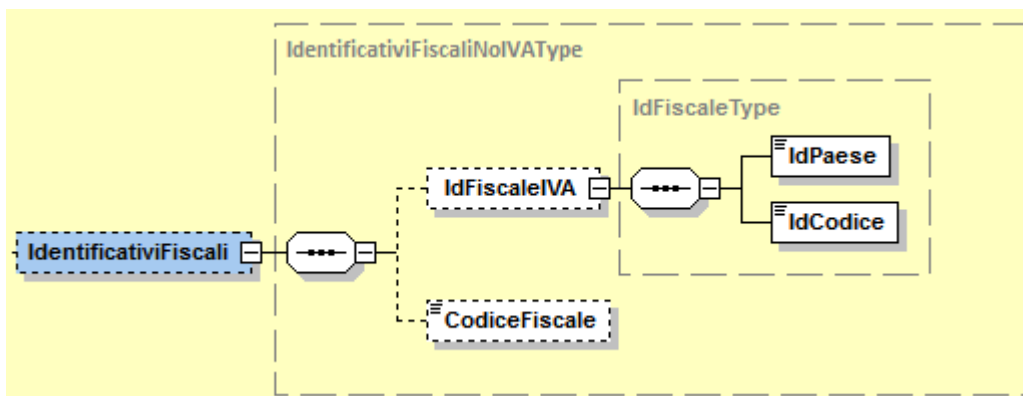


Figura 10: *Elemento IdentificativiFiscali del CessionarioCommittenteDTE*

Il macroblocco **IdentificativiFiscali** utilizza la struttura **IdentificativiFiscaliNoIVAType** che si compone di:

IdFiscaleIVA: con la struttura **IdFiscaleType** che si compone di

IdPaese: sigla della nazione espressa secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code.

IdCodice: formato alfanumerico; lunghezza massima di 28 caratteri.

CodiceFiscale: formato alfanumerico; lunghezza compresa tra 11 e 16 caratteri.

5.2.2.2 AltriDatIdentificativi

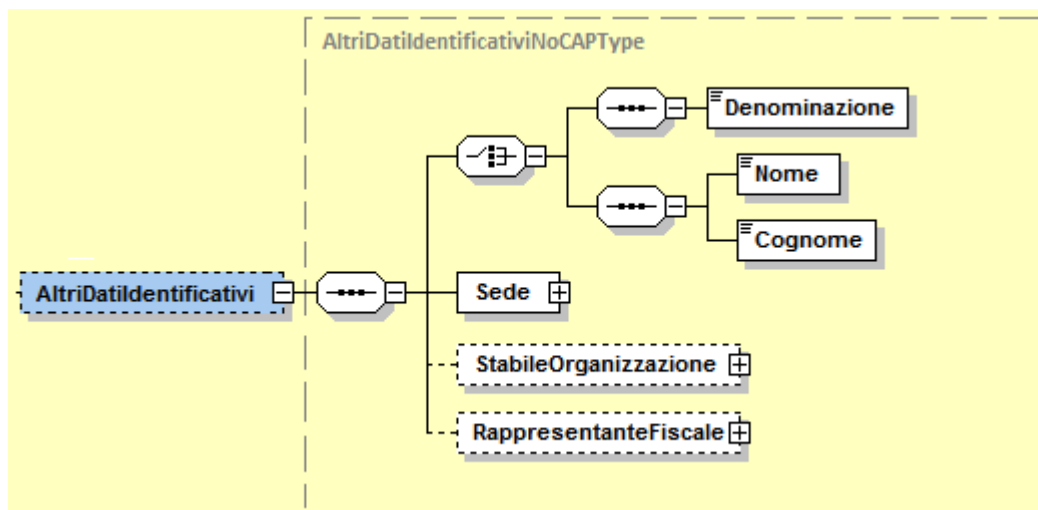


Figura 11: Elemento AltriDatIdentificativi del CessionarioCommittenteDTE

Il macroblocco **AltriDatIdentificativi** utilizza la struttura *AltriDatIdentificativiNoCAPType* che si compone di:

Denominazione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 80 caratteri. Da valorizzare in alternativa ai campi *Nome* e *Cognome* seguenti.

Nome: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri. Da valorizzare insieme al campo *Cognome* ed in alternativa al campo *Denominazione*.

Cognome: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri. Da valorizzare insieme al campo *Nome* ed in alternativa al campo *Denominazione*.

Sede: elemento complesso che utilizza la struttura *IndirizzoNoCAPType* che si compone dei campi seguenti

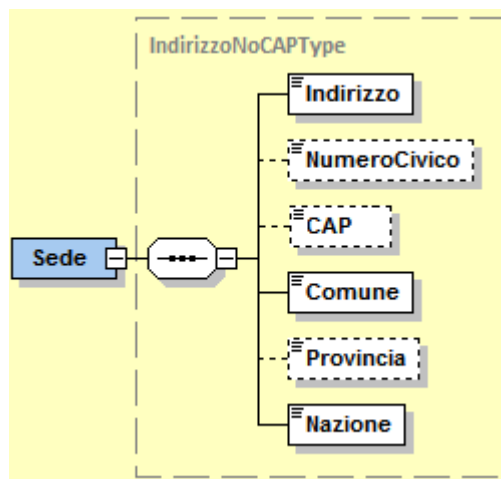


Figura 12: *Elemento Sede del CessionarioCommittenteDTE*

Indirizzo: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

Numero Civico: formato alfanumerico; lunghezza massima di 8 caratteri.

CAP: formato numerico; lunghezza di 5 caratteri.

Comune: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

Provincia: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri.

Nazione: sigla della nazione espressa secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code.

StabileOrganizzazione: elemento complesso che utilizza la struttura *IndirizzoType* già descritta per l'elemento **Sede** del paragrafo 5.2.1.2 al quale si rimanda.

RappresentanteFiscale: elemento complesso che utilizza la struttura *RappresentanteFiscaleType* che si compone dei campi seguenti

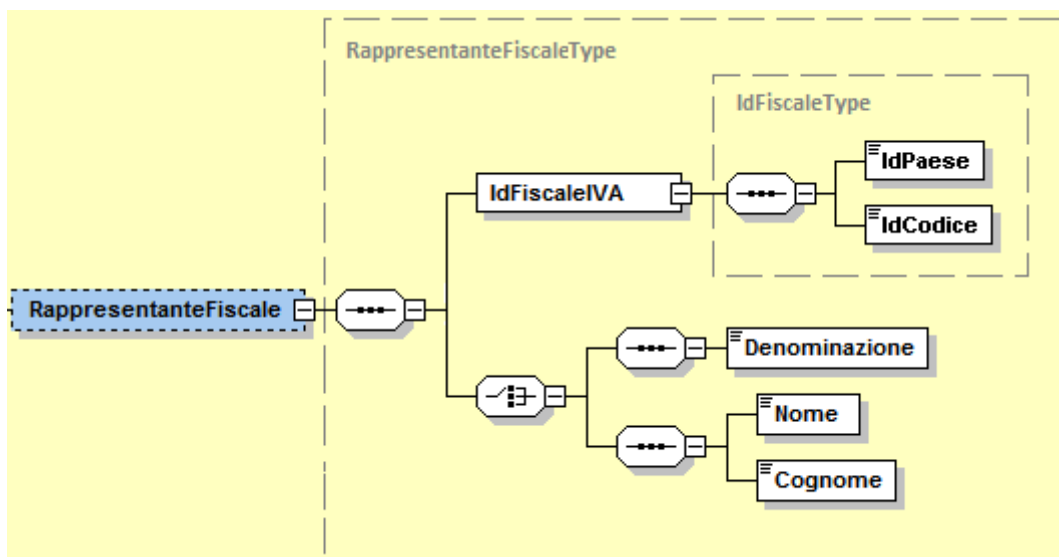


Figura 13: *Elemento RappresentanteFiscale del CessionarioCommittenteDTE*

IdFiscaleIVA: utilizza la struttura *IdFiscaleType* descritta al paragrafo 5.2.2.1 e alla quale si rimanda.

Denominazione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 80 caratteri. Da valorizzare in alternativa ai campi *Nome* e *Cognome* seguenti.

Nome: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri. Da valorizzare insieme al campo *Cognome* ed in alternativa al campo *Denominazione*.

Cognome: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri. Da valorizzare insieme al campo *Nome* ed in alternativa al campo *Denominazione*.

5.2.3 DTE – DATIFATTURABODYDTE

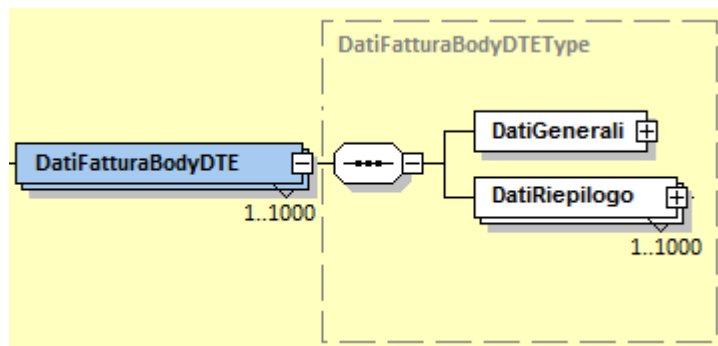


Figura 14: Elemento DatiFatturaBodyDTE

L'elemento complesso **DatiFatturaBodyDTE** si compone dei macroblocchi **DatiGenerali** e **DatiRiepilogo**, descritti di seguito.

5.2.3.1 DatiGenerali

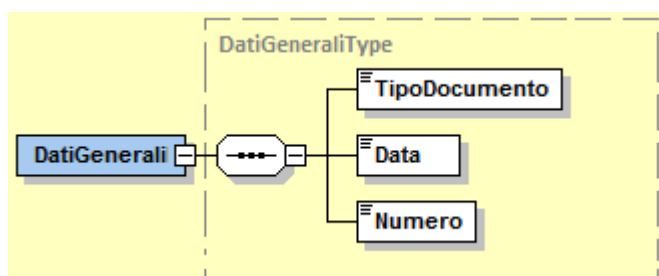


Figura 15: Elemento DatiGenerali di DatiFatturaBodyDTE

Il macroblocco **Dati Generali** utilizza la struttura *DatiGeneraliType* che si compone di:

TipoDocumento: formato alfanumerico; lunghezza di 4 caratteri; i valori ammessi sono i seguenti:

<i>TD01</i>	Fattura
<i>TD04</i>	Nota di credito

TD05	Nota di debito
TD07	Fattura semplificata
TD08	Nota di Credito semplificata

Data: la data deve essere rappresentata secondo il formato ISO 8601:2004, con la seguente precisione: YYYY-MM-DD.

Numero: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

5.2.3.2 DatiRiepilogo

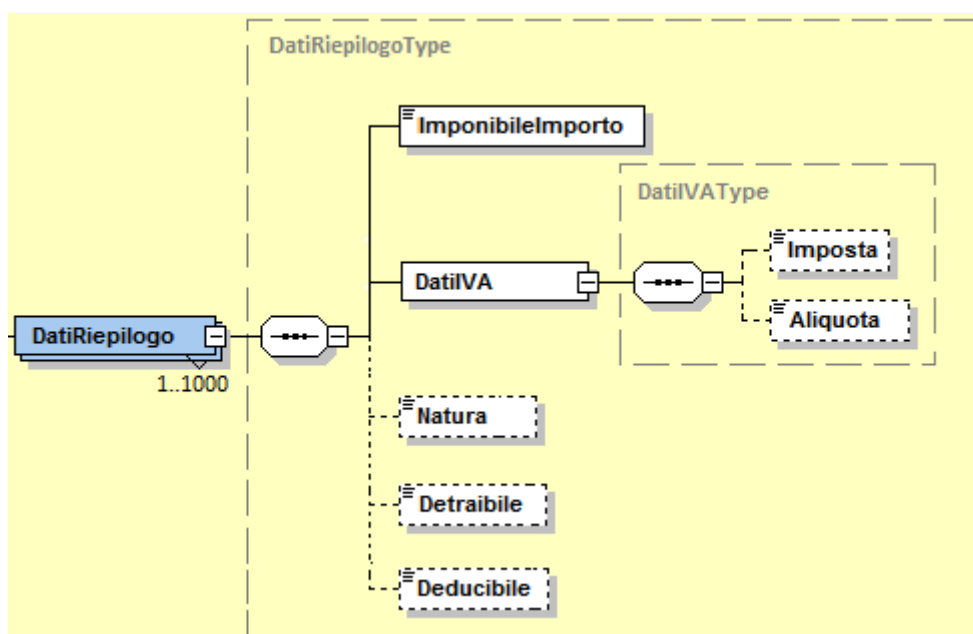


Figura 16: Elemento DatiRiepilogo di DatiFatturaBodyDTE

Il macroblocco **DatiRiepilogo** utilizza la struttura *DatiRiepilogoType* che si compone di:

ImponibileImporto: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 15 caratteri.

DatiIVA che si compone di:

Imposta: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 15 caratteri.

Aliquota: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 6 caratteri.

Natura: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri; i valori ammessi sono i seguenti:

N1	escluse ex art.15
N2	non soggette
N3	non imponibili
N4	esenti
N5	regime del margine
N6	inversione contabile (reverse charge) ovvero autofattura per acquisti extra UE di servizi ovvero autofattura per importazioni di beni nei soli casi previsti.
N7	<i>IVA assoluta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40 c. 3 e 4 e art. 41 c. 1 lett. b) DL 331/93; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f, g DPR 633/72 e art. 74-sexies DPR 633/72). Questo valore è ammesso solo per la compilazione dei campi riferiti ai documenti emessi.</i>

Detraibile: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 6 caratteri.

Deducibile: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri; i valori ammessi sono i seguenti:

SI	spesa deducibile.
----	-------------------

5.2.4 DTE – RETTIFICA

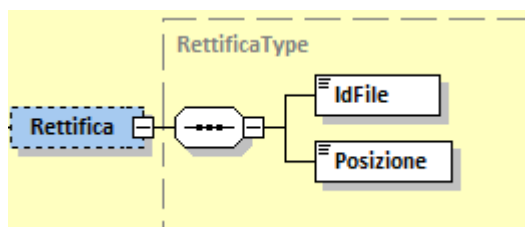


Figura 17: Elemento Rettifica

Il macroblocco **Rettifica** utilizza la struttura *RettificaType* che si compone di:

IdFile: formato numerico, senza decimali. La sua lunghezza va da 1 a 18 caratteri.

Posizione: formato numerico, senza decimali. La sua lunghezza va da 1 a 4 caratteri.

5.3 DTR (DATI FATTURE RICEVUTE)

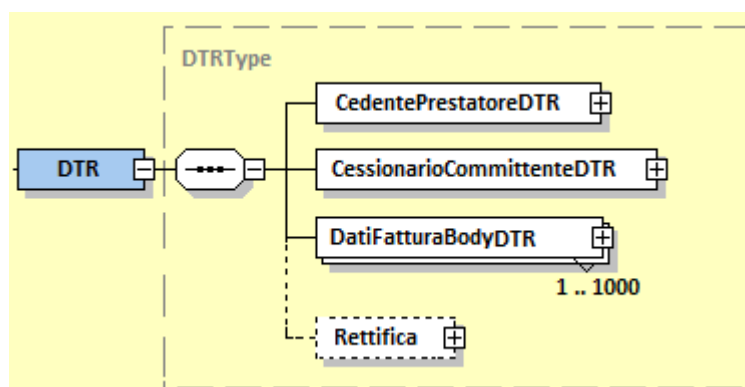


Figura 18: *Elemento DTR*

5.3.1 DTR – CEDENTEPRESTATOREDTR

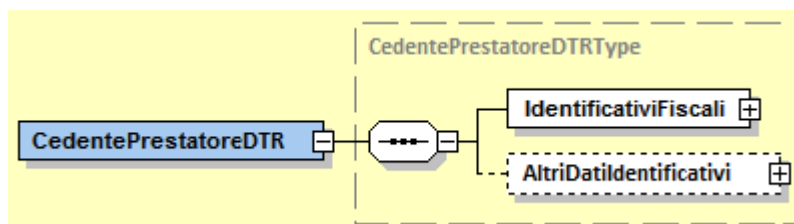


Figura 19: *Elemento CedentePrestatoreDTR*

L'elemento complesso **CedentePrestatoreDTR** si compone dei macroblocchi **IdentificativiFiscali** e **AltriDatIdentificativi**, descritti di seguito.

5.3.1.1 IdentificativiFiscali

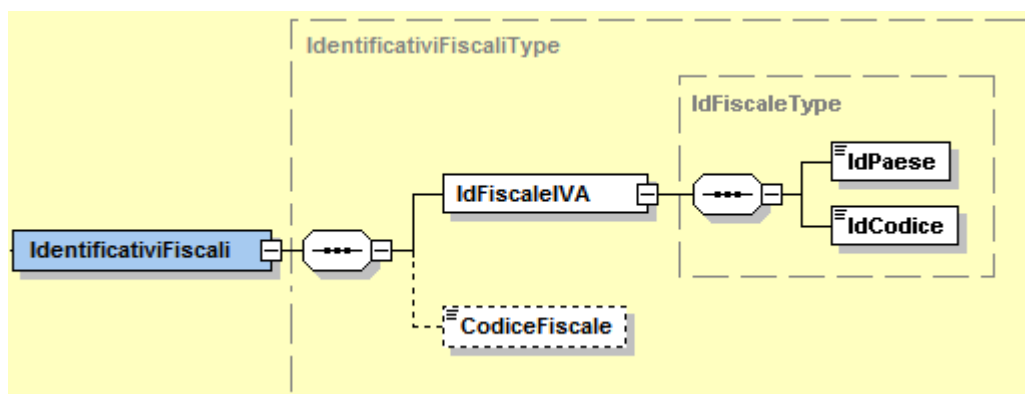


Figura 20: Elemento *IdentificativiFiscali* del *CedentePrestatoreDTR*

Il macroblocco **IdentificativiFiscali** utilizza la struttura *IdentificativiFiscaliType* che si compone di:

IdFiscaleIVA: utilizza la struttura *IdFiscaleType* descritta al paragrafo 5.2.2.1 e alla quale si rimanda

CodiceFiscale: formato alfanumerico; lunghezza compresa tra 11 e 16 caratteri.

5.3.1.2 AltriDatIdentificativi

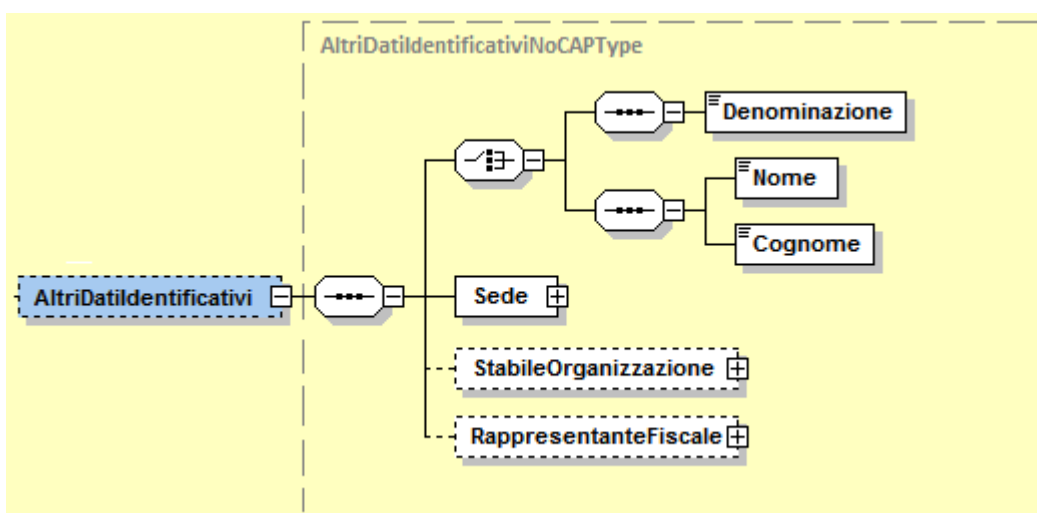


Figura 21: *Elemento AltriDatIdentificativi del CedentePrestatoreDTR*

Il macroblocco **AltriDatIdentificativi** utilizza la struttura *AltriDatIdentificativiNoCAPType* già descritta al paragrafo 5.2.2.2 al quale si rimanda.

5.3.2 DTR – CESSIONARIOCOMMITTENTE DTR

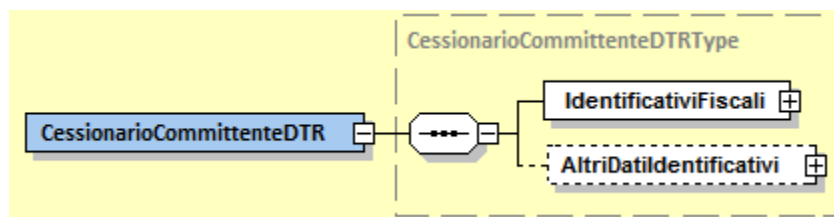


Figura 22: *Elemento CessionarioCommittenteDTR*

L'elemento complesso **CessionarioCommittenteDTE** si compone dei macroblocchi **IdentificativiFiscali** e **AltriDatIdentificativi**, descritti di seguito.

5.3.2.1 IdentificativiFiscali

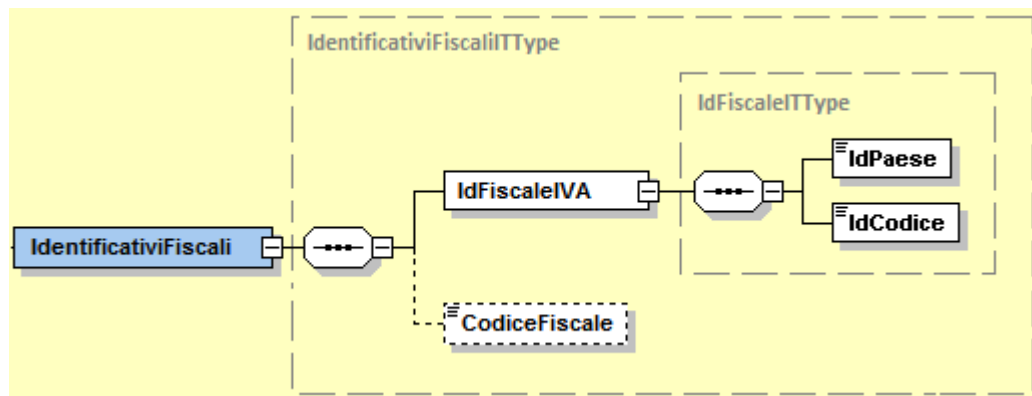


Figura 23: *Elemento IdentificativiFiscali del CessionarioCommittenteDTR*

Il macroblocco **IdentificativiFiscali** utilizza la struttura *IdentificativiFiscaliITType* già descritta al paragrafo 5.2.1.1 al quale si rimanda.

5.3.2.2 AltriDatIdentificativi

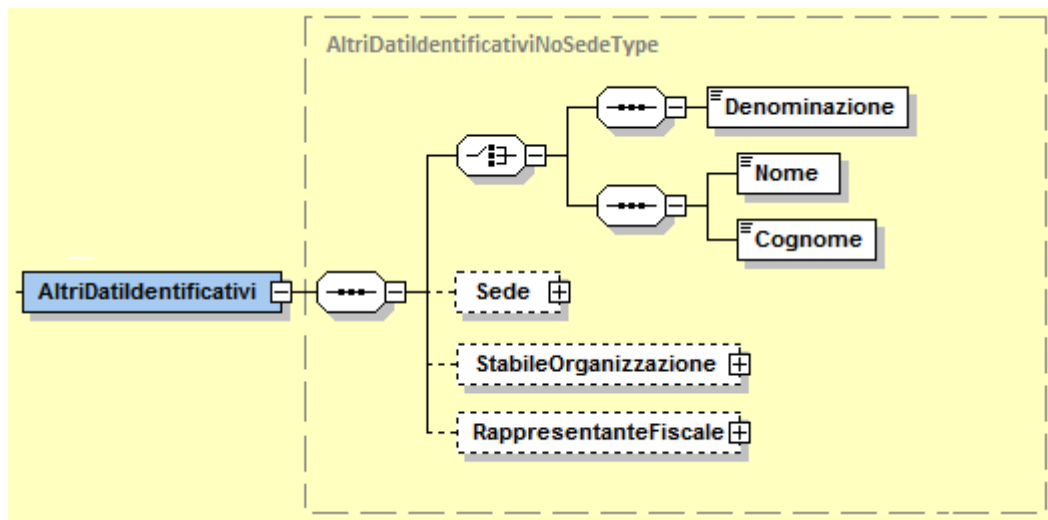


Figura 24: *Elemento AltriDatIdentificativi del CessionarioCommittenteDTR*

Il macroblocco **AltriDatIdentificativi** utilizza la struttura *AltriDatIdentificativiNoSedeType* già descritta al paragrafo 5.2.1.2 al quale si rimanda.

5.3.3 DTR – DATIFATTURABODYDTR

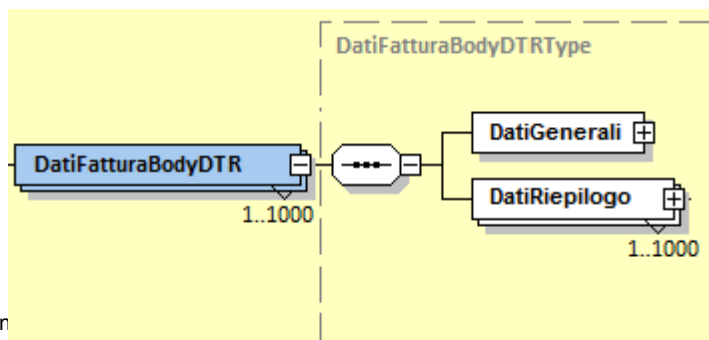


Figura 25: Elemento DatiFatturaBodyDTR

L'elemento complesso **DatiFatturaBodyDTR** si compone dei macroblocchi **DatiGenerali** e **DatiRiepilogo**, descritti di seguito.

5.3.3.1 DatiGenerali

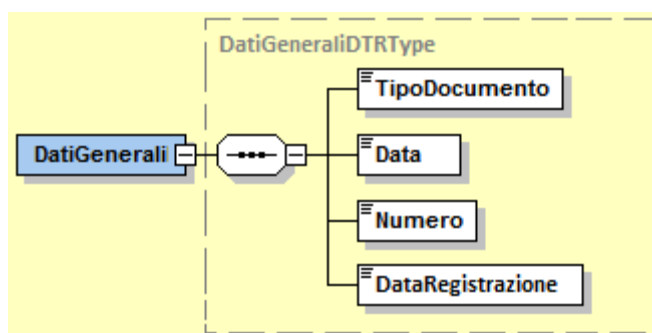


Figura 26: Elemento DatiGenerali di DatiFatturaBodyDTR

Il macroblocco **Dati Generali** utilizza la struttura *DatiGeneraliDTRType* che si compone dei campi descritti di seguito.

TipoDocumento: formato alfanumerico; lunghezza di 4 caratteri; i valori ammessi sono i seguenti:

<i>TD01</i>	Fattura
<i>TD04</i>	Nota di credito
<i>TD05</i>	Nota di debito
<i>TD07</i>	Fattura semplificata
<i>TD08</i>	Nota di Credito semplificata

Data: la data deve essere rappresentata secondo il formato ISO 8601:2004, con la seguente precisione: YYYY-MM-DD.

Numero: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri. Se il numero della fattura non è disponibile, valorizzare con '0'

DataRegistrazione: la data deve essere rappresentata secondo il formato ISO 8601:2004, con la seguente precisione: YYYY-MM-DD.

5.3.3.2 DatiRiepilogo

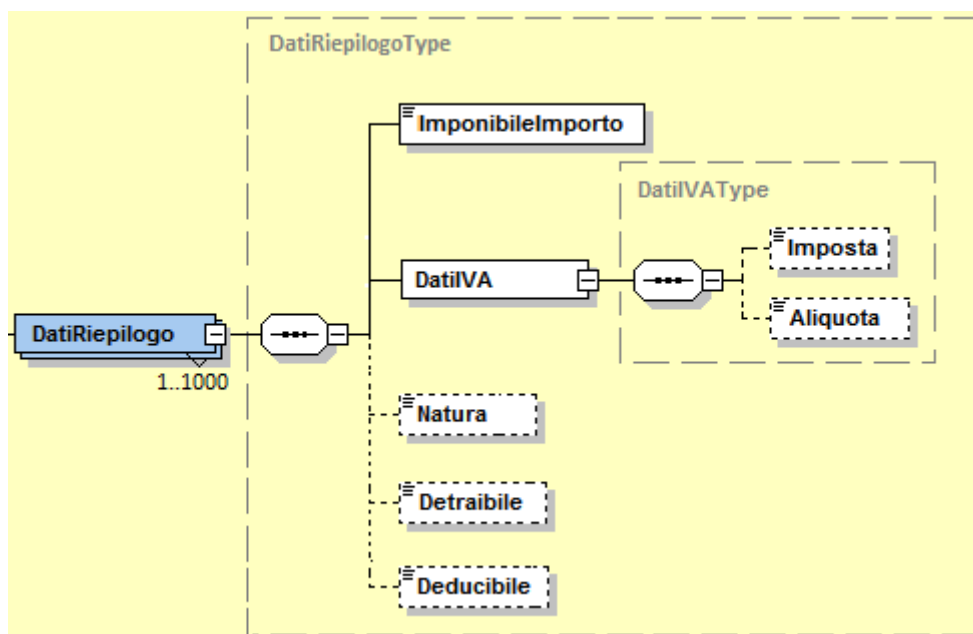


Figura 27: Elemento *DatiRiepilogo* di *DatiFatturaBodyDTR*

Il macroblocco **DatiRiepilogo** utilizza la struttura *DatiRiepilogoType* già descritta al paragrafo 5.2.3.2 al quale si rimanda.

5.3.4 DTE – RETTIFICA

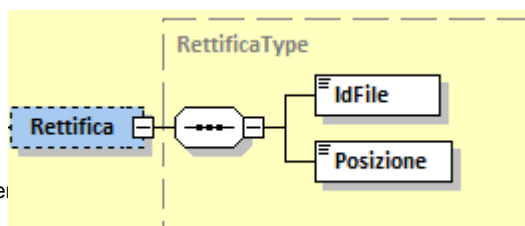


Figura 28: *Elemento Rettifica*

Il macroblocco **Rettifica** utilizza la struttura *RettificaType* già descritta al paragrafo 5.2.4 al quale si rimanda.

5.4 ANN (ANNULLAMENTO DATI FATTURE)

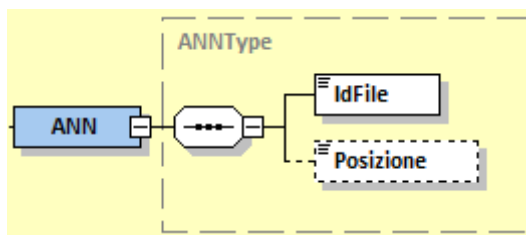


Figura 29: *Elemento ANN*

L'elemento complesso **ANN** si compone degli elementi seguenti:

IdFile: formato numerico, senza decimali. La sua lunghezza va da 1 a 18 caratteri.

Posizione: formato numerico, senza decimali. La sua lunghezza va da 1 a 4 caratteri.

PARTE III

6. XSD E FORMATO TABELLARE

Nella sezione “*Strumenti - Specifiche tecniche - Modelli di comunicazione - Fatture e corrispettivi*” del sito dell’Agenzia delle Entrate è possibile scaricare:

- l’XML Schema Definition (XSD) che descrive il formato della fattura elettronica ordinaria nella sua versione più aggiornata;
- la rappresentazione tabellare dei campi della fattura.

ELENCO DEI CONTROLLI EFFETTUATI SUL FILE DATI FATTURA

Versione 1.0 - Ottobre 2016

- **VERIFICHE EFFETTUATE SUL FILE DATI FATTURA**

-

- ***NOMENCLATURA ED UNICITÀ DEL FILE TRASMESSO***

-

- La verifica viene eseguita al fine di intercettare ed impedire l'invio di un file già trasmesso; attraverso un controllo sulla nomenclatura del file ricevuto il Sistema Ricevente verifica che il nome file sia conforme con quanto riportato nelle *Specifiche delle regole tecniche del...* e che non sia stato già inviato un file con lo stesso nome; in caso di esito negativo del controllo (nome file non conforme o nome file già presente nel Sistema Ricevente) il file viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

-

- **Codice 00001** Nome file non valido

- **Codice 00002** Nome file duplicato

-

- ***DIMENSIONI DEL FILE***

-

- La verifica è effettuata al fine di garantire che il file ricevuto non ecceda le dimensioni ammesse per il rispettivo canale di trasmissione.

-

- **Codice 00003** Le dimensioni del file superano quelle ammesse

-

-

-

VERIFICA DI INTEGRITÀ DEL DOCUMENTO

-

- Qualora il file risulti firmato, la verifica viene effettuata al fine di garantire che il documento ricevuto non abbia subito modifiche successivamente all'apposizione della firma; attraverso un controllo sulla firma apposta sull'oggetto trasmesso, il Sistema Ricevente verifica l'integrità dell'oggetto stesso; se il documento ricevuto non corrisponde al documento sul quale è stata apposta la firma, il documento viene rifiutato con la seguente motivazione:

-

- **Codice 00102**File non integro (firma non valida)

- 

-

-

-

-

-

-

-

VERIFICA DEL FILE E DEL FORMATO

-

- La verifica viene effettuata per garantire che il contenuto del documento sia rappresentato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche; se risulta una non corretta aderenza alle regole, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

-

- **Codice 00106**File / archivio vuoto o corrotto
- **Codice 00200**File non conforme al formato
- **Codice 00201**Riscontrati più di 50 errori di formato

-

- **VERIFICHE SUL CONTENUTO**

-

- La verifica viene effettuata per garantire la coerenza del contenuto degli elementi informativi per come previsto dalle regole tecniche. In caso di mancato rispetto di dette regole, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

-

- **Codice 00400**<Natura> non presente (o, per le fatture ricevute, uguale a N6-Reverse Charge) a fronte di <Aliquota> e/o
 - <Imposta> pari a zero
- **Codice 00401**<Natura> presente (e, per le fatture ricevute, diversa da N6-Reverse Charge) a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta>
 - diversa da zero

- **Codice 00417**2.2.1.1 <IdFiscaleIVA> e 2.2.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere valorizzato in
 - presenza di 2.2.1 <IdentificativiFiscali>)
- **Codice 00424**<Aliquota> non indicata in termini percentuali
- **Codice 00431**2.2.1 <IdentificativiFiscali> e 2.2.2 <AltriDatIdentificativi> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere
 - presente a fronte di 2.3.1.1 <TipoDocumento> uguale a TD07 o TD08)
 -
- **Codice 00432**2.2.1 <IdentificativiFiscali> o 2.2.2 <AltriDatIdentificativi> non presente a fronte di 2.3.1.1 <TipoDocumento> uguale
 - a TD01, TD04 o TD05
- **Codice 00433**<Imposta> o <Aliquota> non presente a fronte di <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o
 - TD05
- **Codice 00434**<Imposta> e <Aliquota> non coerenti (segnalato quando, presenti entrambi, solo uno dei due è pari a zero)
- **Codice 00435**<Detraibile> e <Deducibile> non possono essere presenti contemporaneamente con riferimento allo stesso importo
- **Codice 00436**3.3.1.4 <DataRegistrazione> antecedente a 3.3.1.2 <Data>

- **Codice 00441**3.1.2 <AltriDatiIdentificativi> non presente a fronte di 3.3.1.1 <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o TD05
- **Codice 00442**Dati già annullati: rettifica non ammessa
- **Codice 00443**Dati già annullati: annullamento non ammesso
- **Codice 00444**Il file originario indicato nel campo <IdFile> non esiste
- **Codice 00445**Il file indicato nel campo <IdFile> non è il file con il quale i dati sono stati trasmessi per la prima volta
- **Codice 00446**<Posizione> non trovata all'interno del file originario

-

-

-

VERIFICA DI VALIDITÀ DEL CONTENUTO DELLA FATTURA

-

- Il Sistema Ricevente verifica la valorizzazione e validità di alcune informazioni presenti nel documento trasmesso per prevenire situazioni di dati errati e/o non elaborabili; in particolare viene effettuato un controllo:

-

- sulla validità dei codici fiscali e delle partite IVA, relative ai soggetti cedente/prestatore, cessionario/committente, rappresentante fiscale, attraverso una verifica di presenza nell'anagrafe tributaria; il controllo non è effettuato per gli identificativi fiscali assegnati da autorità estere;
- sulla presenza della partita IVA del cedente/prestatore (se i dati si riferiscono a fatture emesse) o dell'identificativo fiscale (CF o partita IVA) del cessionario/committente (se i dati si riferiscono a fatture ricevute) tra quelli dei soggetti che hanno aderito all'opzione di trasmissione dei dati delle fatture ex articolo 1, comma 3, d.Lgs. 127/2015.

-

- Laddove anche uno solo di questi controlli non dovesse essere superato, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

-

- **Codice 00301**<IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Cedente/Prestatore non valido
- **Codice 00302**<CodiceFiscale> del Cedente/Prestatore non valido
- **Codice 00303**<IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Rappresentante Fiscale non valido
- **Codice 00305**<IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Cessionario/Committente non valido
- **Codice 00306**<CodiceFiscale> del Cessionario/Committente non valido
- **Codice 00313**Cedente/Prestatore non autorizzato alla trasmissione dei dati delle fatture
- **Codice 00314**Cessionario/Committente non autorizzato alla trasmissione dei dati delle fatture

-

- Tutti i controlli descritti in questo paragrafo, qualora il file inviato è in formato compresso, riguardano ogni singolo file presente al suo interno.

-

-

-

-

VERIFICA DI AUTORIZZAZIONE ALLA TRASMISSIONE

-

- Il Sistema Ricevente verifica che il file trasmesso provenga da un soggetto 'autorizzato' in quanto stesso soggetto cedente/prestatore (per i dati di fatture emesse) o cessionario/committente (per i dati di fatture ricevute), ovvero soggetto incaricato/delegato dal soggetto cedente/prestatore (per i dati di fatture emesse) o cessionario/committente (per i dati di fatture ricevute), secondo le procedure previste dai telematici Entrate:

-

- **Codice 00600** Soggetto non autorizzato alla trasmissione

-

-

- **VERIFICHE CHE GENERANO SOLO SEGNALAZIONE E NON SCARTO**

-

- Il Sistema Ricevente effettua i seguenti ulteriori controlli che non comportano scarto del file ma solo una segnalazione al trasmittente:

-

- **Codice 00500** Partita IVA del Cedente/Prestatore cessata in Anagrafe Tributaria
- **Codice 00501** Partita IVA del Cessionario/Committente cessata in Anagrafe Tributaria
- **Codice 00502** Partita IVA del Rappresentante Fiscale cessata in Anagrafe Tributaria
- **Codice 00503** 2.3.1.2 <Data> non compatibile con il trimestre di riferimento
- **Codice 00504** 3.3.1.4 <DataRegistrazione> non compatibile con il trimestre di riferimento

Controllo coerenza Natura e Aliquota/Imposta

codice errore **00400**: <Natura> non presente (o, per le fatture ricevute, uguale a N6-Reverse Charge) a fronte di <Aliquota> e/o

<Imposta> pari a zero

codice errore **00401**: <Natura> presente (e, per le fatture ricevute, diversa da N6-Reverse Charge) a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta>

diversa da zero

AliquotaDTE = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"
ImpostaDTE = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta"
NaturaDTE = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/Natura"
AliquotaDTR = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"
ImpostaDTR = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta"
NaturaDTR = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/Natura"

DTE (dati fatture emesse)

IF (**AliquotaDTE** == 0.00 OR **ImpostaDTE** == 0.00)

IF (non valorizzato **NaturaDTE**)

ERRORE (00400)

END-IF

ELSE

IF (valorizzato **NaturaDTE**)

ERRORE (00401)

END-IF

END-IF

(segue)

DTR (dati fatture ricevute)

IF (*AliquotaDTR* == 0.00 OR *ImpostaDTR* == 0.00)

IF (non valorizzato *NaturaDTR*)

ERRORE (00400)

ELSE IF (*NaturaDTR* == N6)

ERRORE (00400)

END-IF

ELSE

IF (valorizzato *NaturaDTR* && *NaturaDTR* ≠ N6)

ERRORE (00401)

END-IF

END-IF

Controllo presenza di un identificativo fiscale del cessionario/committente

codice errore **00417**: 2.2.1.1 <IdFiscaleIVA> e 2.2.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere valorizzato in presenza di 2.2.1 <IdentificativiFiscali>)

IdentificativiFisc = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/IdentificativiFiscali"
IdFiscaleIVA = **IdentificativiFiscali** + "IdFiscaleIVA"
CodiceFiscale = **IdentificativiFiscali** + "CodiceFiscale"

IF (presente **IdentificativiFisc**)

IF (non valorizzato **IdFiscaleIVA** && non valorizzato **CodiceFiscale**)

ERRORE (00417)

END-IF

Controllo valore aliquota IVA

codice errore **00424**: <Aliquota> non indicata in termini percentuali

AliquotaDTE = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota”

AliquotaDTR = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota”

DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato **AliquotaDTE**)

IF (**AliquotaDTE** ≠ 0.00 && **AliquotaDTE** < 1.00)

ERRORE (00424)

END-IF

END-IF

DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato **AliquotaDTR**)

IF (**AliquotaDTR** ≠ 0.00 && **AliquotaDTR** < 1.00)

ERRORE (00424)

END-IF

END-IF

Controllo presenza dati del cessionario/committente nel caso di fatture semplificate

codice errore **00431**: 2.2.1 <IdentificativiFiscali> e 2.2.2 <AltriDatIdentificativi> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere presente

a fronte di 2.3.1.1 <TipoDocumento> uguale a TD07 o TD08)

IdentificativiFisc = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/IdentificativiFiscali"
AltriDatIdentif = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/AltriDatIdentificativi"
TipoDocumento = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGenerali/TipoDocumento"

IF (**TipoDocumento** == "TD07" OR **TipoDocumento** == "TD08")

IF (non valorizzato **IdentificativiFisc** && non valorizzato **AltriDatIdentif**)

ERRORE (00431)

END-IF

END-IF

Controllo presenza identificativi fiscali del cessionario/committente

codice errore **00432**: 2.2.1 <IdentificativiFiscali> o 2.2.2 <AltriDatIdentificativi> non presente a fronte di 2.3.1.1
<TipoDocumento> uguale
a TD01, TD04 o TD05

IdentificativiFisc = “/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/IdentificativiFiscali”
AltriDatIdentif = “/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/AltriDatIdentificativi”
TipoDocumento = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGenerali/TipoDocumento”

IF (*TipoDocumento* == “TD01” OR *TipoDocumento* == “TD04” OR *TipoDocumento* == “TD05”)

IF (non valorizzato *IdentificativiFisc* OR non valorizzato *AltriDatIdentif*)
ERRORE (00432)
END-IF
END-IF

Controllo presenza imposta e corrispondente aliquota

codice errore **00433**: <Imposta> o <Aliquota> non presente a fronte di 2.1.1 <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o TD05

TipoDocumentoDTE = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGenerali/TipoDocumento”
ImpostaDTE = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta”
AliquotaDTE = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota”

TipoDocumentoDTR = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/TipoDocumento”
ImpostaDTR = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta”
AliquotaDTR = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota”

DTE (dati fatture emesse)

IF (**TipoDocumentoDTE** == “TD01” OR “TD04” OR “TD05”)
IF (non valorizzato **ImpostaDTE**) OR (non valorizzato **AliquotaDTE**)
ERRORE (00433)
END-IF
END-IF

DTR (dati fatture ricevute)

IF (**TipoDocumentoDTR** == “TD01” OR “TD04” OR “TD05”)
IF (non valorizzato **ImpostaDTR**) OR (non valorizzato **AliquotaDTR**)
ERRORE (00433)
END-IF
END-IF

Controllo coerenza imposta e aliquota

codice errore **00434**: <Imposta> e <Aliquota> non coerenti

AliquotaDTE = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota”
ImpostaDTE = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta”
AliquotaDTR = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota”
ImpostaDTR = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta”

DTE (dati fatture emesse)

```
IF (AliquotaDTE == 0.00 )  
IF (ImpostaDTE ≠ 0.00)  
    ERRORE (00434)  
    END-IF  
ELSE  
    IF (ImpostaDTE == 0.00)  
        ERRORE (00434)  
    END-IF  
END-IF
```

(segue)

DTR (dati fatture ricevute)

```
IF (AliquotaDTR == 0.00 )  
IF (ImpostaDTR ≠ 0.00)  
    ERRORE (00434)  
    END-IF  
ELSE
```

```
IF (ImpostaDTR == 0.00)
  ERRORE (00434)
END-IF
END-IF
```

Controllo coerenza detraibilità/deducibilità

codice errore **00435**: <Detraibile> e <Deducibile> non possono essere presenti contemporaneamente con riferimento allo stesso importo

DetraibileDTE = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/Detraibile”
DeducibileDTE = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/Deducibile”
DetraibileDTR = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/Detraibile”
DeducibileDTR = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/Deducibile”

DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato ***DetraibileDTE*** && valorizzato ***DeducibileDTE***)

ERRORE (00435)

END-IF

DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato ***DetraibileDTR*** && valorizzato ***DeducibileDTR***)

ERRORE (00435)

END-IF

Controllo sulla data di registrazione delle fatture ricevute

codice errore **00436**: 3.3.1.4 <DataRegistrazione> antecedente a 3.3.1.2 <Data>

DataRegistrazione = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/DataRegistrazione”

DataDoc = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/Data”

IF (**DataRegistrazione** < **DataDoc**)

ERRORE (00436)

END-IF

Controllo presenza altri dati identificativi fiscali del cedente/prestatore

codice errore **00441**: 3.1.2 <AltriDatIdentificativi> non presente a fronte di 3.3.1.1 <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o TD05

AltriDatIdentif = "/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/AltriDatIdentificativi"
TipoDocumento = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGeneral/TipoDocumento"

IF (**TipoDocumento** == "TD01" OR **TipoDocumento** == "TD04" OR **TipoDocumento** == "TD05")

IF (non valorizzato **AltriDatIdentif**)

ERRORE (00441)

END-IF

END-IF

Controllo compatibilità dati di rettifica rispetto ai dati originari

codice errore **00442**: Dati già annullati: rettifica non ammessa

FileOriginarioDTE = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/IdFile"
PosizioneDTE = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/Posizione"
FileOriginarioDTR = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/IdFile"
PosizioneDTR = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/Posizione"

DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato *FileOriginarioDTE*)
 IF (*PosizioneDTE* di *FileOriginarioDTE* = annullato)
 ERRORE (00442)
 END-IF
END-IF

DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato *FileOriginarioDTR*)
 IF (*PosizioneDTR* di *FileOriginarioDTR* = annullato)
 ERRORE (00442)
 END-IF
END-IF

Controllo compatibilità dell'annullamento rispetto ai dati originari

codice errore **00443**: Dati già annullati: annullamento non ammesso

FileOriginario = "/DatiFattura/ANN/IdFile"
Posizione = "/DatiFattura/ANN/Posizione"

```
IF (valorizzato FileOriginario)
  IF ( non valorizzato Posizione )
    IF (FileOriginario = annullato )
      ERRORE (00443)
    END-IF
  ELSE
    IF (Posizione di FileOriginario = annullato)
      ERRORE (00443)
    END-IF
  END-IF
END-IF
```

Controllo esistenza del file da rettificare o annullare

codice errore **00444**: Il file originario indicato nel campo <IdFile> non esiste

FileOriginarioDTE = “/DatiFattura/DTE/Rettifica/IdFile”
FileOriginarioDTR = “/DatiFattura/DTR/Rettifica/IdFile”
FileOriginarioANN = “/DatiFattura/ANN/IdFile”

DTE (dati fatture emesse)

```
IF (valorizzato FileOriginarioDTE )  
  IF (FileOriginarioDTE non esiste )  
    ERRORE (00444)  
  END-IF  
END-IF
```

DTR (dati fatture ricevute)

```
IF (valorizzato FileOriginarioDTR )  
  IF (FileOriginarioDTR non esiste )  
    ERRORE (00444)  
  END-IF  
END-IF
```

ANN (annullamento dati)

IF (*FileOriginarioANN* non esiste)

ERRORE (00444)

END-IF

Controllo coerente indicazione del file da rettificare o annullare

codice errore **00445**: Il file indicato nel campo <IdFile> non è il file con il quale i dati sono stati trasmessi per la prima volta

FileDTE = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/IdFile"

FileDTR = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/IdFile"

FileANN = "/DatiFattura/ANN/IdFile"

DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato *FileDTE*)

IF (*FileDTE* ≠ file originario)

ERRORE (00445)

END-IF

END-IF

DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato *FileDTR*)

IF (*FileDTR* ≠ file originario)

ERRORE (00445)

END-IF
END-IF

ANN (annullamento dati)

IF (*FileANN* ≠ file originario)
ERRORE (00445)
END-IF

Controllo esistenza posizione all'interno del file da rettificare o annullare

codice errore **00446**: <Posizione> non trovata all'interno del file originario

FileOriginarioDTE = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/IdFile"
PosizioneDTE = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/Posizione"
FileOriginarioDTR = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/IdFile"
PosizioneDTR = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/Posizione"
FileOriginarioANN = "/DatiFattura/ANN/IdFile"
PosizioneANN = "/DatiFattura/ANN/Posizione"

DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato *FileOriginarioDTE*)
IF (non esiste *PosizioneDTE* all'interno di *FileOriginarioDTE*)
ERRORE (00446)
END-IF
END-IF

DTR (dati fatture emesse)

```
IF (valorizzato FileOriginarioDTR )  
    IF ( non esiste PosizioneDTR all'interno di FileOriginarioDTR )  
        ERRORE (00446)  
    END-IF  
END-IF
```

(segue)

ANN (annullamento dati)

```
IF (valorizzato PosizioneANN )  
    IF ( non esiste PosizioneANN all'interno di FileOriginarioANN )  
        ERRORE (00446)  
    END-IF  
END-IF
```

ID e Nome Tag XML	Tipo info	Descrizione funzionale	Formato e valori ammessi	Obbligatorietà e occorrenze <A,B> Legenda A = 0 elemento non obbligatorio A = 1 elemento obbligatorio B = 1 ammessa una sola occorrenza B = N ammessa una o più occorrenze	Dimensione Legenda A...B = min. A, max B A = dimensione fissa	Controlli "extra schema"	Codice e descrizione dell'errore in caso di controllo non superato
1 <FatturaElettronicaHeader>		Il blocco ha molteplicità pari a 1, sia nel caso di fattura singola che nel caso di lotto di fatture		<1..1>			
1.1 <DatTrasmissione>		Blocco sempre obbligatorio contenente informazioni che identificano univocamente il soggetto che trasmette, il documento trasmesso, il formato in cui è stato trasmesso il documento, il soggetto destinatario		<1..1>			
1.1.1 <IdTrasmittente>		E' l'identificativo univoco del soggetto trasmittente; per i soggetti residenti in Italia, siano essi persone fisiche o giuridiche, corrisponde al codice fiscale preceduto da IT, per i soggetti non residenti corrisponde al numero identificativo IVA (dove i primi due caratteri rappresentano il paese secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code, ed i restanti, fino ad un massimo di 26, il codice vero e proprio)		<1..1>			
1.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2		
1.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico	<1..1>	1...28	Se l'elemento informativo 1.1.1.1 <IdPaese> vale "IT", viene verificato che la Partita IVA sia censita in Anagrafe Tributaria	00300: 1.1.1.2 <IdCodice> non valido
1.1.2 <ProgressivoInvio>	xs:normalizedString	Numerazione attribuita dal soggetto che trasmette, secondo sue proprie regole	formato alfanumerico	<1..1>	1...10		
1.1.3 <FormatoTrasmissione>	xs:string	Contiene il codice identificativo del tipo di trasmissione che si sta effettuando e del relativo formato	valori ammessi: [FSM10]	<1..1>	5		
1.1.4 <CodiceDestinatario>	xs:string	Contiene il codice, di 7 caratteri, assegnato dal Sdi ai soggetti che hanno accreditato un canale; qualora il destinatario non abbia accreditato un canale presso Sdi e riceva via PEC le fatture, l'elemento deve essere valorizzato con tutti zeri ("0000000")	formato alfanumerico	<1..1>	7	Viene controllata la validità del codice che deve essere presente nell'anagrafica del Sistema di Interscambio (se diverso da "0000000"). Se valorizzato a "0000000" viene controllato che sia valorizzato l'elemento informativo 1.1.5 <PECDestinatario>	00311: 1.1.4 <CodiceDestinatario> non valido 00426: 1.1.5 <PECDestinatario> non valorizzato a fronte di 1.1.4 <CodiceDestinatario> con valore 0000000, o 1.1.5 <PECDestinatario> valorizzato a fronte di 1.1.4 <CodiceDestinatario> con valore diverso da 0000000
1.1.5 <PECDestinatario>	xs:normalizedString	Indirizzo PEC al quale inviare il documento. Da valorizzare SOLO nei casi in cui l'elemento informativo 1.1.4 <CodiceDestinatario> vale "0000000"	formato alfanumerico	<0..1>	7...256	Se valorizzato, viene controllato che l'elemento informativo 1.1.4 <CodiceDestinatario> sia uguale a "0000000"	00426: 1.1.5 <PECDestinatario> non valorizzato a fronte di 1.1.4 <CodiceDestinatario> con valore 0000000, o 1.1.5 <PECDestinatario> valorizzato a fronte di 1.1.4 <CodiceDestinatario> con valore diverso da 0000000
1.2 < CedentePrestatore >		Blocco sempre obbligatorio contenente dati relativi al cedente / prestatore (fornitore)		<1..1>			
1.2.1 <IdFiscaleIVA>		Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES ...) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.		<1..1>			
1.2.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2		
1.2.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico	<1..1>	1...28	Se l'elemento informativo 1.2.1.1 <IdPaese> vale "IT", viene verificato che la Partita IVA sia censita in Anagrafe Tributaria	00301: 1.2.1.2 <IdCodice> non valido
1.2.2 <CodiceFiscale>	xs:string	Numero di Codice Fiscale	formato alfanumerico	<0..1>	11...16	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria	00302: 1.2.2 <CodiceFiscale> non valido
1.2.3 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi informativi 1.2.4 <Nome> e 1.2.5 <Cognome>	formato alfanumerico	<0..1>	1...80		
1.2.4 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.2.5 <Cognome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.2.3 <Denominazione>	formato alfanumerico	<0..1>	1...60		
1.2.5 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.2.4 <Nome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.2.3 <Denominazione>	formato alfanumerico	<0..1>	1...60		
1.2.6 <Sede>		Blocco contenente i dati della sede del cedente / prestatore. Si tratta della sede legale per le società e del domicilio fiscale per le ditte individuali e i lavoratori autonomi.		<1..1>			
1.2.6.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della sede del cedente o prestatore (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico	<1..1>	1...60		
1.2.6.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nell'elemento informativo indirizzo)	formato alfanumerico	<0..1>	1...8		
1.2.6.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico	<1..1>	5		
1.2.6.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla sede del cedente / prestatore	formato alfanumerico	<1..1>	1...60		
1.2.6.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento informativo 1.2.6.4 <Comune>. Da valorizzare se l'elemento informativo 1.2.6.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2		
1.2.6.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2		
1.2.7 <StabileOrganizzazione>		Blocco da valorizzare nei casi di cedente / prestatore non residente, con stabile organizzazione in Italia		<0..1>			
1.2.7.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della stabile organizzazione in Italia (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico	<1..1>	1...60		
1.2.7.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nell'elemento informativo indirizzo)	formato alfanumerico	<0..1>	1...8		
1.2.7.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico	<1..1>	5		
1.2.7.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia	formato alfanumerico	<1..1>	1...60		
1.2.7.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento informativo 1.2.7.4 <Comune>. Da valorizzare se l'elemento informativo 1.2.7.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2		
1.2.7.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2		
1.2.8 <RappresentanteFiscale>		Blocco da valorizzare nei casi in cui il cedente / prestatore si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia.		<0..1>			
1.2.8.1 <IdFiscaleIVA>		Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES ...) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.		<1..1>			
1.2.8.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2		
1.2.8.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico	<1..1>	1...28	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria	00303: 1.2.8.1.2 <IdCodice> o 1.2.8.1.2 <IdCodice> non valido
1.2.8.2 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi informativi 1.2.8.3 <Nome> e 1.2.8.4 <Cognome>	formato alfanumerico	<0..1>	1...80		
1.2.8.3 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.2.8.4 <Cognome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.2.8.2 <Denominazione>	formato alfanumerico	<0..1>	1...60		
1.2.8.4 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.2.8.3 <Nome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.2.8.2 <Denominazione>	formato alfanumerico	<0..1>	1...60		
1.2.9 <IscrizioneREA>		Blocco da valorizzare nei casi di società iscritte nel registro delle imprese ai sensi dell'art. 2250 del codice civile.		<0..1>			
1.2.9.1 <Ufficio>	xs:string	Sigla della provincia dell'Ufficio del registro delle imprese presso il quale è registrata la società	[RM], [MI], [...]	<1..1>	2		
1.2.9.2 <NumeroREA>	xs:normalizedString	Numero di iscrizione al registro delle imprese	formato alfanumerico	<1..1>	1...28		

	1.2.9.3 <CapitaleSociale>	xs:decimal	Nei soli casi di società di capitali (SPA, SApA, SRL), l'elemento informativo va valorizzato per indicare il capitale sociale	formato numerico; i decimal vanno separati dall'intero con il carattere "." (punto)		4 ... 15		
	1.2.9.4 <SocioUnico>	xs:string	Nei casi di società per azioni e a responsabilità limitata, l'elemento informativo va valorizzato per indicare se vi è un socio unico oppure se vi sono più soci	valori ammessi (SU): socio unico (SM): più soci		2		
	1.2.9.5 <StatoLiquidazione>	xs:string	Indica se la Società si trova in stato di liquidazione oppure no	valori ammessi (L): in liquidazione (LN): non in liquidazione	<F>	2		
	1.2.10 <RegimeFiscale>	xs:string	Regime fiscale.	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<F>	4		
	1.3 <CessionarioCommittente>		Blocco sempre obbligatorio contenente dati relativi al cessionario / committente (cliente)		<F>			
	1.3.1 <IdentificativiFiscali>		Blocco obbligatorio se NON è stato valorizzato il blocco 1.3.2 <AltriDatiIdentificativi>				Se non presente, viene controllata la presenza del blocco 1.3.2 <AltriDatiIdentificativi>	00431: 1.3.1 <IdentificativiFiscali> e 1.3.2 <AltriDatiIdentificativi> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere presente)
	1.3.1.1 <IdFiscaleIVA>		Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES ...) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA. NON è obbligatorio se si valorizza l'elemento informativo 1.3.1.2 <CodiceFiscale>					00417: 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere valorizzato)
	1.3.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK] [...]	<F>	2		
	1.3.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico	<F>	1 ... 28	Se l'elemento informativo 1.3.1.1.1 <IdPaese> vale "IT", viene verificato che la Partita IVA sia censita in Anagrafe Tributaria	00305: 1.3.1.1.2 <IdCodice> non valido
	1.3.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	Numero di Codice Fiscale. NON è obbligatorio se si valorizza l'elemento informativo 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA>	formato alfanumerico		11 ... 16	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria	00417: 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere valorizzato) 00306: 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non valido
	1.3.2 <AltriDatiIdentificativi>		Blocco obbligatorio se NON è stato valorizzato il blocco 1.3.1 <IdentificativiFiscali>				Se non presente, viene controllata la presenza del blocco 1.3.1 <IdentificativiFiscali>	00431: 1.3.1 <IdentificativiFiscali> e 1.3.2 <AltriDatiIdentificativi> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere presente)
	1.3.2.1 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente); elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi informativi 1.3.2.2 <Nome> e 1.3.2.3 <Cognome>	formato alfanumerico		1 ... 60		
	1.3.2.2 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.3.2.3 <Cognome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.3.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico		1 ... 60		
	1.3.2.3 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.3.2.2 <Nome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.3.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico		1 ... 60		
	1.3.2.4 <Sede>		Blocco contenente i dati della sede del cessionario / committente.		<F>			
	1.3.2.4.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della sede del cessionario / committente (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico	<F>	1 ... 60		
	1.3.2.4.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nell'elemento informativo indirizzo)	formato alfanumerico		1 ... 8		
	1.3.2.4.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico	<F>	5		
	1.3.2.4.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla sede del cessionario / committente	formato alfanumerico	<F>	1 ... 60		
	1.3.2.4.5 <Provincia>	xs:string	Segla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento informativo 1.3.2.4.4 <Comune>. Da valorizzare se l'elemento informativo 1.3.2.4.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]		2		
	1.3.2.4.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK] [...]	<F>	2		
	1.3.2.5 <StabileOrganizzazione>		Blocco da valorizzare nei casi di cessionario / committente non residente , con stabile organizzazione in Italia					
	1.3.2.5.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della stabile organizzazione in Italia (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico	<F>	1 ... 60		
	1.3.2.5.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nell'elemento informativo indirizzo)	formato alfanumerico		1 ... 8		
	1.3.2.5.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico	<F>	5		
	1.3.2.5.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia	formato alfanumerico	<F>	1 ... 60		
	1.3.2.5.5 <Provincia>	xs:string	Segla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento informativo 1.3.2.5.4 <Comune>. Da valorizzare se l'elemento informativo 1.3.2.5.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]		2		
	1.3.2.5.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK] [...]	<F>	2		
	1.3.2.6 <RappresentanteFiscale>		Blocco da valorizzare nei casi in cui il cessionario / committente si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia.					
	1.3.2.6.1 <IdFiscaleIVA>		Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES ...) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.		<F>			
	1.3.2.6.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK] [...]	<F>	2		
	1.3.2.6.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico	<F>	1 ... 28	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria	00303: 1.3.2.6.1.2 <IdCodice> o 1.3.2.6.1.1 <IdPaese> non valido
	1.3.2.6.2 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente); elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi informativi 1.3.2.6.3 <Nome> e 1.3.2.6.4 <Cognome>	formato alfanumerico		1 ... 60		
	1.3.2.6.3 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.3.2.6.2 <Denominazione> ed in alternativa all'elemento informativo 1.3.2.6.4 <Cognome>	formato alfanumerico		1 ... 60		
	1.3.2.6.4 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Elemento informativo obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.3.2.6.3 <Nome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.3.2.6.2 <Denominazione>	formato alfanumerico		1 ... 60		
	1.4 <SoggettoEmittente>	xs:string	Da valorizzare in tutti i casi in cui la fattura è emessa da un soggetto diverso dal cedente/prestatore; indica se la fattura sia emessa dal cessionario/committente oppure da un terzo per conto del cedente/prestatore	valori ammessi: (CC) cessionario / committente (TZ) terzo.		2		
	2 <FatturaElettronicaBody>		Il blocco ha molteplicità pari a 1 nel caso di fattura singola; nel caso di lotto di fatture, si ripete per ogni fattura componente il lotto stesso		<F>			
	2.1 <DatiGenerali>		Blocco sempre obbligatorio contenente i dati generali della fattura e quelli degli eventuali documenti correlati		<F>			
	2.1.1 <DatiGeneraliDocumento>		Blocco sempre obbligatorio contenente i dati generali della fattura		<F>			
	2.1.1.1 <TipoDocumento>	xs:string	Tipologia di documento	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<F>	4		
	2.1.1.2 <Divisa>	xs:string	Codice (espresso secondo lo standard ISO 4217 alpha-3:2001) della valuta utilizzata per l'indicazione degli importi	Il codice deve essere compreso tra quelli consentiti dallo standard ISO 4217 alpha-3:201, ad esempio: [EUR], [USD], [GBP], [CZK], [...]	<F>	3		

2.1.1.3	<Data>	xs:date	Data del documento (secondo il formato ISO 8601:2004)	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<1..>	10	Viene controllato che non sia successiva alla data in cui il file è stato ricevuto dal Sistema di Interscambio. Inoltre, se l'elemento informativo 2.1.1.1 <TipoDocumento> vale "TD08", viene controllato che non sia antecedente a quella presente nell'elemento informativo 2.1.2.2 <DataFR>	00403: 2.1.1.3 <Data> successiva alla data di ricezione 00418: 2.1.1.3 <Data> antecedente a 2.1.2.2 <DataFR>
2.1.1.4	<Numero>	xs:normalizedString	Numero della fattura (art. 21, comma 2, lettera b DPR 633/1972)	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 20	Viene controllato che contenga almeno un carattere numerico	00425: 2.1.1.4 <Numero> non contenente caratteri numerici
2.1.2	<DatiFatturaRettificata>		Blocco contenente le informazioni relative alla fattura rettificata. Vale per le fatture emesse ai sensi dell'articolo 26 DPR 633/72		<0..1>			
2.1.2.1	<NumeroFR>	xs:string	Numero della fattura rettificata	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 20		
2.1.2.2	<DataFR>	xs:date	Data della fattura rettificata	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<1..>	10	Se presente viene controllato che non sia successiva alla data presente nell'elemento informativo 2.1.1.3 <Data>	00418: 2.1.1.3 <Data> antecedente a 2.1.2.2 <DataFR>
2.1.2.3	<ElementiRettificati>	xs:normalizedString	Indicazioni specifiche degli elementi oggetto di rettifica	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 1000		
2.2	<DatiBeniServizi>		Blocco sempre obbligatorio. Contiene natura, qualità, quantità e gli elementi necessari a determinare il valore dei beni e/o dei servizi forniti oggetto dell'operazione		<1..N>			
2.2.1	<Descrizione>	xs:normalizedString	Natura e qualità dell'oggetto della cessione/prestazione	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 1000		
2.2.2	<Importo>	xs:decimal	Ammontare complessivo (comprensivo di imposta)	formato numerico: i decimal vanno separati dall'intero con il carattere "." (punto)	<1..>	4 ... 15		
2.2.3	<DatiIVA>		Dati relativi all'imposta sul valore aggiunto		<1..>			
2.2.3.1	<Imposta>	xs:decimal	Ammontare dell'imposta. Si può indicare in alternativa all'elemento informativo 2.2.3.2 <Aliquota>	formato numerico: i decimal vanno separati dall'intero con il carattere "." (punto)	<0..1>	4 ... 15		
2.2.3.2	<Aliquota>	xs:decimal	Aliquota (%) IVA applicata. Si può indicare in alternativa all'elemento informativo 2.2.3.1 <Imposta>	formato numerico: i decimal vanno separati dall'intero con il carattere "." (punto)	<0..1>	4 ... 6	Viene controllato che il valore sia espresso in termini percentuali (es. "22.00" e non "0.22")	00424: 2.2.3.2 <Aliquota> non indicata in termini percentuali
2.2.4	<Natura>	xs:string	L'elemento serve per indicare il motivo (Natura dell'operazione) per il quale l'emittente della fattura non indica aliquota IVA	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<0..1>	2	Viene controllata la presenza o meno dell'elemento informativo 2.2.4 <Natura> dipendentemente dal valore dell'elemento informativo 2.2.3.2 <AliquotaVA> o 2.2.3.1 <Imposta>	00400: 2.2.4 <Natura> non presente a fronte di 2.2.3.2 <Aliquota> o 2.2.3.1 <Imposta> pari a zero 00401: 2.2.4 <Natura> presente a fronte di 2.2.3.2 <Aliquota> o 2.2.3.1 <Imposta> diversa da zero
2.2.5	<RiferimentoNormativo>	xs:normalizedString	Norma di riferimento	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 100		
2.5	<Allegati>		Dati relativi ad eventuali allegati		<0..N>			
2.5.1	<NomeAttachment>	xs:normalizedString	Nome dell'allegato	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 60		
2.5.2	<AlgoritmoCompressione>	xs:string	Algoritmo usato per comprimere l'attachment (ad es.: ZIP, RAR, ...)	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 10		
2.5.3	<FormatoAttachment>	xs:string	Formato dell'attachment (ad es.: TXT, XML, DOC, PDF, ...)	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 10		
2.5.4	<DescrizioneAttachment>	xs:normalizedString	Descrizione del documento	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 100		
2.5.5	<Attachment>	xs:base64Binary	Contiene il documento allegato alla fattura; il contenuto è demandato agli accordi tra PA e fornitore	base64Binary (RFC 2045)	<1..>		valore vincolato alla dimensione massima prevista per la fattura elettronica	

CODIFICHE

<RegimeFiscale>

RF01	Ordinario
RF02	Contribuenti minimi (art.1, c.96-117, L. 244/07)
RF03	Nuove iniziative produttive (art.13, L. 388/00)
RF04	Agricoltura e attività connesse e pesca (artt.34 e 34-bis, DPR 633/72)
RF05	Vendita sali e tabacchi (art.74, c.1, DPR, 633/72)
RF06	Commercio fiammiferi (art.74, c.1, DPR, 633/72)
RF07	Editoria (art.74, c.1, DPR, 633/72)
RF08	Gestione servizi telefonici pubblici (art.74, c.1, DPR, 633/72)
RF09	Rivendita documenti di trasporto pubblico e di sosta (art.74, c.1, DPR, 633/72)
RF10	Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al DPR 640/72 (art.74, c.6, DPR 633/72)
RF11	Agenzie viaggi e turismo (art.74-ter, DPR, 633/72)
RF12	Agriturismo (art.5, c.2, L. 413/91)
RF13	Vendite a domicilio (art.25-bis, c.6, DPR, 600/73)
RF14	Rivendita beni usati, oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione (art.36, DL 41/95)
RF15	Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art.40-bis, DL 41/95)
RF16	IVA per cassa P.A. (art.6, c.5, DPR 633/72)
RF17	IVA per cassa (art. 32-bis, DL 83/2012)
RF18	Altro
RF19	Regime forfettario (art.1, c.54-89, L. 190/2014)
<TipoDocumento>	
TD07	fattura semplificata
TD08	nota di credito semplificata
<TipoNatura>	
N1	escluse ex art. 15
N2	non soggette
N3	non imponibili
N4	esenti
N5	regime del margine
N6	inversione contabile (reverse charge)
N7	IVA assolta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40 c. 3 e 4 e art. 41 c. 1 lett. b DL 331/93; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f, g, art. 74-sexies DPR 633/72)

XMLdati

Versione 1.0 - ottobre 2016

Dati delle fatture emesse e ricevute, ex articolo 1, comma3, d.Lgs. 127/2015

ID e Nome Tag XML	Tipo info	Descrizione funzionale	Formato e valori ammessi
1 <DatiFatturaHeader>		Blocco da valorizzare solo se si intende identificare con un progressivo il file che si sta trasmettendo. L'elemento 1.2 <IdSistema> non va mai valorizzato in quanto riservato al sistema	
1.1 <ProgressivoInvio>	xs:normalizedString	L'elemento è facoltativo e può essere utilizzato dal soggetto che trasmette per una propria identificazione univoca del file trasmesso	formato alfanumerico
1.2 <IdSistema>	xs:string	Campo riservato al sistema: da NON valorizzare.	formato alfanumerico
2 <DTE>		Dati relativi a fatture EMESSE . Da valorizzare per trasmettere i dati delle fatture emesse. Non devono essere riportati in questo blocco i dati delle così dette autofatture, cioè fatture emesse dall'acquirente nei casi in cui non le abbia ricevute oppure, pur avendole ricevute, abbia rilevato in esse delle irregolarità. Tali dati devono essere riportati come dati delle fatture ricevute. Se questo blocco è valorizzato, non dovranno essere valorizzati i blocchi 3 <DTR> e 4 <ANN>	
2.1 <CedentePrestatoreDTE>		Blocco contenente le informazioni relative al cedente/prestatore (fornitore).	
2.1.1 <IdentificativiFiscali>		Blocco contenente gli identificativi fiscali del cedente/prestatore.	
2.1.1.1 <IdFiscaleIVA>		Blocco obbligatorio che ospita l'identificativo del soggetto ai fini IVA. E' composto da due elementi: il primo identifica lo Stato di residenza del soggetto (può essere solo 'IT'), il secondo il numero di partita IVA (per i soggetti residenti all'estero è quella con la quale sono fiscalmente identificati in Italia).	
2.1.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT]
2.1.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico
2.1.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	Numero di Codice Fiscale (valido per i soli soggetti residenti in Italia)	formato alfanumerico
2.1.2 <AltriDatIdentificativi>		Blocco contenente altri dati identificativi del cedente/prestatore	
2.1.2.1 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente); campo obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi 2.1.2.2 <Nome> e 2.1.2.3 <Cognome>	formato alfanumerico

	2.1.2.2 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 2.1.2.3 <Cognome> ed in alternativa all'elemento 2.1.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico
	2.1.2.3 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 2.1.2.2 <Nome> ed in alternativa all'elemento 2.1.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico
	2.1.2.4 <Sede>		Blocco contenente i dati della sede del cedente / prestatore. Si tratta della sede legale per le società e del domicilio fiscale per le ditte individuali e i lavoratori autonomi.	
	2.1.2.4.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della sede del cedente / prestatore (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico
	2.1.2.4.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo)	formato alfanumerico
	2.1.2.4.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico
	2.1.2.4.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla sede del cedente / prestatore	formato alfanumerico
	2.1.2.4.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nel campo 2.1.2.4.4 <Comune> . Da valorizzare se l'elemento 2.1.2.4.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]
	2.1.2.4.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	2.1.2.5 <StabileOrganizzazione>		Blocco da valorizzare nei casi di cedente / prestatore non residente , con stabile organizzazione in Italia	
	2.1.2.5.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della stabile organizzazione in Italia (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico
	2.1.2.5.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo)	formato alfanumerico
	2.1.2.5.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico
	2.1.2.5.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia	formato alfanumerico
	2.1.2.5.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento 2.1.2.5.4 <Comune> . Da valorizzare se l'elemento 2.1.2.5.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]
	2.1.2.5.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	2.1.2.6 <RappresentanteFiscale>		Blocco da valorizzare nei casi in cui il cedente / prestatore si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia.	
	2.1.2.6.1 <IdFiscaleIVA>		Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (può essere solo 'IT') ed i restanti il numero di partita IVA.	

	2.1.2.6.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT]
	2.1.2.6.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico
	2.1.2.6.2 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente) del rappresentante fiscale. Obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi 2.1.2.6.3 <Nome> e 2.1.2.6.4 <Cognome>	formato alfanumerico
	2.1.2.6.3 <Nome>	xs:normalizedString	Nome del rappresentante fiscale persona fisica . Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 2.1.2.6.4 <Cognome> ed in alternativa all'elemento 2.1.2.6.2 <Denominazione>	formato alfanumerico
	2.1.2.6.4 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome del rappresentante fiscale persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 2.1.2.6.3 <Nome> ed in alternativa all'elemento 2.1.2.6.2 <Denominazione>	formato alfanumerico
	2.2 <CessionarioCommittenteDTE>		Blocco contenente le informazioni relative al cessionario/committente (cliente).	
	2.2.1 <IdentificativiFiscali>		Nei casi di dati relativi a fatture ORDINARIE (elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> diverso da "TD07" e da "TD08") questo blocco è sempre obbligatorio. Nei casi di dati relativi a fatture SEMPLIFICATE (elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> = "TD07" o "TD08") questo blocco è obbligatorio solo se NON è stato valorizzato il blocco 2.2.2 <AltriDatIdentificativi>	
	2.2.1.1 <IdFiscaleIVA>		Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA. NON è obbligatorio se si valorizza l'elemento 2.2.1.2 <CodiceFiscale>	
	2.2.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	2.2.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico
	2.2.1.2 <CodiceFiscale>		Numero di Codice Fiscale (valido per i soli soggetti residenti in Italia). NON è obbligatorio se si valorizza l'elemento 2.2.1.1 <IdFiscaleIVA>	formato alfanumerico
	2.2.2 <AltriDatIdentificativi>		Nei casi di dati relativi a fatture ORDINARIE (elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> diverso da "TD07" e da "TD08") questo blocco è sempre obbligatorio. Nei casi di dati relativi a fatture SEMPLIFICATE (elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> = "TD07" o "TD08") questo blocco è obbligatorio solo se NON è stato valorizzato il blocco 2.2.1 <IdentificativiFiscali>	
	2.2.2.1 <Denominazione>		Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente); campo obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi 2.2.2.2 <Nome> e 2.2.2.3 <Cognome>	formato alfanumerico
	2.2.2.2 <Nome>		Nome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 2.2.2.3 <Cognome> ed in alternativa all'elemento 2.2.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico

	2.2.2.3 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 2.2.2.2 <Nome> ed in alternativa all'elemento 2.2.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico
	2.2.2.4 <Sede>		Blocco contenente i dati della sede del cessionario / committente.	
	2.2.2.4.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della sede del cessionario / committente (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico
	2.2.2.4.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo)	formato alfanumerico
	2.2.2.4.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico
	2.2.2.4.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla sede del cessionario / committente	formato alfanumerico
	2.2.2.4.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nel campo 2.2.2.4.4 <Comune> . Da valorizzare se l'elemento 2.2.2.4.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]
	2.2.2.4.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	2.2.2.5 <StabileOrganizzazione>		Blocco da valorizzare nei casi di cessionario / committente non residente , con stabile organizzazione in Italia	
	2.2.2.5.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della stabile organizzazione in Italia (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico
	2.2.2.5.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo)	formato alfanumerico
	2.2.2.5.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico
	2.2.2.5.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia	formato alfanumerico
	2.2.2.5.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento 2.2.2.5.4 <Comune> . Da valorizzare se l'elemento 2.2.2.5.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]
	2.2.2.5.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	2.2.2.6 <RappresentanteFiscale>		Blocco da valorizzare nei casi in cui il cessionario / committente si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia.	
	2.2.2.6.1 <IdFiscaleIVA>		Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.	
	2.2.2.6.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]

	2.2.2.6.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico
	2.2.2.6.2 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente). Obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi 2.2.2.6.3 <Nome> e 2.2.2.6.4 <Cognome>	formato alfanumerico
	2.2.2.6.3 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 2.2.2.6.4 <Cognome> ed in alternativa all'elemento 2.2.2.6.2 <Denominazione>	formato alfanumerico
	2.2.2.6.4 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 2.2.2.6.3 <Nome> ed in alternativa all'elemento 2.2.2.6.2 <Denominazione>	formato alfanumerico
2.3 <DatiFatturaBodyDTE>			Blocco obbligatorio. Può essere replicato nel caso in cui si vogliono trasmettere dati di più fatture	
	2.3.1 <DatiGenerali>		Blocco obbligatorio contenente i dati riferiti all'intera fattura	
	2.3.1.1 <TipoDocumento>	xs:string	Indica il tipo di documento, tra quelli più comunemente usati e legalmente assimilati alla fattura, al quale si riferiscono i dati	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento
	2.3.1.2 <Data>	xs:date	Data del documento al quale si riferiscono i dati	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD
	2.3.1.3 <Numero>	xs:normalizedString	Numero del documento al quale si riferiscono i dati. Per motivi tecnici si suggerisce di riportare solo lettere e numeri.	formato alfanumerico
	2.3.2 <DatiRiepilogo>		Ogni ripetizione del blocco conterrà le informazioni aggregate per ciascun valore dell'aliquota IVA applicata alle operazioni in fattura (o documento assimilato) e, nel caso di imposta a zero, per ciascun motivo di esclusione, come riportato nell'elemento 2.3.2.3 <Natura>. Inoltre, per la stessa aliquota IVA o per lo stesso elemento 2.3.2.3 <Natura>, può ripetersi per differenziare i valori riferiti a spese detraibili da quelli riferiti a spese non detraibili	
	2.3.2.1 <ImponibileImporto>	xs:decimal	Ammontare (base) imponibile (per le operazioni soggette ad IVA) o importo non imponibile (per le operazioni per le quali il cedente/prestatore [FORNITORE] non deve indicare l'imposta in fattura) o somma di imponibile e imposta (per le operazioni soggette ai regimi che prevedono questa rappresentazione). Per le fatture SEMPLIFICATE (elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> = "TD07" o "TD08"), ospita l'importo risultante dalla somma di imponibile ed imposta	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere ',' (punto)
	2.3.2.2 <DatiIVA>	xs:date	Dati relativi all' Imposta sul Valore Aggiunto	
	2.3.2.2.1 <Imposta>	xs:decimal	Ammontare dell' imposta. Se l'elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> vale "TD07" o "TD08" (fattura semplificata), si può indicare in alternativa all'elemento 2.3.2.2.2 <Aliquota>. Per tutti gli altri valori dell'elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> deve essere valorizzato.	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere ',' (punto)

	2.3.2.2.2 <Aliquota>	xs:decimal	Aliquota IVA, espressa in percentuale (da valorizzare a 0.00 nel caso di operazioni per le quali il cedente/prestatore [FORNITORE] non deve indicare l'imposta in fattura). Se l'elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> vale "TD07" o "TD08" (fattura semplificata), si può indicare in alternativa all'elemento 2.3.2.2.1 <Imposta>. Per tutti gli altri valori dell'elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> deve essere valorizzata.	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)
	2.3.2.3 <Natura>	xs:string	Natura delle operazioni ovvero il "motivo" specifico per il quale il cedente/prestatore [FORNITORE] non deve indicare l'imposta in fattura	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento
	2.3.2.4 <Detraibile>	xs:decimal	Contiene il valore percentuale di detraibilità, se gli importi si riferiscono a spese detraibili	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)
	2.3.2.5 <Deducibile>	xs:string	Indica se gli importi indicati si riferiscono a spese deducibili	valori ammessi: [SI] = spesa deducibile
	2.4 <Rettifica>		Questo blocco va valorizzato soltanto se i dati inseriti negli elementi del blocco 2 <DTE> costituiscono una rettifica a quelli presenti in un file trasmesso precedentemente	
	2.4.1 <IdFile>	xs:string	Identificativo del file contenente i dati fattura che si vogliono rettificare. E' l'identificativo comunicato dal sistema in fase di trasmissione del file	formato alfanumerico
	2.4.2 <Posizione>	xs:integer	Posizione della fattura all'interno del file trasmesso.	formato numerico (intero)
3	<DTR>		Dati relativi a fatture RICEVUTE . Da valorizzare nei casi in cui si stanno trasmettendo dati relativi a fatture ricevute e sottoposte a registrazione o alle così dette autofatture, cioè fatture emesse dall'acquirente nei casi in cui non le abbia ricevute oppure, pur avendole ricevute, abbia rilevato in esse delle irregolarità. La presenza di questo blocco esclude la valorizzazione dei blocchi 2 <DTE> e 4 <ANN>	
	3.1 <CedentePrestatoreDTR>		Blocco contenente le informazioni relative al cedente/prestatore (fornitore).	
	3.1.1 <IdentificativiFiscali>		Blocco obbligatorio contenente gli identificativi fiscali del cedente/prestatore.	
	3.1.1.1 <IdFiscaleIVA>		Blocco obbligatorio che ospita l'identificativo del soggetto ai fini IVA. E' composto da due elementi: il primo identifica lo Stato di residenza del soggetto, il secondo il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA .	
	3.1.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	3.1.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico

	3.1.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	Numero di Codice Fiscale (valido per i soli soggetti residenti in Italia)	formato alfanumerico
	3.1.2 <AltriDatIdentificativi>		Blocco obbligatorio contenente altri dati identificativi del cedente/prestatore	
	3.1.2.1 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente); campo obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi 3.1.2.2 <Nome> e 3.1.2.3 <Cognome>	formato alfanumerico
	3.1.2.2 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 3.1.2.3 <Cognome> ed in alternativa all'elemento 3.1.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico
	3.1.2.3 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 3.1.2.2 <Nome> ed in alternativa all'elemento 3.1.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico
	3.1.2.4 <Sede>		Blocco contenente i dati della sede del cedente / prestatore.	
	3.1.2.4.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della sede del cedente / prestatore (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico
	3.1.2.4.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo)	formato alfanumerico
	3.1.2.4.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico
	3.1.2.4.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla sede del cedente / prestatore	formato alfanumerico
	3.1.2.4.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nel campo 3.1.2.4.4 <Comune> . Da valorizzare se l'elemento 3.1.2.4.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]
	3.1.2.4.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	3.1.2.5 <StabileOrganizzazione>		Blocco da valorizzare nei casi di cedente / prestatore non residente , con stabile organizzazione in Italia	
	3.1.2.5.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della stabile organizzazione in Italia (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico
	3.1.2.5.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo)	formato alfanumerico
	3.1.2.5.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico

	3.1.2.5.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia	formato alfanumerico
	3.1.2.5.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento 3.1.2.5.4 <Comune> . Da valorizzare se l'elemento 3.1.2.5.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]
	3.1.2.5.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	3.1.2.6 <RappresentanteFiscale>		Blocco da valorizzare nei casi in cui il cedente / prestatore si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia.	
	3.1.2.6.1 <IdFiscaleIVA>		Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.	
	3.1.2.6.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	3.1.2.6.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico
	3.1.2.6.2 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente). Obbligatorio ma da valorizzare in alternativa agli elementi 3.1.2.6.3 <Nome> e 3.1.2.6.4 <Cognome>	formato alfanumerico
	3.1.2.6.3 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 3.1.2.6.4 <Cognome> ed in alternativa all'elemento 3.1.2.6.2 <Denominazione>	formato alfanumerico
	3.1.2.6.4 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Obbligatorio ma da valorizzare insieme all'elemento 3.1.2.6.3 <Nome> ed in alternativa all'elemento 3.1.2.6.2 <Denominazione>	formato alfanumerico
	3.2 <CessionarioCommittenteDTR>		Blocco contenente le informazioni relative al cessionario/committente (cliente).	
	3.2.1 <IdentificativiFiscali>		Blocco obbligatorio che consente l'identificazione del soggetto cessionario/committente (cliente)	
	3.2.1.1 <IdFiscaleIVA>		Blocco obbligatorio che ospita l'identificativo del soggetto ai fini IVA. E' composto da due elementi: il primo identifica lo Stato di residenza del soggetto (può essere solo 'IT'), il secondo il numero di partita IVA (per i soggetti residenti all'estero è quella con la quale sono fiscalmente identificati in Italia).	
	3.2.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT]
	3.2.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico

	3.2.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	Numero di Codice Fiscale (valido per i soli soggetti residenti in Italia).	formato alfanumerico
	3.2.2 <AltriDatIdentificativi>		Blocco non obbligatorio contenente altri elementi identificativi del soggetto cessionario/committente (cliente)	
	3.2.2.1 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente); campo obbligatorio ma da valorizzare in alternativa ai campi 3.2.2.2 <Nome> e 3.2.2.3 <Cognome>	formato alfanumerico
	3.2.2.2 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Campo obbligatorio ma da valorizzare insieme al campo 3.2.2.3 <Cognome> ed in alternativa al campo 3.2.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico
	3.2.2.3 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Campo obbligatorio ma da valorizzare insieme al campo 3.2.2.2 <Nome> ed in alternativa al campo 3.2.2.1 <Denominazione>	formato alfanumerico
	3.2.2.4 <Sede>		Blocco contenente i dati della sede del cessionario / committente.	
	3.2.2.4.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della sede del cessionario / committente (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico
	3.2.2.4.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo)	formato alfanumerico
	3.2.2.4.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico
	3.2.2.4.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla sede del cessionario / committente	formato alfanumerico
	3.2.2.4.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nel campo 3.2.2.4.4 <Comune> . Da valorizzare se il campo 3.2.2.4.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]
	3.2.2.4.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	3.2.2.5 <StabileOrganizzazione>		Blocco da valorizzare nei casi di cessionario / committente non residente , con stabile organizzazione in Italia	
	3.2.2.5.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	Indirizzo della stabile organizzazione in Italia (nome della via, piazza etc.)	formato alfanumerico
	3.2.2.5.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo)	formato alfanumerico
	3.2.2.5.3 <CAP>	xs:string	Codice Avviamento Postale	formato numerico

	3.2.2.5.4 <Comune>	xs:normalizedString	Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia	formato alfanumerico
	3.2.2.5.5 <Provincia>	xs:string	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nel campo 3.2.2.5.4 <Comune> . Da valorizzare se il campo 3.2.2.5.6 <Nazione> è uguale a IT	[RM], [MI], [...]
	3.2.2.5.6 <Nazione>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
	3.2.2.6 <RappresentanteFiscale>		Blocco da valorizzare nei casi in cui il cessionario / committente si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia.	
	3.2.2.6.1 <IdFiscaleIVA>		Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (può essere solo 'IT') ed i restanti il numero di partita IVA.	
	3.2.2.6.1.1 <IdPaese>	xs:string	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT]
	3.2.2.6.1.2 <IdCodice>	xs:string	Codice identificativo fiscale	formato alfanumerico
	3.2.2.6.2 <Denominazione>	xs:normalizedString	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente); campo obbligatorio ma da valorizzare in alternativa ai campi 3.2.2.6.3 <Nome> e 3.2.2.6.4 <Cognome>	formato alfanumerico
	3.2.2.6.3 <Nome>	xs:normalizedString	Nome della persona fisica. Campo obbligatorio ma da valorizzare insieme al campo 3.2.2.6.4 <Cognome> ed in alternativa al campo 3.2.2.6.2 <Denominazione>	formato alfanumerico
	3.2.2.6.4 <Cognome>	xs:normalizedString	Cognome della persona fisica. Campo obbligatorio ma da valorizzare insieme al campo 3.2.2.6.3 <Nome> ed in alternativa al campo 3.2.2.6.2 <Denominazione>	formato alfanumerico
3.3 <DatiFatturaBodyDTR>			Blocco obbligatorio. Può essere replicato nel caso in cui si vogliono trasmettere dati di più fatture	
	3.3.1 <DatiGenerali>		Blocco obbligatorio contenente i dati riferiti all'intera fattura	
	3.3.1.1 <TipoDocumento>	xs:string	Indica il tipo di documento, tra quelli più comunemente usati e legalmente assimilati alla fattura, al quale si riferiscono i dati	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento
	3.3.1.2 <Data>	xs:date	Data della fattura	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD
	3.3.1.3 <Numero>	xs:normalizedString	Numero della fattura (il numero inserito nella fattura ai sensi dell'art. 21, comma 2, lettera b, del DPR 633/1972), se disponibile, in caso contrario, valorizzare con '0'. Per motivi tecnici si suggerisce di riportare solo lettere e numeri.	formato alfanumerico

	3.3.1.4 <DataRegistrazione>	xs:date	Data nella quale è stata registrata la fattura	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD
	3.3.2 <DatiRiepilogo>		Ogni ripetizione del blocco conterrà le informazioni aggregate per ciascun valore dell'aliquota IVA applicata alle operazioni in fattura e, nel caso di imposta a zero, per ciascun motivo di esclusione, come riportato nell'elemento 3.3.2.3 <Natura> . Inoltre, per la stessa aliquota IVA o per lo stesso elemento 3.3.2.3 <Natura> , può ripetersi per differenziare i valori riferiti a spese detraibili da quelli riferiti a spese non detraibili	
	3.3.2.1 <ImponibileImporto>	xs:decimal	Ammontare (base) imponibile (per le operazioni soggette ad IVA) o importo non imponibile (per le operazioni per le quali il cedente/prestatore [FORNITORE] non deve indicare l'imposta in fattura) o somma di imponibile e imposta (per le operazioni soggette ai regimi che prevedono questa rappresentazione). Per le fatture SEMPLIFICATE (campo 3.3.1.1 <TipoDocumento> = " TD07 " o " TD08 "), ospita l'importo risultante dalla somma di imponibile ed imposta	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)
	3.3.2.2 <DatiIVA>	xs:date	Dati relativi all' Imposta sul Valore Aggiunto	
	3.3.2.2.1 <Imposta>	xs:decimal	Ammontare dell' imposta. Se l'elemento 3.3.1.1 <TipoDocumento> vale " TD07 " o " TD08 " (fattura semplificata), si può indicare in alternativa all'elemento 3.3.2.2.2 <Aliquota> . Per tutti gli altri valori dell'elemento 3.3.1.1 <TipoDocumento> deve essere valorizzato.	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)
	3.3.2.2.2 <Aliquota>	xs:decimal	Aliquota IVA, espressa in percentuale (da valorizzare a 0.00 nel caso di operazioni per le quali il cedente/prestatore [FORNITORE] non deve indicare l'imposta in fattura). Se l'elemento 3.3.1.1 <TipoDocumento> vale " TD07 " o " TD08 " (fattura semplificata), si può indicare in alternativa all'elemento 3.3.2.2.1 <Imposta> . Per tutti gli altri valori dell'elemento 3.3.1.1 <TipoDocumento> deve essere valorizzata.	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)
	3.3.2.3 <Natura>	xs:string	Natura delle operazioni ovvero il "motivo" specifico per il quale il cedente/prestatore [FORNITORE] non deve indicare l'imposta in fattura	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento
	3.3.2.4 <Detraibile>	xs:decimal	Contiene il valore percentuale di detraibilità, se gli importi si riferiscono a spese detraibili	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)
	3.3.2.5 <Deducibile>	xs:string	Indica se gli importi indicati si riferiscono a spese deducibili	valori ammessi: [SI] = spesa deducibile
3.4 <Rettifica>			Questo blocco va valorizzato soltanto se i dati inseriti negli elementi del blocco 3 <DTR> costituiscono una rettifica a quelli presenti in un file trasmesso precedentemente	

	3.4.1 <IdFile>	xs:string	Identificativo del file contenente i dati fattura che si vogliono rettificare. E' l'identificativo comunicato dal sistema in fase di trasmissione del file	formato alfanumerico
	3.4.2 <Posizione>	xs:integer	Posizione della fattura all'interno del file trasmesso	formato numerico (intero)

4 <ANN>			Annullamento dati inviati in precedenza. Da valorizzare nei casi in cui si vogliono annullare dati fattura già trasmessi. La presenza di questo blocco esclude la valorizzazione dei blocchi 2 <DTE> e 3 <DTR>	
	4.1 <IdFile>	xs:string	Identificativo del file contenente i dati fattura che si vogliono annullare. E' l'identificativo comunicato dal sistema in fase di trasmissione del file	formato alfanumerico
	4.2 <Posizione>	xs:integer	Posizione della fattura all'interno del file trasmesso. Se non è valorizzato l'annullamento riguarda tutte le fatture presenti nel file identificato dall'elemento 4.1 <IdFile>	formato numerico (intero)

CODIFICHE	
<TipoDocumento>	
TD01	fattura
TD04	nota di credito
TD05	nota di debito
TD07	fattura semplificata
TD08	nota di credito semplificata
<Natura>	
N1	escluse ex art. 15
N2	non soggette
N3	non imponibili
N4	esenti
N5	regime del margine
N6	inversione contabile (reverse charge)
N7	IVA assolta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40 c. 3 e 4 e art. 41 c. 1 lett. b DL 331/93; prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f, g, art. 74-se

Obbligatorietà e occorrenze <A.B> Legenda A = 0 elemento non obbligatorio A = 1 elemento obbligatorio B = 1 ammessa una sola occorrenza B = N ammessa una o più occorrenze	Dimensione Legenda A ... B = min. A, max B A = dimensione fissa	Controlli "extra schema"	Codice e descrizione dell'errore in caso di controllo non superato
<0.1>			
<0.1>	1 ...10		
<0.1>	11 ...16		
<0.1>			
<1.1>			
<1.1>			
<1.1>			
<1.1>	2		
<1.1>	1 ...28	Un controllo verifica che la PIVA sia censita in AT. Qualora il soggetto individuato dalla PIVA in AT risulti cessato o fallito, nella ricevuta di presa in carico del file sarà effettuata una segnalazione	00301: <IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Cedente/Prestatore non valido (comporta il rifiuto del file) 00500: Partita IVA del Cedente/Prestatore cessata in Anagrafe Tributaria (comporta una segnalazione)
<0.1>	11 ...16	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria	00302: <CodiceFiscale> del Cedente/Prestatore non valido (comporta il rifiuto del file)
<1.1>			
<0.1>	1 ...80		

<0.1>	1...60		
<0.1>	1...60		
<0.1>			
<1.1>	1...60		
<0.1>	1...8		
<1.1>	5		
<1.1>	1...60		
<0.1>	2		
<1.1>	2		
<0.1>			
<1.1>	1...60		
<0.1>	1...8		
<1.1>	5		
<1.1>	1...60		
<0.1>	2		
<1.1>	2		
<0.1>		Se l'elemento 2.1.1.1.1 <IdPaese> è diverso da IT, un controllo verifica che questo blocco sia valorizzato	00439: 2.1.2.6 <RappresentanteFiscale> non presente a fronte di 2.1.1.1.1 <IdPaese> diverso da IT (comporta il rifiuto del file)
<1.1>			

<1.1>	2		
<1.1>	11	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria Qualora il soggetto individuato dalla PIVA in AT risulti cessato o fallito, nella ricevuta di presa in carico del file sarà effettuata una segnalazione	00303: <IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Rappresentante Fiscale non valido (comporta il rifiuto del file) 00502: Partita IVA del Rappresentante Fiscale cessata in Anagrafe Tributaria (comporta una segnalazione)
<0.1>	1...80		
<0.1>	1...60		
<0.1>	1...60		
<1.1>			
<0.1>		Un controllo verifica che, qualora l'elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> sia diverso da 'TD07' e da 'TD08' (e quindi i dati si riferiscono a fattura ordinaria), questo blocco sia valorizzato. Qualora invece l'elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> sia uguale a 'TD07' o a 'TD08', un controllo verifica che, laddove questo blocco non fosse valorizzato, sia valorizzato il blocco 2.2.2 <AltriDatIdentificativi>	00431: 2.2.1 <IdentificativiFiscali> e 2.2.2 <AltriDatIdentificativi> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere presente a fronte di 2.3.1.1 <TipoDocumento> uguale a TD07 o TD08) (comporta il rifiuto del file) 00432: 2.2.1 <IdentificativiFiscali> o 2.2.2 <AltriDatIdentificativi> non presente a fronte di 2.3.1.1 <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o TD05 (comporta il rifiuto del file)
<0.1>		Premessa la verifica di cui al campo 2.2.1 <IdentificativiFiscali> , un controllo verifica che, qualora questo elemento non sia valorizzato, sia correttamente valorizzato l'elemento 2.2.1.2 <CodiceFiscale>	00417: 2.2.1.1 <IdFiscaleIVA> e 2.2.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere valorizzato) (comporta il rifiuto del file)
<1.1>	2		
<1.1>	1...28	Se l'identificativo IVA è presente ed è relativo ad un soggetto residente in Italia (valore in 2.2.1.1.1 <IdPaese> = 'IT'), un controllo verifica che la PIVA sia censita in AT. Qualora il soggetto individuato dalla PIVA in AT risulti cessato o fallito, nella ricevuta di presa in carico del file sarà effettuata una segnalazione	00305: <IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Cessionario/Committente non valido (comporta il rifiuto del file) 00501: Partita IVA del Cessionario/Committente cessata in Anagrafe Tributaria (comporta una segnalazione)
<0.1>	11...16	Premessa la verifica di cui al campo 2.2.1 <IdentificativiFiscali> , un controllo verifica che, qualora questo elemento non sia valorizzato, sia correttamente valorizzato il blocco 2.2.1.1 <IdFiscaleIVA> . Se valorizzato viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria	00306: <CodiceFiscale> del Cessionario/Committente non valido (comporta il rifiuto del file) 00417: 2.2.1.1 <IdFiscaleIVA> e 2.2.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere valorizzato) (comporta il rifiuto del file)
<0.1>		Un controllo verifica che, qualora l'elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> sia diverso da 'TD07' e da 'TD08' (e quindi i dati si riferiscono a fattura ordinaria), questo blocco sia valorizzato. Qualora invece l'elemento 2.3.1.1 <TipoDocumento> sia uguale a 'TD07' o a 'TD08', un controllo verifica che, laddove questo blocco non fosse valorizzato, sia valorizzato il blocco 2.2.1 <IdentificativiFiscali>	00431: 2.2.1 <IdentificativiFiscali> e 2.2.2 <AltriDatIdentificativi> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere presente a fronte di 2.3.1.1 <TipoDocumento> uguale a TD07 o TD08) (comporta il rifiuto del file) 00432: 2.2.1 <IdentificativiFiscali> o 2.2.2 <AltriDatIdentificativi> non presente a fronte di 2.3.1.1 <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o TD05 (comporta il rifiuto del file)
<0.1>	1...80		
<0.1>	1...60		

<0.1>	1 ...60		
<1.1>			
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	1 ...8		
<0.1>	5		
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	2		
<1.1>	2		
<0.1>			
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	1 ...8		
<1.1>	5		
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	2		
<1.1>	2		
<0.1>			
<1.1>			
<1.1>	2		

<1.1>	1 ...28	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria Qualora il soggetto individuato dalla PIVA in AT risulti cessato o fallito, nella ricevuta di presa in carico del file sarà presente una segnalazione	00303: <IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Rappresentante Fiscale non valido (comporta il rifiuto del file) 00502: Partita IVA del Rappresentante Fiscale cessata in Anagrafe Tributaria (comporta una segnalazione)
<0.1>	1 ...80		
<0.1>	1 ...60		
<0.1>	1 ...60		
<1.1000>			
<1.1>			
<1.1>	4		
<1.1>	10	Se questa data risulta anteriore al mese precedente quello di ricezione del file viene inviata una segnalazione nella ricevuta di presa in carico	00503: 2.3.1.2 <Data> antecedente al mese precedente quello di ricezione del file (comporta una segnalazione)
<1.1>	1 ...20		
<1.1000>			
<1.1>	4 ...15		
<1.1>			
<0.1>	4 ...15	Se 2.3.1.1 <TipoDocumento> diverso da 'TD07' e da 'TD08' l'elemento deve essere valorizzato. Se contiene il valore '0.00', un controllo verifica che l'elemento 2.3.2.2 <Aliquota> , se presente, contenga il valore '0.00'. Se contiene il valore '0.00' un controllo verifica che sia valorizzato l'elemento 2.3.2.3 <Natura> ; se contiene un valore diverso da '0.00' un controllo di sistema verifica che non sia valorizzato l'elemento 2.3.2.3 <Natura> .	00433: <Imposta> o <Aliquota> non presente a fronte di <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o TD05 (comporta il rifiuto del file) 00434: <Imposta> e <Aliquota> non coerenti (comporta il rifiuto del file) 00400: <Natura> non presente a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> pari a zero (comporta il rifiuto del file) 00401: <Natura> presente a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> diversa da zero (comporta il rifiuto del file)

<0.1>	4 ...6	Se 2.3.1.1 <TipoDocumento> diverso da 'TD07' e da 'TD08' l'elemento deve essere valorizzato. Se valorizzato, deve contenere un valore espresso in termini percentuali. Se contiene il valore '0.00', un controllo verifica che l'elemento 2.3.2.2.1 <Imposta> , se presente, contenga il valore '0.00'. Se contiene il valore '0.00' un controllo verifica che sia valorizzato l'elemento 2.3.2.3<Natura> ; se contiene un valore diverso da '0.00' un controllo di sistema verifica che non sia valorizzato l'elemento 2.3.2.3 <Natura> .	00424: <Aliquota> non indicata in termini percentuali (comporta il rifiuto del file) 00433: <Imposta> o <Aliquota> non presente a fronte di <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o TD05 (comporta il rifiuto del file) 00434: <Imposta> e <Aliquota> non coerenti (comporta il rifiuto del file) 00400: <Natura> non presente a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> pari a zero (comporta il rifiuto del file) 00401: <Natura> presente a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> diversa da zero (comporta il rifiuto del file)
<0.1>	2	L'elemento deve essere valorizzato se e solo se l'elemento 2.3.2.2.2 <Aliquota> e/o l'elemento 2.3.2.2.1 <Imposta> è valorizzato con '0.00'.	00400: <Natura> non presente a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> pari a zero (comporta il rifiuto del file) 00401: <Natura> presente a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> diversa da zero (comporta il rifiuto del file)
<0.1>	4 ...6	Se presente, un controllo verifica che non sia valorizzato l'elemento 2.3.2.5 <Deducibile>	00435: <Detraibile> e <Deducibile> non possono essere presenti contemporaneamente con riferimento allo stesso importo (comporta il rifiuto del file)
<0.1>	2	Se presente, un controllo verifica che non sia valorizzato l'elemento 2.3.2.4 <Detraibile>	00435: <Detraibile> e <Deducibile> non possono essere presenti contemporaneamente con riferimento allo stesso importo (comporta il rifiuto del file)
<0.1>		Un controllo verifica, in presenza di questo blocco, che esista soltanto un blocco 2.3<DatiFatturaBodyDTE>	00447: non ammesso più di un documento in caso di rettifica (comporta il rifiuto del file)
<1.1>	1 ... 18	Un controllo verifica l'esistenza del file indicato e se si tratta del file con il quale i dati oggetto di modifica sono stati trasmessi per la prima volta.	00444: il file originario indicato nel campo <IdFile> non esiste (comporta il rifiuto del file) 00445: il file indicato nel campo <IdFile> non è il file con il quale i dati sono stati trasmessi per la prima volta (comporta il rifiuto del file)
<1.1>	1 ... 4	Un controllo verifica che la posizione sia presente all'interno del file indicato nell'elemento 2.4.1<IdFile> e che il documento oggetto di rettifica non risulti già annullato	00446: <Posizione> non trovata all'interno del file originario (comporta il rifiuto del file) 00442: dati già annullati: rettifica non ammessa (comporta il rifiuto del file)
<0.1>			
<1.1>			
<1.1>			
<1.1>			
<1.1>	2		
<1.1>	1 ...28	Se l'identificativo è relativo ad un soggetto residente in Italia (valore dell'elemento 3.1.1.1.1 <IdPaese> = 'IT'), un controllo verifica che la PIVA sia censita in AT. Qualora il soggetto individuato dalla PIVA in AT risulti cessato o fallito, nella ricevuta di presa in carico del file sarà effettuata una segnalazione	00301: <IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Cedente/Prestatore non valido (comporta il rifiuto del file) 00500: Partita IVA del Cedente/Prestatore cessata in Anagrafe Tributaria (comporta una segnalazione)

<0.1>	11 ...16	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria	00302: <CodiceFiscale> del Cedente/Prestatore non valido (comporta il rifiuto del file)
<1.1>			
<0.1>	1 ...80		
<0.1>	1 ...60		
<0.1>	1 ...60		
<1.1>			
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	1 ...8		
<0.1>	5		
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	2		
<1.1>	2		
<0.1>			
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	1 ...8		
<1.1>	5		

<1.1>	1...60		
<0.1>	2		
<1.1>	2		
<0.1>			
<1.1>			
<1.1>	2		
<1.1>	1...28	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria Qualora il soggetto individuato dalla PIVA in AT risulti cessato o fallito, nella ricevuta di presa in carico del file sarà effettuata una segnalazione	00303: <IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Rappresentante Fiscale non valido (comporta il rifiuto del file) 00502: Partita IVA del Rappresentante Fiscale cessata in Anagrafe Tributaria (comporta una segnalazione)
<0.1>	1...80		
<0.1>	1...60		
<0.1>	1...60		
<1.1>			
<1.1>			
<1.1>			
<1.1>	2		
<1.1>	11	Un controllo verifica che la PIVA sia censita in AT; Qualora il soggetto individuato dalla PIVA in AT risulti cessato o fallito, nella ricevuta di presa in carico del file sarà effettuata una segnalazione	00305: <IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Cessionario/Committente non valido (comporta il rifiuto del file) 00501: Partita IVA del Cessionario/Committente cessata in Anagrafe Tributaria (comporta una segnalazione)

<0.1>	11 ...16	Se valorizzato viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria	00306: <CodiceFiscale> del Cessionario/Committente non valido (comporta il rifiuto del file)
<0.1>			
<0.1>	1 ...80		
<0.1>	1 ...60		
<0.1>	1 ...60		
<0.1>			
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	1 ...8		
<1.1>	5		
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	2		
<1.1>	2		
<0.1>			
<1.1>	1 ...60		
<0.1>	1 ...8		
<1.1>	5		

<1.1>	1...60		
<0.1>	2		
<1.1>	2		
<0.1>		Se l'elemento 3.2.1.1.1 <IdPaese> è diverso da 'IT', un controllo verifica che questo blocco sia valorizzato	00440: 3.2.2.6 <RappresentanteFiscale> non presente a fronte di 3.2.1.1.1 <IdPaese> diverso da IT (comporta il rifiuto del file)
<1.1>			
<1.1>	2		
<1.1>	1...28	Viene controllata la sua esistenza in Anagrafe Tributaria Qualora il soggetto individuato dalla PIVA in AT risulti cessato o fallito, nella ricevuta di presa in carico del file sarà effettuata una segnalazione	00303: <IdCodice> di <IdFiscaleIVA> del Rappresentante Fiscale non valido (comporta il rifiuto del file) 00502: Partita IVA del Rappresentante Fiscale cessata in Anagrafe Tributaria (comporta una segnalazione)
<0.1>	1...80		
<0.1>	1...60		
<0.1>	1...60		
<1.1000>			
<1.1>			
<1.1>	4		
<1.1>	10		
<1.1>	1...20		

<1.1>	10	<p>Un controllo verifica che non sia antecedente all'elemento 3.3.1.2 <Data>.</p> <p>Un successivo controllo verifica che sia compatibile con il trimestre di riferimento: il mancato superamento di questo secondo controllo non determina scarto ma una segnalazione nella ricevuta di presa in carico</p>	<p>00436: 3.3.1.4 <DataRegistrazione> antecedente a 3.3.1.2 <Data> (comporta il rifiuto del file)</p> <p>00504: 3.3.1.4 <DataRegistrazione> non compatibile con il trimestre di riferimento (comporta una segnalazione)</p>
<1.1000>			
<1.1>	4 ...15		
<1.1>			
<0.1>	4 ...15	<p>Se 3.3.1.1 <TipoDocumento> diverso da 'TD07' e da 'TD08' l'elemento deve essere valorizzato.</p> <p>Se contiene il valore '0.00', un controllo verifica che l'elemento 3.3.2.2.2 <Aliquota>, se presente, contenga il valore '0.00'.</p> <p>Se contiene il valore '0.00' un controllo verifica che l'elemento 3.3.2.3 <Natura> sia valorizzato con valori diversi da 'N6'.</p> <p>Se contiene un valore diverso da '0.00' un controllo di sistema verifica che o non sia valorizzato l'elemento 3.3.2.3 <Natura> oppure che l'elemento 3.3.2.3 <Natura> contenga il valore 'N6'</p>	<p>00433: <Imposta> o <Aliquota> non presente a fronte di <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o TD05 (comporta il rifiuto del file)</p> <p>00434: <Imposta> e <Aliquota> non coerenti (comporta il rifiuto del file)</p> <p>00400: <Natura> non presente a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> pari a zero (comporta il rifiuto del file)</p> <p>00401: <Natura> presente (e, per le fatture ricevute, diverso da N6-Reverse charge) a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> diversa da zero (comporta il rifiuto del file)</p>
<0.1>	4 ...6	<p>Se 3.3.1.1 <TipoDocumento> diverso da 'TD07' e da 'TD08' l'elemento deve essere valorizzato.</p> <p>Se valorizzato, deve contenere un valore espresso in termini percentuali.</p> <p>Se contiene il valore '0.00', un controllo verifica che l'elemento 3.3.2.2.1 <Imposta>, se presente, contenga il valore '0.00'.</p> <p>Se contiene il valore '0.00' un controllo verifica che l'elemento 3.3.2.3 <Natura> sia valorizzato con valori diversi da 'N6'.</p> <p>Se contiene un valore diverso da '0.00' un controllo di sistema verifica che o non sia valorizzato l'elemento 3.3.2.3 <Natura> oppure che l'elemento 3.3.2.3 <Natura> contenga il valore 'N6'</p>	<p>00424: <Aliquota> non indicata in termini percentuali (comporta il rifiuto del file)</p> <p>00433: <Imposta> o <Aliquota> non presente a fronte di <TipoDocumento> uguale a TD01, TD04 o TD05 (comporta il rifiuto del file)</p> <p>00434: <Imposta> e <Aliquota> non coerenti (comporta il rifiuto del file)</p> <p>00400: <Natura> non presente a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> pari a zero (comporta il rifiuto del file)</p> <p>00401: <Natura> presente (e, per le fatture ricevute, diverso da N6-Reverse charge) a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> diversa da zero (comporta il rifiuto del file)</p>
<0.1>	2	<p>Se l'elemento è valorizzato con valori diversi da 'N6', l'elemento 3.3.2.2.2 <Aliquota> e l'elemento 3.3.2.2.1 <Imposta> devono essere valorizzati con '0.00'.</p> <p>Se l'elemento è valorizzato con 'N6', l'elemento 3.3.2.2.2 <Aliquota> e l'elemento 3.3.2.2.1 <Imposta> devono essere valorizzati con valore diverso da '0.00'.</p>	<p>00400: <Natura> non presente a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> pari a zero (comporta il rifiuto del file)</p> <p>00401: <Natura> presente (e, per le fatture ricevute, diverso da N6-Reverse charge) a fronte di <Aliquota> e/o <Imposta> diversa da zero (comporta il rifiuto del file)</p>
<0.1>	4 ...6	Se presente, un controllo verifica che non sia valorizzato l'elemento 3.3.2.5 <Deducibile>	00435: <Detraibile> e <Deducibile> non possono essere presenti contemporaneamente con riferimento allo stesso importo (comporta il rifiuto del file)
<0.1>	2	Se presente, un controllo verifica che non sia valorizzato l'elemento 3.3.2.4 <Detraibile>	00435: <Detraibile> e <Deducibile> non possono essere presenti contemporaneamente con riferimento allo stesso importo (comporta il rifiuto del file)
<0.1>		Un controllo verifica, in presenza di questo blocco, che esista soltanto un blocco 3.3<DatiFatturaBodyDTR>	00447: non ammesso più di un documento in caso di rettifica (comporta il rifiuto del file)

**Mappatura con gli elementi presenti nel
file fattura ordinaria (XMLpa_pr)
e nel file fattura semplificata (XMLprs)**

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
1.2.1.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura ordinaria
1.2.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura semplificata

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
1.2.1.1.1 <IdPaese> del file fattura ordinaria
1.2.1.1 <IdPaese> del file fattura semplificata

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
1.2.1.1.2 <IdCodice> del file fattura ordinaria
1.2.1.2 <IdCodice> del file fattura semplificata

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
1.2.1.2 <CodiceFiscale> del file fattura ordinaria
1.2.2 <CodiceFiscale> del file fattura semplificata

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
1.2.1.3.1 <Denominazione> del file fattura ordinaria
1.2.3 <Denominazione> del file fattura semplificata

<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.1.3.2 <Nome> del file fattura ordinaria 1.2.4 <Nome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.1.3.3 <Cognome> del file fattura ordinaria 1.2.5 <Cognome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2 <Sede> del file fattura ordinaria 1.2.6 <Sede> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.1 <Indirizzo> del file fattura ordinaria 1.2.6.1 <Indirizzo> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.2 <NumeroCivico> del file fattura ordinaria 1.2.6.2 <NumeroCivico> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.3 <CAP> del file fattura ordinaria 1.2.6.3 <CAP> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.4 <Comune> del file fattura ordinaria 1.2.6.4 <Comune> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.5 <Provincia> del file fattura ordinaria 1.2.6.5 <Provincia> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.6 <Nazione> del file fattura ordinaria 1.2.6.6 <Nazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3 <StabileOrganizzazione> del file fattura ordinaria 1.2.7 <StabileOrganizzazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.1 <Indirizzo> del file fattura ordinaria 1.2.7.1 <Indirizzo> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.2 <NumeroCivico> del file fattura ordinaria 1.2.7.2 <NumeroCivico> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.3 <CAP> del file fattura ordinaria 1.2.7.3 <CAP> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.4 <Comune> del file fattura ordinaria 1.2.7.4 <Comune> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.5 <Provincia> del file fattura ordinaria 1.2.7.5 <Provincia> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.6 <Nazione> del file fattura ordinaria 1.2.7.6 <Nazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura ordinaria 1.2.8.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura semplificata</p>

<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.1.1 <IdPaese> del file fattura ordinaria 1.2.8.1.1 <IdPaese> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.1.2 <IdCodice> del file fattura ordinaria 1.2.8.1.2 <IdCodice> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.3.1 <Denominazione> del file fattura ordinaria 1.2.8.2 <Denominazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.3.2 <Nome> del file fattura ordinaria 1.2.8.3 <Nome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.3.3 <Cognome> del file fattura ordinaria 1.2.8.4 <Cognome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura ordinaria 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.1.1 <IdPaese> del file fattura ordinaria 1.3.1.1.1 <IdPaese> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.1.2 <IdCodice> del file fattura ordinaria 1.3.1.1.2 <IdCodice> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.2 <CodiceFiscale> del file fattura ordinaria 1.3.1.2 <CodiceFiscale> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.3.1 <Denominazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.1 <Denominazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.3.2 <Nome> del file fattura ordinaria 1.3.2.2 <Nome> del file fattura semplificata</p>

<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.3.3 <Cognome> del file fattura ordinaria 1.3.2.3 <Cognome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2 <Sede> del file fattura ordinaria 1.3.2.4 <Sede> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.1 <Indirizzo> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.1 <Indirizzo> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.2 <NumeroCivico> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.2 <NumeroCivico> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.3 <CAP> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.3 <CAP> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.4 <Comune> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.4 <Comune> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.5 <Provincia> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.5 <Provincia> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.6 <Nazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.6 <Nazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3 <StabileOrganizzazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.5 <StabileOrganizzazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.1 <Indirizzo> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.1 <Indirizzo> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.2 <NumeroCivico> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.2 <NumeroCivico> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.3 <CAP> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.3 <CAP> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.4 <Comune> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.4 <Comune> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.5 <Provincia> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.5 <Provincia> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.6 <Nazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.6 <Nazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4 <RappresentanteFiscale> del file fattura ordinaria 1.3.2.6 <RappresentanteFiscale> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.1.1 <IdPaese> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.1.1 <IdPaese> del file fattura semplificata</p>

<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.1.2 <IdCodice> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.1.2 <IdCodice> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.2 <Denominazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.2 <Denominazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.3 <Nome> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.3 <Nome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.4 <Cognome> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.4 <Cognome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 2.1.1.1 <TipoDocumento> del file fattura ordinaria 2.1.1.1 <TipoDocumento> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 2.1.1.3 <Data> del file fattura ordinaria 2.1.1.3 <Data> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 2.1.1.4 <Numero> del file fattura ordinaria 2.1.1.4 <Numero> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 2.2.2.5 <ImponibileImporto> del file fattura ordinaria 2.2.2 <Importo> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 2.2.2.6 <Imposta> del file fattura ordinaria 2.2.3.1 <Imposta> del file fattura semplificata</p>

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
2.2.2.6 <AliquotaleIVA> del file fattura ordinaria
2.2.3.2 <Aliquota> del file fattura semplificata

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
2.2.2.2 <Natura> del file fattura ordinaria
2.2.4 <Natura> del file fattura semplificata

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
1.2.1.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura ordinaria
1.2.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura semplificata

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
1.2.1.1.1 <IdPaese> del file fattura ordinaria
1.2.1.1 <IdPaese> del file fattura semplificata

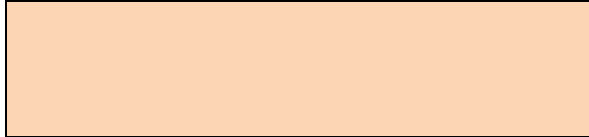
l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
1.2.1.1.2 <IdCodice> del file fattura ordinaria
1.2.1.2 <IdCodice> del file fattura semplificata

<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.1.2 <CodiceFiscale> del file fattura ordinaria 1.2.2 <CodiceFiscale> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.1.3.1 <Denominazione> del file fattura ordinaria 1.2.3 <Denominazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.1.3.2 <Nome> del file fattura ordinaria 1.2.4 <Nome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.1.3.3 <Cognome> del file fattura ordinaria 1.2.5 <Cognome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2 <Sede> del file fattura ordinaria 1.2.6 <Sede> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.1 <Indirizzo> del file fattura ordinaria 1.2.6.1 <Indirizzo> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.2 <NumeroCivico> del file fattura ordinaria 1.2.6.2 <NumeroCivico> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.3 <CAP> del file fattura ordinaria 1.2.6.3 <CAP> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.4 <Comune> del file fattura ordinaria 1.2.6.4 <Comune> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.5 <Provincia> del file fattura ordinaria 1.2.6.5 <Provincia> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.2.6 <Nazione> del file fattura ordinaria 1.2.6.6 <Nazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3 <StabileOrganizzazione> del file fattura ordinaria 1.2.7 <StabileOrganizzazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.1 <Indirizzo> del file fattura ordinaria 1.2.7.1 <Indirizzo> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.2 <NumeroCivico> del file fattura ordinaria 1.2.7.2 <NumeroCivico> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.3 <CAP> del file fattura ordinaria 1.2.7.3 <CAP> del file fattura semplificata</p>

<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.4 <Comune> del file fattura ordinaria 1.2.7.4 <Comune> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.5 <Provincia> del file fattura ordinaria 1.2.7.5 <Provincia> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.2.3.6 <Nazione> del file fattura ordinaria 1.2.7.6 <Nazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura ordinaria 1.2.8.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.1.1 <IdPaese> del file fattura ordinaria 1.2.8.1.1 <IdPaese> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.1.2 <IdCodice> del file fattura ordinaria 1.2.8.1.2 <IdCodice> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.3.1 <Denominazione> del file fattura ordinaria 1.2.8.2 <Denominazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.3.2 <Nome> del file fattura ordinaria 1.2.8.3 <Nome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.3.1.3.3 <Cognome> del file fattura ordinaria 1.2.8.4 <Cognome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura ordinaria 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.1.1 <IdPaese> del file fattura ordinaria 1.3.1.1.1 <IdPaese> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.1.2 <IdCodice> del file fattura ordinaria 1.3.1.1.2 <IdCodice> del file fattura semplificata</p>

<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.2 <CodiceFiscale> del file fattura ordinaria 1.3.1.2 <CodiceFiscale> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.3.1 <Denominazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.1 <Denominazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.3.2 <Nome> del file fattura ordinaria 1.3.2.2 <Nome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.1.3.3 <Cognome> del file fattura ordinaria 1.3.2.3 <Cognome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2 <Sede> del file fattura ordinaria 1.3.2.4 <Sede> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.1 <Indirizzo> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.1 <Indirizzo> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.2 <NumeroCivico> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.2 <NumeroCivico> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.3 <CAP> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.3 <CAP> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.4 <Comune> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.4 <Comune> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.5 <Provincia> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.5 <Provincia> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.2.6 <Nazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.4.6 <Nazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3 <StabileOrganizzazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.5 <StabileOrganizzazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3 .1 <Indirizzo> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.1 <Indirizzo> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3 .2 <NumeroCivico> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.2 <NumeroCivico> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.3 <CAP> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.3 <CAP> del file fattura semplificata</p>

<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.4 <Comune> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.4 <Comune> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.5 <Provincia> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.5 <Provincia> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.3.6 <Nazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.5.6 <Nazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4 <RappresentanteFiscale> del file fattura ordinaria 1.3.2.6 <RappresentanteFiscale> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.1 <IdFiscaleIVA> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.1.1 <IdPaese> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.1.1 <IdPaese> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.1.2 <IdCodice> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.1.2 <IdCodice> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.2 <Denominazione> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.2 <Denominazione> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.3 <Nome> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.3 <Nome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 1.4.4.4 <Cognome> del file fattura ordinaria 1.3.2.6.4 <Cognome> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 2.1.1.1 <TipoDocumento> del file fattura ordinaria 2.1.1.1 <TipoDocumento> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 2.1.1.3 <Data> del file fattura ordinaria 2.1.1.3 <Data> del file fattura semplificata</p>
<p>l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo 2.1.1.4 <Numero> del file fattura ordinaria 2.1.1.4 <Numero> del file fattura semplificata</p>



l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
2.2.2.5 <ImponibileImporto> del file fattura ordinaria
2.2.2 <Importo> del file fattura semplificata



l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
2.2.2.6 <Imposta> del file fattura ordinaria
2.2.3.1 <Imposta> del file fattura semplificata

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
2.2.2.6 <AliquotaIVA> del file fattura ordinaria
2.2.3.2 <Aliquota> del file fattura semplificata

l'elemento informativo corrisponde con l'elemento informativo
2.2.2.2 <Natura> del file fattura ordinaria
2.2.4 <Natura> del file fattura semplificata



