

SCHEDA DESCRITTIVA
DEL SIP PER LA TIPOLOGIA DOCUMENTARIA
FATTURA
[versione 1.1 del 14/09/2015]

Estratto da
LINEE GUIDA PER LA REALIZZAZIONE DEI
PACCHETTI DI VERSAMENTO (SIP)

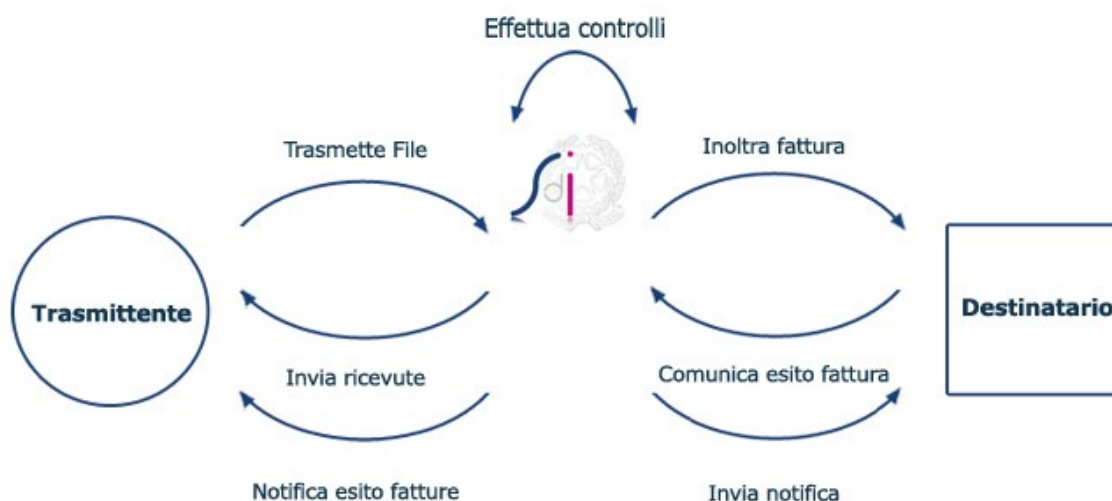
FATTURA

1. Descrizione della tipologia documentaria

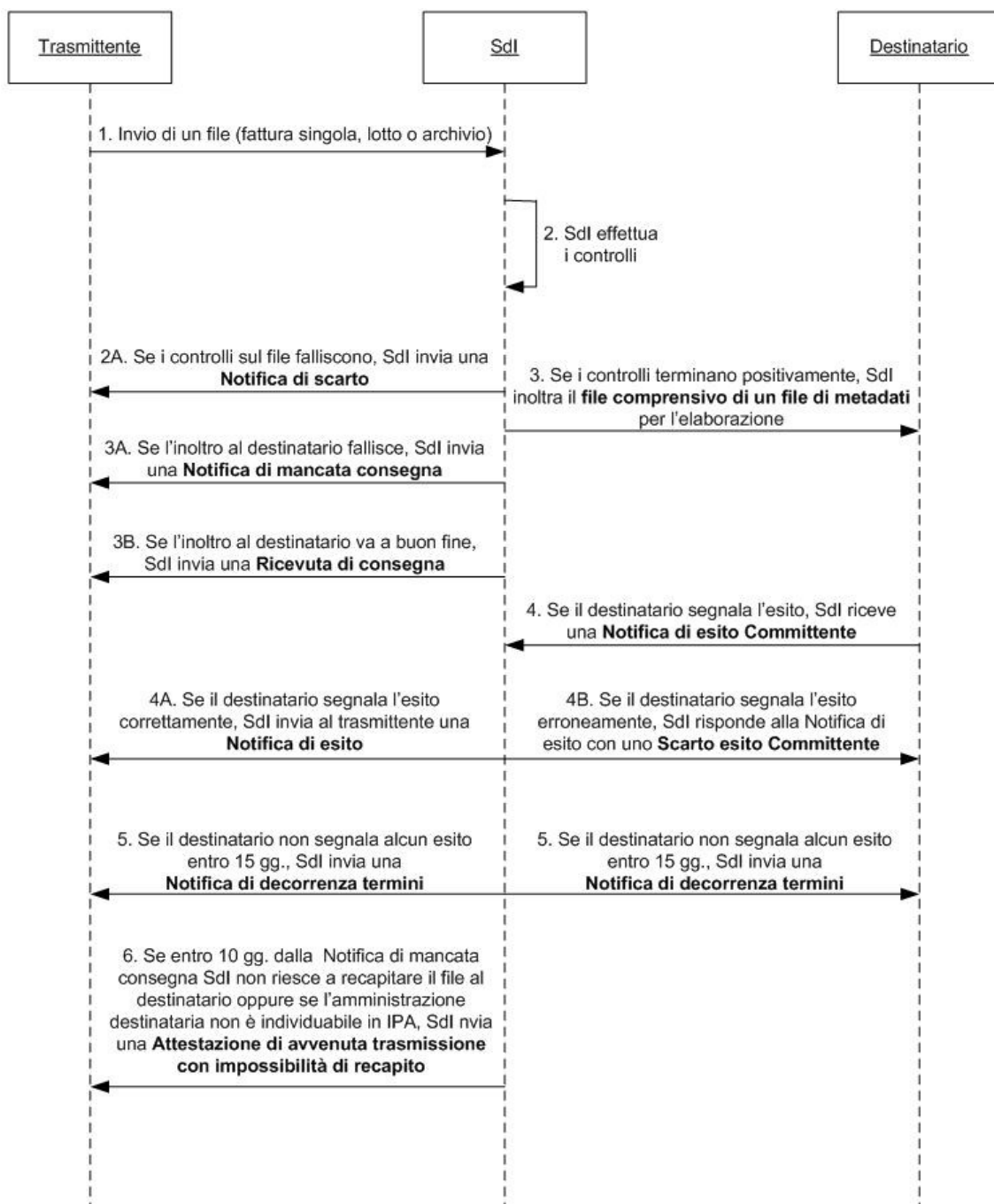
Il presente documento fa riferimento principalmente alla tipologia documentaria fattura elettronica (passiva e attiva) prodotta e ricevuta nel formato FatturaPA secondo quanto previsto dalla normativa in vigore (principalmente Finanziaria 2008, DM 55 del 3 aprile 2013 e DL 66 del 24 aprile 2014) ma le informazioni contenute possono essere applicate, opportunamente adattate, anche alle fatture di diverso tipo per le quali comunque è prevista la conservazione in modalità elettronica.

Sia la struttura dell'unità documentaria, sia il set di metadati proposto nel presente documento consentono di operare la conservazione delle fatture secondo quanto previsto dalla normativa di riferimento, principalmente DMEF 17 giugno 2014, per le norme di conservazione dei documenti fiscalmente rilevanti, e il DL 66/2014, per quanto attiene alle modalità di registrazione delle fatture passive da parte delle amministrazioni pubbliche. Per eventuali approfondimenti sul tema della fattura elettronica verso la pubblica amministrazione, si rimanda al sito <http://www.fatturapa.gov.it/>.

Di seguito si riporta una rappresentazione sintetica (dal sito www.fatturapa.gov) del flusso di fatturazione elettronica.



Per maggiore comprensione sia della struttura delle tipologie di unità documentarie, sia dei relativi metadati, si riporta lo schema del flusso dei messaggi tra trasmittente, SdI e destinatario:



Per eventuali approfondimenti e chiarimenti sulle modalità di versamento al sistema di conservazione si consiglia di far riferimento alle Specifiche tecniche dei servizi di versamento pubblicate a questo indirizzo: <http://parer.ibc.regione.emilia-romagna.it/documentazione/>.

2. Informazioni sulle tipologie di Unità documentaria

2.1. FATTURA PASSIVA

Struttura dell'Unità documentaria

Nella tabella che segue è riportata la struttura dell'Unità documentaria con le informazioni essenziali relative agli elementi che la compongono. Tali informazioni, e in particolare quelle riportate nella colonna Informazioni sul documento, fanno riferimento ai casi tipici e non hanno valore prescrittivo.

NB: si segnala che tutte le notifiche inviate da SdI sono firmate con un certificato di firma non valido in quanto non emesso da una CA accreditata, per cui la verifica della firma delle stesse dà sempre esito negativo.

Elemento dell'unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali, ecc.)
Documento principale	FATTURA ACCONTO/ANTICIPO SU FATTURA ACCONTO/ANTICIPO SU PARCELLA NOTA DI CREDITO NOTA DI DEBITO PARCELLA	Singola fattura o intero lotto di fatture (vedi paragrafo 2.4) a cui la fattura appartiene. Il tipo documento è definito in base al valore contenuto nel tag 2.1.1.1 dello standard FatturaPA.	Formati: XML, XML.P7M. Firmato: SI Riferimento temporale: data di firma, data di registrazione di protocollo.
Allegati	GENERICO	Eventuali documenti allegati alla fattura (possono essere più di uno)	Formati: diversi. Firmato: NO

Elemento dell'unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali, ecc.)
Annesso	TRANSCODIFICA FATTURA	<p>Eventuale documento che contiene la fattura transcodificata in un tracciato diverso da FatturaPA (es.: UBL/PEPPOL).</p> <p>La transcodifica viene effettuata nel caso in cui i sistemi contabili degli enti produttori utilizzino standard diversi da FatturaPA per la gestione automatizzata del ciclo passivo.</p>	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: NO</p>
Annesso	FILE DEI METADATI	File che SdI invia al destinatario, insieme alla fattura e che contiene l'identificativo SdI della fattura stessa.	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: NO</p>
Annesso	NOTIFICA DI ESITO COMMITTENTE	Messaggio facoltativo che il destinatario può inviare al SdI entro 15 giorni per segnalare l'accettazione o il rifiuto della fattura ricevuta.	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: la firma del messaggio da parte del destinatario è facoltativa</p>
Annesso	SCARTO ESITO COMMITTENTE	Messaggio che il SdI invia al destinatario per segnalare un'eventuale situazione di non ammissibilità o non conformità della notifica di esito committente	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: SI</p> <p>Riferimento temporale: NO</p>

Elemento dell'unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali, ecc.)
Annesso	NOTIFICA DI DECORRENZA DEI TERMINI	Messaggio che SdI invia sia al trasmittente sia al destinatario nel caso in cui non abbia ricevuto Notifica di esito committente entro il termine di 15 giorni dalla data della Ricevuta di consegna o dalla data della Notifica di mancata consegna ma solo se questa sia seguita da una Ricevuta di consegna. Con questa notifica il SdI comunica al destinatario l'impossibilità di inviare, da quel momento in poi, Notifica di esito committente e al trasmittente l'impossibilità di ricevere Notifica di esito.	Formato: XML Firmato: SI Riferimento temporale: NO
Annesso	INTEGRAZIONE REVERSE CHARGE	Documento associato alla fattura ricevuta contenente i dati di integrazione relativi all'imposta IVA previsti in caso di operazione soggetta al regime del reverse charge (vedi paragrafo 4.1)	Formato: diversi Firmato: SI
Annesso	FATTURA ESTRATTA DAL LOTTO	Documento che contiene la singola fattura nel tracciato FatturaPA estratta dal lotto, composto dalla sezione Header del lotto e dalla sezione Body relativa alla fattura (vedi paragrafo Errore. L'origine riferimento non è stata trovata.).	Formato: XML Firmato: NO

Metadati

Le tabelle seguenti contengono i set di metadati da utilizzare la produzione dell'Indice SIP da inviare in conservazione. In ogni tabella sono previste le seguenti informazioni:

- **Denominazione:** identifica la denominazione del metadato (tag) nell'Indice SIP;
- **Valore/Formato:** indica il formato in cui deve essere espresso il metadato o i valori che può assumere. Per i campi che prevedono un formato di tipo data si fa riferimento allo standard ISO 8601. La lunghezza massima dei campi di tipo stringa è di 4096 caratteri per i metadati di profilo specifici, mentre per gli altri si rimanda alle Specifiche tecniche del servizio di versamento. Nel caso in cui sia individuato un valore predefinito da ParER, questo è indicato in maiuscolo tra doppi apici;
- **Descrizione:** fornisce informazioni aggiuntive sul tag e indicazioni in merito alla compilazione dello stesso;
- **Obblig.:** sta a indicare l'obbligatorietà, indicata con un SI in grassetto quando è assoluta (in mancanza del dato il versamento potrebbe non andare a buon fine), un SI in testo normale quando è relativa (ovvero è consigliabile compilare il metadato, ma una sua eventuale assenza non pregiudica il versamento) e con NO quando è facoltativa.

Metadati di identificazione

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
Ambiente	"PARER"	Identificazione del Conservatore	SI
Ente	Stringa (definita da ParER)	Denominazione del Produttore o del Versatore	SI
Struttura	Stringa (definita da ParER)	Denominazione della Struttura versante. Se disponibile è utilizzato il codice dell'AOO registrato all'IPA	SI
UserID	Stringa (definita da ParER)	Identificativo del Sistema versante	SI

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
TipoRegistro	Stringa (da concordare con ParER)	Codice identificativo univoco per la struttura versante del registro in cui la fattura è registrata che, a seconda delle scelte operate dell'ente, può corrispondere al Registro unico delle fatture (RUF) o al Registro/sezionale/bollato IVA di pertinenza.	SI
Anno	Anno (AAAA)	Anno di registrazione nel registro/sezionale/bollato IVA di pertinenza	SI
Numero	Stringa	Numero di registrazione della fattura nel registro indicato nel metadato Tipo registro. Il numero deve essere univoco nell'ambito del registro e dell'anno	SI
TipologiaUnitaDocumentaria	"FATTURA PASSIVA"	Denominazione della Tipologia di unità documentaria	SI

Metadati di profilo archivistico

DENOMINAZIONE	DESCRIZIONE	OBBL
Fascicolo principale	<p>In questo tag vanno indicate le informazioni relative alla Classifica principale, al Fascicolo principale e all'eventuale Sottofascicolo cui appartiene l'Unità documentaria. È possibile valorizzare solo la Classifica e non i campi descrittivi del Fascicolo nel caso l'Unità documentaria sia stata solo classificata e non fascicolata.</p> <p>Le informazioni richieste sono relative alla sintassi con cui vengono valorizzate le informazioni relative al fascicolo principale:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Classifica • Identificativo fascicolo • Identificativo sottofascicolo 	NO
Fascicolo secondario	In questo tag vanno indicate le informazioni relative alle eventuali Classifiche secondarie, Fascicoli e Sottofascicoli secondari in cui sia stata classificata o fascicolata l'Unità	NO

	documentaria. Valgono le stesse considerazioni effettuate per il fascicolo principale	
--	------------------------------------------------------------------------------------------	--

Metadati di profilo generale dell'unità documentaria

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
Oggetto	Stringa	Stringa così formata: Fattura n. [numero emissione] del [data emissione] – Mittente: [denominazione mittente]	SI
Data	Data (AAAA-MM-GG)	Data di registrazione della fattura passiva nel registro in cui è stata registrata, in base a quanto riportato nei campi TipoRegistro-Anno-Numero	SI

Metadati di profilo generale dei Documenti

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
TipoDocumento	Assume i valori indicati nella colonna Tipo Documento nella tabella della struttura dell'unità documentaria	Denominazione del tipo documento	SI
Autore	Stringa	Indica l'Autore del documento	NO
Descrizione	Stringa	Descrizione del documento. Nel caso in cui il documento sia un lotto di fatture: "Lotto contenente [numero di fatture appartenenti al lotto] fatture" (vedere capitolo 5) Nel caso in cui il documento sia in un tracciato diverso da FatturaPA: "Documento con tracciato [denominazione tracciato]" (es.: UBL/PEPPOL)	NO

Metadati di profilo specifici dell'unità documentaria

Come precisato sopra, i metadati contrassegnati da un SI in grassetto nel campo Obbligatorietà, sono da intendersi come obbligatori, quelli con il SI non in grassetto sono obbligatori qualora disponibili.

In ogni caso è possibile concordare caso per caso obbligatorietà anche diverse da quelle esemplificate in tabella, più o meno restrittive, oltre a eventuali ulteriori metadati.

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
NumeroProtocollo	Stringa	Estremi della registrazione di protocollo della fattura passiva, generalmente nella forma Numero/Anno (art. 42 DL 66/2014)	SI
DataProtocollo	Date (AAAA-MM-GG)	Data della registrazione di protocollo	SI
NumeroRUF	Stringa	Codice di registrazione della fattura nel Registro unico delle fatture	SI
DataRegistrazioneRUF	Date (AAAA-MM-GG)	Data di registrazione nel Registro unico delle fatture	SI
CodiceRegistroIVA	Stringa	Codice del registro/sezionale/bollato IVA di pertinenza	SI
NumeroRegistroIVA	Stringa	Numero di registrazione nel registro/sezionale/bollato IVA di pertinenza	SI
DataRegistrazioneIVA	Date (AAAA-MM-GG)	Data di registrazione nel registro/sezionale/bollato IVA di pertinenza	SI
NumeroEmissione	Stringa	Numero della fattura o del documento contabile equivalente (art. 42 DL 66/2014)	SI
DataEmissione	Date (AAAA-MM-GG)	Data di emissione della fattura o del documento contabile equivalente (art. 42 DL 66/2014)	SI

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
DenominazioneMittente	Stringa	Nome del creditore (art. 42 DL 66/2014)	SI
TipoDenominazioneMittente	RagioneSociale Nominativo	Descrive la natura della Denominazione del mittente	SI
IdentificativoMittente	Stringa	Codice fiscale o partita Iva del Mittente	SI
TipoIdentificativoMittente	CF PIVA PIVA_CF	Descrive la natura dell'Identificativo del Mittente	SI
OggettoFornitura	Stringa	Oggetto della fornitura (art. 42 DL 66/2014)	SI
ImportoTotale	Numero con due decimali	Importo totale al lordo di IVA e di eventuali altri onere e spese indicati (art. 42 DL 66/2014)	SI
Scadenza	Date (AAAA-MM-GG)	Scadenza della fattura (art. 42 DL 66/2014)	SI
RiferimentoContabile	Stringa	Nel caso di enti in contabilità finanziaria, gli estremi dell'impegno indicato nella fattura o nel documento contabile equivalente ai sensi di quanto previsto dal primo periodo del presente comma oppure il capitolo e il piano gestionale, o analoghe unità gestionali del bilancio sul quale verrà effettuato il pagamento (art. 42 DL 66/2014)	SI
TipoRifContabile	IMPEGNO CAPITOLO PIANO_GESTIONALE	Descrive il riferimento contabile (è possibile concordare anche valori diversi)	SI

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
RilevanzaIva	SI NO	Indica se la spesa è a rilevanza IVA o meno (art. 42 DL 66/2014)	SI
CIG	Stringa	È il Codice identificativo di gara (CIG), tranne i casi di esclusione dall'obbligo di tracciabilità di cui alla legge 13 Agosto 2010, n. 136 (art. 42 DL 66/2014)	SI
CUP	Stringa	È il Codice unico di Progetto (CUP), in caso di fatture relative a opere pubbliche, interventi di manutenzione straordinaria, interventi finanziati da contributi comunitari e ove previsto ai sensi dell'articolo 11 della legge 16 gennaio 2003, n. 3 (art. 42 DL 66/2014)	SI
AliquotaIvaReverseCharge	Stringa	In caso di fattura in regime di reverse charge, indica la percentuale dell'aliquota IVA da applicare per il calcolo dell'imposta (vedi paragrafo 4.1)	SI
IvaTotaleReverseCharge	Stringa	In caso di fattura in regime di reverse charge, indica il valore dell'imposta a carico del destinatario (vedi paragrafo 4.1)	SI

2.2. FATTURA ATTIVA

Struttura dell'Unità documentaria

Nella tabella che segue è riportata la struttura dell'Unità documentaria con le informazioni essenziali relative agli elementi che la compongono. Tali informazioni, e in particolare quelle riportate nella colonna Informazioni sul documento, fanno riferimento ai casi tipici e non hanno valore prescrittivo.

NB: si segnala che tutte le notifiche inviate da SdI sono firmate con un certificato di firma non valido in quanto non emesso da una CA accreditata, per cui la verifica della firma delle stesse dà sempre esito negativo.

Elemento dell'unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali)
Documento principale	FATTURA ACCONTO/ANTICIPO SU FATTURA ACCONTO/ANTICIPO SU PARCELLA NOTA DI CREDITO NOTA DI DEBITO PARCELLA	Singola fattura o intero lotto di fatture a cui la fattura appartiene. Il tipo documento è definito in base al valore contenuto nel tag 2.1.1.1 dello standard FatturaPA.	Formati: XML, XML.P7M. Firmato: SI Riferimento temporale: data di firma, data di registrazione di protocollo.
Allegati	GENERICO	Eventuali documenti allegati alla fattura (possono essere più di uno)	Formati: diversi. Firmato: NO

Elemento dell'unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali)
Annesso	TRANSCODIFICA FATTURA	<p>Eventuale documento che contiene la fattura transcodificata in un tracciato diverso da FatturaPA (es.: UBL/PEPPOL).</p> <p>La transcodifica viene effettuata nel caso in cui i sistemi contabili degli enti produttori utilizzino standard diversi da FatturaPA per la gestione automatizzata del ciclo passivo.</p>	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: NO</p>
Annesso	NOTIFICA DI SCARTO	Messaggio che SdI invia al trasmittente nel caso in cui il file trasmesso non abbia superato i controlli previsti.	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: SI</p> <p>Riferimento temporale: NO</p>
Annesso	RICEVUTA DI CONSEGNA	Messaggio che SdI invia al trasmittente per certificare l'avvenuta consegna al destinatario della fattura	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: NO</p>
Annesso	NOTIFICA DI MANCATA CONSEGNA	Messaggio che il SdI invia al trasmittente per segnalare la temporanea impossibilità di recapitare al destinatario la fattura.	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: SI</p> <p>Riferimento temporale: NO</p>
Annesso	NOTIFICA DI ESITO	Messaggio con il quale il SdI inoltra al trasmittente la <i>Notifica di esito committente</i> eventualmente ricevuta dal destinatario della fattura	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: SI</p> <p>Riferimento temporale: NO</p>

Elemento dell'unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali)
	NOTIFICA DI DECORRENZA DEI TERMINI	<p>Messaggio (in formato XML, firmato) che il SdI invia sia al trasmittente sia al destinatario nel caso in cui non abbia ricevuto <i>Notifica di esito committente</i> entro il termine di 15 giorni dalla data della <i>Ricevuta di consegna</i> o dalla data della <i>Notifica di mancata consegna</i> ma solo se questa sia seguita da una <i>Ricevuta di consegna</i>.</p> <p>Con questa notifica il SdI comunica al destinatario l'impossibilità di inviare, da quel momento in poi, <i>Notifica di esito committente</i> e al trasmittente l'impossibilità di ricevere <i>Notifica di esito</i>.</p>	<p>Formato: XML Firmato: SI Riferimento temporale: NO</p>
	ATTESTAZIONE IMPOSSIBILITA DI RECAPITO	<p>Messaggio che il SdI invia al trasmittente che attesta l'avvenuta trasmissione della fattura ma l'impossibilità di recapitarla all'amministrazione destinataria per cause non imputabili al trasmittente (amministrazione non individuabile all'interno dell'<i>Indice delle Pubbliche Amministrazioni</i> oppure problemi di natura tecnica sul canale di trasmissione)</p>	<p>Formato: XML Firmato: SI Riferimento temporale: NO</p>

Metadati

Le tabelle seguenti contengono i set di metadati da utilizzare la produzione dell'Indice SIP da inviare in conservazione. In ogni tabella sono previste le seguenti informazioni:

- **Denominazione:** identifica la denominazione del metadato (tag) nell'Indice SIP;
- **Valore/Formato:** indica il formato in cui deve essere espresso il metadato o i valori che può assumere. Per i campi che prevedono un formato di tipo data si fa riferimento allo standard ISO 8601. La lunghezza massima dei campi di tipo stringa è di 4096 caratteri per i metadati di profilo specifici, mentre per gli altri si rimanda alle Specifiche tecniche del servizio di versamento. Nel caso in cui sia individuato un valore predefinito da ParER, questo è indicato in maiuscolo tra doppi apici;
- **Descrizione:** fornisce informazioni aggiuntive sul tag e indicazioni in merito alla compilazione dello stesso;
- **Obblig.:** sta a indicare l'obbligatorietà, indicata con un SI in grassetto quando è assoluta (in mancanza del dato il versamento potrebbe non andare a buon fine), un SI in testo normale quando è relativa (ovvero è consigliabile compilare il metadato, ma una sua eventuale assenza non pregiudica il versamento) e con NO quando è facoltativa.

Metadati di identificazione

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
Ambiente	"PARER"	Identificazione del Conservatore	SI
Ente	Stringa (definita da ParER)	Denominazione del Produttore o del Versatore	SI
Struttura	Stringa (definita da ParER)	Denominazione della Struttura versante. Se disponibile è utilizzato il codice dell'AOO registrato all'IPA	SI
UserID	Stringa (definita da ParER)	Identificativo del Sistema versante	SI

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
Numero	Stringa	Numero di registrazione della fattura, univoco nell'ambito di tutte le fatture attive emesse in un determinato anno. Per garantire l'univocità della numerazione si consiglia di riportare, oltre al numero progressivo anche il codice del registro ed eventualmente l'anno (quest'ultimo obbligatorio nel caso in cui il numero progressivo venga azzerato all'inizio di ogni anno).	SI
Anno	Anno (AAAA)	Anno di registrazione nel registro/sezionale	SI
TipoRegistro	Stringa (da concordare con ParER)	Denominazione o codice univoco del registro/sezionale/bollato in cui sono registrate le fatture in formato elettronico.	SI
TipologiaUnitaDocumentaria	"FATTURA ATTIVA"	Denominazione della Tipologia di unità documentaria	SI

Metadati di profilo archivistico

DENOMINAZIONE	DESCRIZIONE	OBBL
Fascicolo principale	<p>In questo tag vanno indicate le informazioni relative alla Classifica principale, al Fascicolo principale e all'eventuale Sottofascicolo cui appartiene l'Unità documentaria. È possibile valorizzare solo la Classifica e non i campi descrittivi del Fascicolo nel caso l'Unità documentaria sia stata solo classificata e non fascicolata.</p> <p>Le informazioni richieste sono relative alla sintassi con cui vengono valorizzate le informazioni relative al fascicolo principale:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Classifica • Identificativo fascicolo • Identificativo sottofascicolo 	NO
Fascicolo	In questo tag vanno indicate le informazioni relative alle	NO

secondario	eventuali Classifiche secondarie, Fascicoli e Sottofascicoli secondari in cui sia stata classificata o fascicolata l'Unità documentaria. Valgono le stesse considerazioni effettuate per il fascicolo principale	
-------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Metadati di profilo generale dell'unità documentaria

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
Oggetto	Stringa	Descrizione sintetica dell'oggetto della fornitura, se disponibile, altrimenti una stringa così formata: Fattura n. [numero fattura] del [data fattura] – Destinatario: [denominazione destinatario]	SI
Data	Data (AAAA-MM-GG)	Data di emissione della fattura	SI

Metadati di profilo generale dei Documenti

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
TipoDocumento	Assume i valori indicati nella colonna Tipo Documento nella tabella della struttura dell'unità documentaria	Denominazione del tipo documento	SI
Autore	Stringa	Indica l'Autore del documento	NO

Descrizione	Stringa	<p>Descrizione del documento.</p> <p>Possono essere gestiti i seguenti casi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nel caso in cui il documento sia un lotto di fatture: Lotto contenente [numero di fatture appartenenti al lotto] fatture (vedi paragrafo Errore. L'origine riferimento non è stata trovata.); • nel caso in cui il documento sia in un tracciato diverso da FatturaPA (es.: UBL/PEPPOL): Documento con tracciato [denominazione tracciato]; • nel caso in cui il documento non sia veicolato da SdI: Documento non veicolato attraverso il Sistema di Interscambio (vedi paragrafo 4.2) 	NO
--------------------	---------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

Metadati di profilo specifici dell'unità documentaria

Come precisato sopra, i metadati contrassegnati da un SI in grassetto nel campo Obbligatorietà, sono da intendersi come obbligatori, quelli con il SI non in grassetto sono obbligatori qualora disponibili.

In ogni caso è possibile concordare caso per caso obbligatorietà anche diverse da quelle esemplificate in tabella, più o meno restrittive, oltre a eventuali ulteriori metadati.

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
DenominazioneDestinatario	Stringa	Indicazione del destinatario della fattura	SI
TipoDenominazioneDestinatario	RagioneSociale Nominativo	Descrive la natura della Denominazione del destinatario	SI
IdentificativoDestinatario	Stringa	Codice fiscale o partita Iva del Destinatario	SI
TipoIdentificativoDestinatario	CF PIVA PIVA_CF	Descrive la natura dell'Identificativo del Destinatario	SI

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
ImportoTotale	Numero con due decimali	Importo totale della fattura	SI
ScadenzaFattura	Date (AAAA-MM-GG)	Scadenza della fattura	SI
AliquotaIvaReverseCharge	Stringa	In caso di fattura in regime di reverse charge, indica la percentuale dell'aliquota IVA da applicare per il calcolo dell'imposta (vedi paragrafo 4.1)	SI
IvaTotaleReverseCharge	Stringa	In caso di fattura in regime di reverse charge, indica il valore dell'imposta a carico del destinatario (vedi paragrafo 4.1)	SI

2.3. FOGLIO DI TRASFORMAZIONE

Le fatture elettroniche sono associate ad un foglio di trasformazione che consente la visualizzazione delle stesse in un formato leggibile (HTML) così come previsto dall'art. 5 comma 2 del DMEF 17 giugno 2014. Nel caso specifico delle fatture in formato FatturaPA, il foglio di stile è relativo sia alle fatture che alle notifiche emesse da SdI. I fogli di stile sono disponibili e scaricabili dal sito FatturaPA (www.fatturapa.gov.it).

Il foglio di trasformazione può essere versato in conservazione in due modalità:

- contestualmente a ogni fattura attiva o passiva inviata:** in questo caso il file relativo al foglio di stile viene versato come sottocomponente del componente (ovvero del file) corrispondente al documento a cui il foglio di trasformazione si riferisce. I metadati descritti nel paragrafo 3.5 sono funzionali all'associazione del documento al relativo foglio di stile;
- come unità documentarie a se stante:** il foglio di stile è versato nel sistema di conservazione come unità documentaria a se stante di tipologia "FOGLIO DI TRASFORMAZIONE". In questo caso l'invio del foglio di stile deve essere precedente

all’invio della fattura al fine di garantire una corretta associazione. I metadati descritti nel paragrafo 3.5 sono funzionali al riferimento tra il documento e il relativo foglio di stile. Di seguito viene descritta la struttura dell’unità documentaria e il set di metadati previsto per versare nel sistema la tipologia documentaria “FOGLIO DI TRASFORMAZIONE”.

Struttura dell’Unità documentaria

Nella tabella che segue è riportata la struttura dell’Unità documentaria con le informazioni essenziali relative agli elementi che la compongono. Tali informazioni, e in particolare quelle riportate nella colonna Informazioni sul documento, fanno riferimento ai casi tipici e non hanno valore prescrittivo.

Elemento dell’unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali)
Documento principale	FOGLIO DI TRASFORMAZIONE	Foglio di stile per consentire la visualizzazione in formato HTML dei documenti in formato XML/FatturaPA	Formato: XSLT Firmato: NO

Metadati

Le tabelle seguenti contengono i set di metadati da utilizzare la produzione dell’Indice SIP da inviare in conservazione. In ogni tabella sono previste le seguenti informazioni:

- **Denominazione:** identifica la denominazione del metadato (tag) nell’Indice SIP;
- **Valore/Formato:** indica il formato in cui deve essere espresso il metadato o i valori che può assumere. Per i campi che prevedono un formato di tipo data si fa riferimento allo standard ISO 8601. La lunghezza massima dei campi di tipo stringa è di 4096 caratteri per i metadati di profilo specifici, mentre per gli altri si rimanda alle Specifiche tecniche del servizio di versamento. Nel caso in cui sia individuato un valore predefinito da ParER, questo è indicato in maiuscolo tra doppi apici;
- **Descrizione:** fornisce informazioni aggiuntive sul tag e indicazioni in merito alla compilazione dello stesso;
- **Obblig.:** sta a indicare l’obbligatorietà, indicata con un SI in grassetto quando è assoluta (in mancanza del dato il versamento potrebbe non andare a buon fine), un SI in testo normale quando è relativa (ovvero è consigliabile compilare il metadato, ma una sua eventuale assenza non pregiudica il versamento) e con NO quando è facoltativa.

Metadati di identificazione

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
Ambiente	"PARER"	Identificazione del Conservatore	SI
Ente	Stringa (definita da ParER)	Denominazione del Produttore o del Versatore	SI
Struttura	Stringa (definita da ParER)	Denominazione della Struttura versante. Se disponibile è utilizzato il codice dell'AOO registrato all'IPA	SI
UserID	Stringa (definita da ParER)	Identificativo del Sistema versante	SI
TipoRegistro	FOGLI TRASFORMAZIONE	Registro in cui sono registrati i fogli di stile utilizzati dalla struttura versante	SI
Anno	Anno (AAAA)	Anno di riferimento del Tipo registro	SI
Numero	Stringa	Codice identificativo del foglio di stile. Il codice può comprendere l'abbreviazione del tipo documento a cui il foglio di stile si riferisce e la sua versione, ad esempio <i>FS_SDI_FAT_01</i>	SI
TipologiaUnitaDocumentaria	"FOGLIO DI TRASFORMAZIONE"	Denominazione della Tipologia di unità documentaria	SI

Metadati di profilo generale dell'unità documentaria

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
Oggetto	Stringa	Descrizione sintetica del foglio di stile. Nel campo può essere specificato il Tipo documento a cui il foglio di stile si riferisce. A titolo di esempio il tag può essere popolato con una stringa così	SI

		formata: Foglio di stile relativo a [nome del tipo documento].	
Data	Data (AAAA-MM-GG)	Data di produzione del foglio di stile	SI

Metadati di profilo generale dei Documenti

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
TipoDocumento	FOGLIO DI TRASFORMAZIONE	Denominazione del tipo documento	SI
Autore	Stringa	Indica l'Autore del documento	NO
Descrizione	Stringa	Descrizione del documento	NO

2.4. LOTTO DI FATTURE

Il Lotto di fatture è una forma di emissione delle fatture elettroniche prevista dall'art. 21 comma 3 del DPR 633/72¹ e, nelle specifiche di FatturaPA, è definito come *"più corpi fattura con la stessa intestazione"*.

Più precisamente, il Lotto, nel tracciato XML FatturaPA, è composto da un'unica sezione "FatturaElettronicaHeader" (che include i dati relativi al cedente/prestatore e al cessionario/committente) e da tante sezioni "FatturaElettronicaBody" quante sono le fatture contenute nel lotto, ognuna delle quali riporta le informazioni specifiche della singola fattura (tra cui data e numero).

Il lotto di fatture può essere inviato in conservazione utilizzando due modalità: implicita o esplicita.

Il modo implicito prevede l'invio in conservazione della singola fattura inserita nel lotto come unità documentaria di tipologia FATTURA PASSIVA che ha come documento principale l'intero lotto nel quale la fattura in questione è contenuta.

Nella sostanza, la struttura dell'unità documentaria della singola fattura contenuta nel lotto non cambia rispetto a quella della fattura descritta al paragrafo 2.1. Gli unici elementi che la distinguono riguardano il documento principale, il cui file è quello dell'intero lotto di fatture e l'eventuale presenza di un annesso (FATTURA ESTRATTA DAL LOTTO) che contiene la singola fattura estratta dal lotto (costituita dalla sezione FatturaElettronicaHeader del lotto e dalla sezione FatturaElettronicaBody della singola fattura).

¹ [...] Nel caso di più fatture elettroniche trasmesse in unico lotto allo stesso destinatario da parte dello stesso cedente o prestatore le indicazioni comuni alle diverse fatture possono essere inserite una sola volta, purché per ogni fattura sia accessibile la totalità delle informazioni. [...]

Per quanto concerne il set di metadati, questo è analogo a quelli descritti nel paragrafo 2.1. La sola variazione si prevede per il metadato Descrizione del Profilo generale relativo al Documento che potrà essere popolato con la stringa "Lotto contenente [numero di fatture appartenenti al lotto] fatture". In generale, tutte le informazioni per conservare in modalità implicita sia il lotto, sia le fatture che vi sono contenute, sono descritte nel paragrafo 2.1.

Questa modalità di conservazione del lotto di fatture ha il vantaggio di essere di semplice e immediata applicazione e consente di conservare nel sistema le fatture con la medesima struttura e i medesimi metadati, indipendentemente dal fatto che queste siano contenute o meno in un lotto. La controindicazione principale, se non l'unica, risiede nel dover inviare in conservazione il file del lotto tante volte quante sono le fatture contenute nello stesso. Se il file del lotto è di grandi dimensioni e/o contiene un numero elevato di fatture, il rischio è di moltiplicare l'occupazione di spazio in maniera significativa.

Per ovviare a questi problemi, è possibile adottare una diversa modalità di invio in conservazione del lotto (c.d. modalità esplicita), che prevede di inviare in conservazione:

- **il lotto** come unità documentaria di tipologia specifica (Lotto di fatture), la quale può contenere i metadati (sotto forma di Collegamenti, vedi paragrafo 3.1) per collegare il lotto alle unità documentarie delle singole fatture che vi sono contenute;
- **le singole fatture contenute nel lotto** come unità documentarie di tipo Fattura passiva, che DEVONO contenere i metadati per collegare (vedi paragrafo 3.1) le fatture stesse all'unità documentaria del lotto a cui appartengono. Il documento principale può essere privo di file o contenere il tracciato XML estratto dal lotto riferito alla singola fattura (coincidente con il file del tipo documento Fattura estratta dal lotto, vedi paragrafo 2.1).

A differenza del metodo implicito descritto prima, quindi, il metodo esplicito prevede che il file XML (firmato) del lotto venga inviato in conservazione una sola volta e che questo nel sistema sia collegato alle singole fatture che ne fanno parte.

Il collegamento tra singole fatture e lotto è uno degli elementi fondamentali da assicurare al momento del versamento, in quanto è solo mediante questo collegamento che è possibile risalire dalla singola fattura conservata al relativo lotto che, ricordiamo, contiene il documento originale firmato necessario a garantire l'esibizione a norma della fattura stessa.

Nei paragrafi successivi sono descritti la struttura della tipologia di unità documentaria Lotto di fatture e i relativi metadati, mentre al paragrafo 3.1 sono disponibili ulteriori informazioni su come realizzare i collegamenti tra fatture e lotto.

Struttura dell'Unità documentaria

Nella tabella che segue è riportata la struttura dell'Unità documentaria con le informazioni essenziali relative agli elementi che la compongono. Tali informazioni, e in particolare quelle riportate nella colonna Informazioni sul documento, fanno riferimento ai casi tipici e non hanno valore prescrittivo.

NB: si segnala che tutte le notifiche inviate da SdI sono firmate con un certificato di firma non valido in quanto non emesso da una CA accreditata, per cui la verifica della firma delle stesse dà sempre esito negativo.

Elemento dell'unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali, ecc.)
Documento principale	LOTTO DI FATTURE	<p>Lotto di fatture</p> <p>Il tipo documento è definito in base al valore contenuto nel tag 2.1.1.1 dello standard FatturaPA.</p>	<p>Formati: XML, XML.P7M.</p> <p>Firmato: SI</p> <p>Riferimento temporale: data di firma, data di registrazione di protocollo.</p>
Allegati	GENERICO	Eventuali documenti allegati al Lotto (possono essere più di uno)	<p>Formati: diversi.</p> <p>Firmato: NO</p>
Annesso	FILE DEI METADATI	File che SdI invia al destinatario che contiene l'identificativo SdI.	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: NO</p>
Annesso	NOTIFICA DI ESITO COMMITTENTE	Messaggio facoltativo che il destinatario può inviare al SdI entro 15 giorni per segnalare l'accettazione o il rifiuto del lotto ricevuto.	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: la firma del messaggio da parte del destinatario è facoltativa</p>
Annesso	SCARTO ESITO COMMITTENTE	Messaggio che il SdI invia al destinatario per segnalare un'eventuale situazione di non ammissibilità o non conformità della notifica di esito committente	<p>Formato: XML</p> <p>Firmato: SI</p> <p>Riferimento temporale: NO</p>

Elemento dell'unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali, ecc.)
Annesso	NOTIFICA DI DECORRENZA DEI TERMINI	Messaggio che SdI invia sia al trasmittente sia al destinatario nel caso in cui non abbia ricevuto Notifica di esito committente entro il termine di 15 giorni dalla data della Ricevuta di consegna o dalla data della Notifica di mancata consegna ma solo se questa sia seguita da una Ricevuta di consegna. Con questa notifica il SdI comunica al destinatario l'impossibilità di inviare, da quel momento in poi, Notifica di esito committente e al trasmittente l'impossibilità di ricevere Notifica di esito.	Formato: XML Firmato: SI Riferimento temporale: NO

Metadati

Le tabelle seguenti contengono i set di metadati da utilizzare la produzione dell'Indice SIP da inviare in conservazione. In ogni tabella sono previste le seguenti informazioni:

- **Denominazione:** identifica la denominazione del metadato (tag) nell'Indice SIP;
- **Valore/Formato:** indica il formato in cui deve essere espresso il metadato o i valori che può assumere. Per i campi che prevedono un formato di tipo data si fa riferimento allo standard ISO 8601. La lunghezza massima dei campi di tipo stringa è di 4096 caratteri per i metadati di profilo specifici, mentre per gli altri si rimanda alle Specifiche tecniche del servizio di versamento. Nel caso in cui sia individuato un valore predefinito da ParER, questo è indicato in maiuscolo tra doppi apici;
- **Descrizione:** fornisce informazioni aggiuntive sul tag e indicazioni in merito alla compilazione dello stesso;
- **Obblig.:** sta a indicare l'obbligatorietà, indicata con un SI in grassetto quando è assoluta (in mancanza del dato il versamento potrebbe non andare a buon fine), un SI in testo normale quando è relativa (ovvero è consigliabile compilare il metadato, ma una sua eventuale assenza non pregiudica il versamento) e con NO quando è facoltativa.

Metadati di identificazione

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
Ambiente	"PARER"	Identificazione del Conservatore	SI
Ente	Stringa (definita da ParER)	Denominazione del Produttore o del Versatore	SI
Struttura	Stringa (definita da ParER)	Denominazione della Struttura versante. Se disponibile è utilizzato il codice dell'AOO registrato all'IPA	SI
UserID	Stringa (definita da ParER)	Identificativo del Sistema versante	SI
TipoRegistro	LOTTI_FATTURE	Registro dei Lotti di fatture	SI
Anno	Anno (AAAA)	Anno di registrazione	SI
Numero	Stringa	Numero di registrazione che deve essere univoco nell'ambito del registro e dell'anno. Normalmente è utilizzato il tag <IdentificativoSdI> del File dei metadati, l'identificativo assegnato al Lotto da SDI	SI
TipologiaUnitaDocumentaria	"LOTTO DI FATTURE"	Denominazione della Tipologia di unità documentaria	SI

Metadati di profilo archivistico

Generalmente non previsti per il Lotto di fatture

Metadati di profilo generale dell'unità documentaria

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
Oggetto	Stringa	Stringa così formata:	SI

		Lotto contenente [numero di fatture appartenenti al lotto] fatture - Mittente: [denominazione mittente]	
Data	Data (AAAA-MM-GG)	Data di registrazione del Lotto, generalmente coincidente con la data di ricezione del Lotto stesso	SI

Metadati di profilo generale dei Documenti

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
TipoDocumento	LOTTO DI FATTURE	Denominazione del tipo documento	SI
Autore	Stringa	Indica l'Autore del documento	NO
Descrizione	Stringa	Descrizione del documento.	NO

Metadati di profilo specifici dell'unità documentaria

Come precisato sopra, i metadati contrassegnati da un SI in grassetto nel campo Obbligatorietà, sono da intendersi come obbligatori, quelli con il SI non in grassetto sono obbligatori qualora disponibili.

In ogni caso è possibile concordare caso per caso obbligatorietà anche diverse da quelle esemplificate in tabella, più o meno restrittive, oltre a eventuali ulteriori metadati.

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
NumeroProtocollo	Stringa	Estremi della registrazione di protocollo del Lotto, generalmente nella forma Numero/Anno (art. 42 DL 66/2014)	SI
DataProtocollo	Date (AAAA-MM-GG)	Data della registrazione di protocollo	SI
DenominazioneMittente	Stringa	Nome del creditore (art. 42 DL 66/2014)	SI

Denominazione	Valore/Formato	Descrizione	Obblig.
TipoDenominazioneMittente	RagioneSociale Nominativo	Descrive la natura della Denominazione del mittente	SI
IdentificativoMittente	Stringa	Codice fiscale o partita Iva del Mittente	SI
TipoIdentificativoMittente	CF PIVA PIVA_CF	Descrive la natura dell'Identificativo del Mittente	SI

3. Ulteriori metadati

Per ulteriori metadati sono indicati i principali metadati comuni alle varie tipologie documentarie. Per ulteriori informazioni si veda il documento Specifiche tecniche dei servizi di versamento.

3.1. Gestione dei collegamenti tra unità documentarie

In questo paragrafo sono riportati i casi più comuni di gestione dei collegamenti tra unità documentarie.

Collegamento	Descrizione	Tipologie UD	Registri
Registrazione RUF	Nel caso in cui la fattura sia soggetta a una doppia registrazione (registro IVA e registro unico delle fatture) e si siano indicati come dati di chiave (Registro-Anno-Numero) quelli relativi al registro IVA, con il collegamento si ha la possibilità di indicare gli estremi di registrazione nel registro unico delle fatture (RUF)	FATTURA PASSIVA	RUF
Registrazione IVA	Nel caso in cui la fattura sia soggetta a una doppia registrazione (registro IVA e registro unico delle fatture) e si siano indicati come dati di chiave (Registro-Anno-Numero) quelli relativi al registro unico delle fatture, con il collegamento si ha la possibilità di indicare gli estremi di registrazione nel registro/sezionale/bollato IVA di pertinenza	FATTURA PASSIVA	Codice identificativo del registro/sezionale/bollato IVA di pertinenza
Registrazione di protocollo	Nel caso in cui la fattura venga registrata al protocollo generale, con il collegamento si ha la possibilità di collegare la fattura alla registrazione di protocollo	DOCUMENTO PROTOCOLLATO	Codice del registro di protocollo (PG, PROT, ecc.)

Appartenenza a Lotto	Il collegamento può essere presente sulla singola Fattura passiva (puntando al Lotto in cui essa è contenuta), sul Lotto di fatture (che quindi deve contenere i collegamenti a tutte le fatture contenute nel Lotto) o su entrambi. Per ulteriori informazioni, vedi paragrafo 2.4). Per assicurare al massimo la possibilità di collegare le fatture al lotto a cui appartengono, si consiglia di inserire i collegamenti sia nel Lotto che nelle singole Fatture.	LOTTO DI FATTURE FATTURA PASSIVA	A seconda dei casi, LOTTI_FATTURE e/o codice identificativo del registro/sezionale/bollato IVA di pertinenza
-----------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------

3.2. Aggiunta di documenti ad unità documentarie già versate

Se, per ragioni tecniche e organizzative, si opta per una modalità di versamento che prevede l'invio in conservazione dei documenti man mano che questi vengono prodotti, i documenti prodotti successivamente all'invio in conservazione dell'unità documentaria saranno versati in conservazione in aggiunta a quest'ultima.

Elemento Unità documentaria	Tipo Documento da aggiungere	Motivo
Annesso	Quelli indicati nei paragrafi Struttura dell'Unità documentaria	Documento non presente al momento dell'invio in conservazione dell'Unità documentaria

Per eventuali approfondimenti e chiarimenti sulle modalità di versamento al sistema di conservazione di documenti da aggiungere ad un'unità documentaria già versata, si consiglia di far riferimento alle Specifiche tecniche dei servizi di versamento pubblicate a questo indirizzo: <http://parer.ibc.regione.emilia-romagna.it/documentazione/>.

3.3. Parametri di versamento

Parametro versamento	Valore	Motivo
Tipo Conservazione	FISCALE	Indica il tipo di servizio di conservazione richiesto
Forza conservazione	FALSE	Le unità documentarie versate contengono sempre almeno un file firmato

Forza accettazione	TRUE	Le firme apposte da SDI non sono a norma, per cui è necessario forzarne l'accettazione nel sistema di conservazione
Forza collegamento	TRUE/FALSE	Per consentire il versamento anche di unità documentarie collegate ad altre unità documentarie non ancora versate nel sistema di conservazione. Nel caso si versi in conservazione il Lotto di fatture (vedi paragrafo 2.4) il parametro è valorizzato FALSE o sul Lotto o sulle Fatture appartenenti al Lotto rispettivamente nel caso in cui si versino in conservazione prima le fatture o prima il Lotto

3.4. Componenti

Chiave	Valore	Descrizione	Obblig.
ID	Stringa	Identificativo univoco della componente (file) nel contesto dell'unità documentaria.	SI
OrdinePresentazione	Numero intero	Ordine in cui devono essere rappresentati i componenti nell'ambito del Documento (valore uguale a 1 se per il documento è previsto un solo componente)	SI
TipoSupportoComponente	FILE METADATI	Utilizzare il valore FILE quando al Componente è associato un file. Il valore METADATI è utilizzato nel caso in cui al Componente non è associato alcun file. Questa casistica è prevista nel Documento principale della fattura passiva appartenente a un Lotto qualora si adotti la modalità di conservazione esplicita (vedi paragrafo 2.4)	
NomeComponente	Stringa	Nome del file	NO
FormatoFileVersato	Stringa	Formato del file, generalmente coincidente con l'estensione (es: XML.P7M) e con una sola estensione di firma (ad esempio, XML.P7M.P7M non è accettato)	SI

URNComponenteVersato	Stringa	Per le fatture provenienti da NoTIER è l'identificatore univoco calcolato e assegnato al documento da NoTIER	NO
UtilizzoDataFirmaPerRifTemp	true	Indica che il controllo della firma deve avvenire alla data indicata nella firma stessa (la data contenuta nella firma è quella utilizzata da SdI nei controlli sulle fatture)	SI

3.5. Sottocomponenti

I Sottocomponenti sono previsti per le tipologie di documento che compongono le unità documentarie FATTURA ATTIVA e FATTURA PASSIVA che si intende visualizzare sul sistema di conservazione in HTML utilizzando appositi fogli di stile (vedi capitolo 3).

Nella tabella seguente il Sottocomponente indica il foglio di trasformazione da utilizzare per la rappresentazione del Componente (ovvero il file) cui il Sottocomponente si riferisce (vedere modalità a) esposta nel capitolo 2.3).

Chiave	Valore	Descrizione	Obblig.
ID	Stringa	Identificativo univoco della sottocomponente (file). Il valore va incrementato progressivamente (ID1; ID2, ecc.).	SI
OrdinePresentazione	Numero intero	Ordine in cui devono essere rappresentati i sottocomponenti nell'ambito del Componente (valore uguale a 1 se per il documento è previsto un solo sottocomponente)	SI
TipoComponente	FOGLIO DI TRASFORMAZIONE	Nome del sottocomponente. Valore definito da ParER	SI
TipoSupportoComponente	FILE	Indica che l'Oggetto-dati è un file. Valore definito da ParER	SI
NomeComponente	Stringa	Nome del file	SI
FormatoFileVersato	XSLT	Formato del file, generalmente coincidente con l'estensione	SI

Nella tabella seguente il Sottocomponente indica il riferimento al foglio di stile da utilizzare per la visualizzazione del Componente (ovvero il file) cui il Sottocomponente si riferisce (vedere modalità b) esposta nel capitolo 2.3).

Chiave		Valore	Descrizione	Obblig.
ID		Stringa	Identificativo univoco della sottocomponente (riferimento). Il valore va incrementato progressivamente (ID1; ID2, ecc.).	SI
OrdinePresentazione		Numero intero	Ordine in cui devono essere rappresentati i sottocomponenti nell'ambito del Componente (valore uguale a 1 se per il documento è previsto un solo sottocomponente)	SI
TipoComponente		FOGLIO DI TRASFORMAZIONE	Nome del sottocomponente. Valore definito da ParER	SI
TipoSupportoComponente		RIFERIMENTO	Il tipo supporto RIFERIMENTO consente l'associazione del componente ad una precisa unità documentaria già presente nel sistema e individua mediante l'indicazione del numero, anno e registro.	SI
Riferimento	Numero	Stringa	Identificativo del foglio di stile versato nel sistema di conservazione (vedi paragrafo 2.3)	SI
	Anno	Anno (AAAA)		SI
	TipoRegistro	FOGLI_ TRASFORMAZIONE		SI

4. Casi d'uso

4.1. Reverse charge

Il reverse charge (o inversione contabile) è un particolare meccanismo di applicazione dell'IVA previsto dall'art. 17 comma 6 del DPR 633/72 il quale prevede che, in deroga al principio generale, sia il compratore a dover procedere al pagamento dell'imposta.

I casi in cui si applica il reverse charge (o inversione contabile) sono essenzialmente riconducibili a due categorie: fatture emesse da soggetto passivo con sede all'estero e fatture riguardanti particolari settori di attività. In questi casi la fattura è emessa con il solo imponibile e l'obbligo di calcolare e versare l'IVA è in capo al destinatario, al quale la normativa impone anche di annotare sulla fattura l'aliquota applicata e l'imposta da versare. La registrazione di tali dati avviene sia nel registro degli acquisti che nel registro delle vendite.

Sotto il profilo della conservazione elettronica si hanno casi distinti:

- a) nel caso di fatture riguardanti particolari settori di attività, i dati da annotare sulla fattura possono essere conservati come metadati di profilo specifici della fattura stessa (più precisamente: AliquotaIvaReverseCharge e IvaTotaleReverseCharge, come indicato nella tabella dei metadati di profilo specifici nei paragrafi 2.1 e 2.2);
- b) nel caso di fattura estera (come precisato dall'art. 9.1 della Circolare 13/E del 23/02/1994 e dall'art. 2.7.2 della Circolare 45/E del 19/10/2005) per la conservazione dei dati di integrazione, occorre produrre un documento aggiuntivo che riporti gli estremi identificativi della fattura cui si riferisce, l'aliquota applicata e l'IVA totale. Tale documento deve contenere un riferimento temporale, essere sottoscritto digitalmente e conservato insieme alla fattura. A tale fine è previsto tra gli annessi dell'unità documentaria di tipo Fattura passiva il documento Integrazione reverse charge (vedi Struttura dell'unità documentaria nel paragrafo 2.1).

4.2. Fatture elettroniche non veicolate da SdI

Ci sono alcuni casi in cui le fatture elettroniche non sono veicolate attraverso il Sistema di Interscambio. Alcuni esempi in cui ciò avviene:

- Nota di credito emessa a fronte del rifiuto di una fattura da parte dell'Amministrazione destinataria;
- Fattura ricevuta da fornitore estero;
- Fattura emessa verso privati;
- Fatture dematerializzate (ovvero fatture in originale cartaceo per le quali si opta per la conservazione elettronica).

Rispetto al caso generale, la conservazione di queste fatture non comporta problematiche particolari, solo qualche leggera variante relativamente ai metadati e, soprattutto, la struttura dell'unità documentaria.

Per quanto riguarda i metadati, i set previsti rimangono quelli descritti nei paragrafi 2.1 e 2.2, con la sola variazione del metadato "Descrizione" del Profilo generale del Documento

principale, che può essere valorizzato con una stringa così costruita: "Documento non veicolato dal Sistema di Interscambio".

Per quanto riguarda la struttura, nella tabella seguente sono riportati i documenti che tipicamente compongono le fatture gestite in questa modalità. Come si può vedere, la struttura è decisamente semplificata rispetto a quella relativa ai documenti veicolati da SdI perché in questo caso, come è ovvio, mancano tutti i documenti di notifica inviati a e ricevuti dal Sistema di Interscambio.

Elemento dell'unità documentaria	Tipo documento	Descrizione	Informazioni sul documento (firme, formati, riferimenti temporali)
Documento principale	FATTURA NOTA DI CREDITO	Fattura o nota di variazione prodotta in un tracciato diverso da FatturaPA	Formati: diversi. Firmato: SI Riferimento temporale: data di firma, data di registrazione di protocollo.
Allegati	GENERICO	Eventuali documenti allegati alla fattura (possono essere più di uno)	Formati: diversi. Firmato: NO

5. Esempi di Indice SIP

Nel presente capitolo sono proposti alcuni esempi di Indice del pacchetto di versamento da utilizzare per versare in conservazione le diverse tipologie di unità documentaria descritte nei paragrafi precedenti.

Per eventuali approfondimenti e chiarimenti sulle modalità di versamento al sistema di conservazione si consiglia di far riferimento alle Specifiche tecniche dei servizi di versamento pubblicate a questo indirizzo: <http://parer.ibc.regione.emilia-romagna.it/documentazione/>.

5.1. Indice SIP di Fattura attiva con foglio di trasformazione incluso nel pacchetto di versamento

L'unità documentaria è costituita dal documento principale FATTURA e da due documenti annessi: RICEVUTA DI CONSEGNA e NOTIFICA DI ESITO. I fogli di trasformazione relativi ai tre documenti sono inclusi direttamente nel SIP.

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<UnitaDocumentaria xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <Intestazione>
    <Versione>1.4</Versione>
    <Versatore>
      <Ambiente>PARER</Ambiente>
      <Ente>enteX</Ente>
      <Struttura>aooX</Struttura>
      <UserID>IDVersatore</UserID>
    </Versatore>
    <Chiave>
      <TipoRegistro>VENDITE</TipoRegistro>
      <Anno>2015</Anno>
      <Numero>1/VENDITE</Numero>
    </Chiave>
    <TipologiaUnitaDocumentaria>FATTURA ATTIVA</TipologiaUnitaDocumentaria>
  </Intestazione>
  <Configurazione>
    <TipoConservazione>FISCALE</TipoConservazione>
```

<ForzaAccettazione>true</ForzaAccettazione>
 <ForzaConservazione>false</ForzaConservazione>
 <ForzaCollegamento>true</ForzaCollegamento>
 </Configurazione>
 <ProfiloUnitaDocumentaria>
 <Oggetto> Fattura n. 1/VENDITE del 20-01-2015- Destinatario: INPS - SEDE DI RAVENNA
 </Oggetto>
 <Data>2015-01-20</Data>
 </ProfiloUnitaDocumentaria>
 <DatiSpecifici>
 <VersioneDatiSpecifici>1.0</VersioneDatiSpecifici>
 <DenominazioneDestinatario>INPS - SEDE DI RAVENNA</DenominazioneDestinatario>
 <TipoDenominazioneDestinatario>RagioneSociale</TipoDenominazioneDestinatario>
 <IdentificativoDestinatario>IT02121151001</IdentificativoDestinatario>
 <TipoIdentificativoDestinatario>PIVA</TipoIdentificativoDestinatario>
 <ImportoTotale>732,00</ImportoTotale>
 <ScadenzaFattura>2015-02-20</ScadenzaFattura>
 </DatiSpecifici>
 <DocumentiCollegati>
 <DocumentoCollegato>
 <ChiaveCollegamento>
 <Numero>324</Numero>
 <Anno>2015</Anno>
 <TipoRegistro>PROT</TipoRegistro>
 </ChiaveCollegamento>
 <DescrizioneCollegamento>Registrazione di protocollo</DescrizioneCollegamento>
 </DocumentoCollegato>
 </DocumentiCollegati>
 <NumeroAllegati>0</NumeroAllegati>
 <NumeroAnnessi>2</NumeroAnnessi>
 <NumeroAnnotazioni>0</NumeroAnnotazioni>
 <DocumentoPrincipale>
 <IDDocumento>2015:1_VENDITE:CA:FATTURA:SDI</IDDocumento>

```

    <TipoDocumento>FATTURA</TipoDocumento>
<StrutturaOriginale>
<Componenti>
<Componente>
    <ID>ID1</ID>
    <OrdinePresentazione>1</OrdinePresentazione>
    <TipoComponente>Contenuto</TipoComponente>
    <TipoSupportoComponente>FILE</TipoSupportoComponente>
    <NomeComponente>FATTURA_SDI_24.xml.p7m </NomeComponente>
    <FormatoFileVersato>XML.P7M</FormatoFileVersato>
    <UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>true</UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>
    <SottoComponenti>
        <SottoComponente>
            <ID>ID2</ID>
            <OrdinePresentazione>2</OrdinePresentazione>
            <TipoComponente>FOGLIO DI TRASFORMAZIONE</TipoComponente>
            <TipoSupportoComponente>FILE</TipoSupportoComponente>
            <NomeComponente>FS_SDI_FAT_01.xsl</NomeComponente>
            <FormatoFileVersato>XSLT</FormatoFileVersato>
        </SottoComponente>
    </SottoComponenti>
</Componente>
</Componenti>
</StrutturaOriginale>
</DocumentoPrincipale>
<Annessi>
<Annesso>
    <IDDocumento>2015:1_VENDITE:CA:RICEVUTA DI CONSEGNA:SDI </IDDocumento>
    <TipoDocumento>RICEVUTA DI CONSEGNA</TipoDocumento>
    <StrutturaOriginale>
    <Componenti>
    <Componente>

```

```

<ID>ID3</ID>
<OrdinePresentazione>1</OrdinePresentazione>
<TipoComponente>Contenuto</TipoComponente>
  <TipoSupportoComponente>FILE</TipoSupportoComponente>
  <NomeComponente>RICEVUTA DI CONSEGNA_SDI_24.xml.p7m </NomeComponente>
  <FormatoFileVersato>XML.P7M</FormatoFileVersato>
  <UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>true</UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>
<SottoComponenti>
  <SottoComponente>
    <ID>ID4</ID>
    <OrdinePresentazione>2</OrdinePresentazione>
    <TipoComponente>FOGLIO DI TRASFORMAZIONE</TipoComponente>
    <TipoSupportoComponente>FILE</TipoSupportoComponente>
    <NomeComponente> RC_SDI_FAT_01.xsl </NomeComponente>
    <FormatoFileVersato>XSLT</FormatoFileVersato>
  </SottoComponente>
</SottoComponenti>
</Componente>
</Componenti>
</StrutturaOriginale>
</Annesso>
<Annesso>
  <IDDocumento>ID5</IDDocumento>
  <TipoDocumento>NOTIFICA DI ESITO</TipoDocumento>
  <StrutturaOriginale>
    <Componenti>
      <Componente>
        <ID>2015:1_VENDITE:CA:NOTIFICA DI ESITO:SDI </ID>
        <OrdinePresentazione>1</OrdinePresentazione>
        <TipoComponente>Contenuto</TipoComponente>
        <TipoSupportoComponente>FILE</TipoSupportoComponente>
        <Nome Componente>NOTIFICA DI ESITO_SDI_24.xml.p7m </NomeComponente>

```



```

<FormatoFileVersato>XML.P7M</FormatoFileVersato>
<UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>true</UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>
  <SottoComponenti>
    <SottoComponente>
      <ID>ID6</ID>
      <OrdinePresentazione>2</OrdinePresentazione>
      <TipoComponente>FOGLIO DI TRASFORMAZIONE</TipoComponente>
      <TipoSupportoComponente>FILE</TipoSupportoComponente>
      <NomeComponente>NC_SDI_FAT_01.xsl </NomeComponente>
      <FormatoFileVersato>XSLT</FormatoFileVersato>
    </SottoComponente>
  </SottoComponenti>
</Componente>
</Componenti>
</StrutturaOriginale>
</Annesso>
</Annessi>
</UnitaDocumentaria>

```

5.2. Indice SIP di Fattura passiva con fogli di trasmissione non inclusi nel pacchetto di versamento

L'unità documentaria è costituita dal documento principale FATTURA e da due documenti annessi: FILE DEI METADATI e NOTIFICA DI ESITO COMMITTENTE. Nel SIP non sono contenuti i fogli di trasformazione ma solo i riferimenti ad essi, in quanto già versati in conservazione.

```

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<UnitaDocumentaria xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <Intestazione>
    <Versione>1.4</Versione>
    <Versatore>

```

```

<Ambiente>PARER</Ambiente>
  <Ente>enteX</Ente>
  <Struttura>aooX</Struttura>
  <UserID> IDVersatore</UserID>
</Versatore>
<Chiave>
  <TipoRegistro>ACQUISTI</TipoRegistro>
  <Anno>2015</Anno>
  <Numero>1/ACQUISTI</Numero>
</Chiave>
<TipologiaUnitaDocumentaria>FATTURA PASSIVA</TipologiaUnitaDocumentaria>
</Intestazione>
<Configurazione>
  <TipoConservazione>FISCALE</TipoConservazione>
  <ForzaAccettazione>true</ForzaAccettazione>
  <ForzaConservazione>false</ForzaConservazione>
  <ForzaCollegamento>true</ForzaCollegamento>
</Configurazione>
<ProfiloUnitaDocumentaria>
  <Oggetto> Fattura n. 45/VEC del 2015-01-20 - Mittente INPS SEDE DI RAVENNA </Oggetto>
  <Data>2015-01-20</Data>
</ProfiloUnitaDocumentaria>
<DatiSpecifici>
<VersioneDatiSpecifici>1.0</VersioneDatiSpecifici>
  <NumeroProtocollo>155/2015</NumeroProtocollo>
  <DataProtocollo>2015-01-21</DataProtocollo>
  <NumeroRUF>67/RUF</NumeroRUF>
  <DataRegistrazioneRUF>2015-01-21</DataRegistrazioneRUF>
  <NumeroEmissione>45/VEC</NumeroEmissione>
  <DataEmissione>2015-01-20</DataEmissione>
  <DenominazioneMittente> INPS SEDE DI RAVENNA </DenominazioneMittente>
  <TipoDenominazioneMittente>RagioneSociale</TipoDenominazioneMittente>

```

```

<IdentificativoMittente>IT02121151001</IdentificativoMittente>
<TipoIdentificativoMittente>PIVA</TipoIdentificativoMittente>
<OggettoFornitura> Descrizione oggetto fornitura</OggettoFornitura>
<ImportoTotale>30,00</ImportoTotale>
<Scadenza>2015-02-21</Scadenza>
<RiferimentoContabile>345/2015</RiferimentoContabile>
<TipoRifContabile>IMPEGNO<TipoRifContabile>
<RilevanzaIVA>SI</RilevanzaIVA>
<CIG>R57CCHDWR4</CIG>
</DatiSpecifici>
<DocumentiCollegati>
  <DocumentoCollegato>
    <ChiaveCollegamento>
      <Numero>155</Numero>
      <Anno>2015</Anno>
      <TipoRegistro>PROT</TipoRegistro>
    </ChiaveCollegamento>
    <DescrizioneCollegamento>Registrazione di protocollo</DescrizioneCollegamento>
  </DocumentoCollegato>
</DocumentiCollegati>
<NumeroAllegati>0</NumeroAllegati>
<NumeroAnnessi>2</NumeroAnnessi>
<NumeroAnnotazioni>0</NumeroAnnotazioni>
<DocumentoPrincipale>
  <IDDocumento>2015:1_ACQUISTI:CP:FATTURA:SDI</IDDocumento>
  <TipoDocumento>FATTURA</TipoDocumento>
  <StrutturaOriginale>
    <Componenti>
      <Componente>
        <ID>ID1</ID>
        <OrdinePresentazione>1</OrdinePresentazione>
        <TipoRappresentazioneComponente>Trasformazione XML.P7M con
XSLT</TipoRappresentazioneComponente>

```

```

<NomeComponente>FATTURA_SDI_22.xml.p7m</NomeComponente>
<FormatoFileVersato>XML.P7M</FormatoFileVersato>
<UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>true</UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>
<SottoComponenti>
  <SottoComponente>
    <ID>ID2</ID>
    <OrdinePresentazione>2</OrdinePresentazione>
    <TipoComponente>Foglio di trasformazione</TipoComponente>
    <TipoSupportoComponente>RIFERIMENTO</TipoSupportoComponente>
    <Riferimento>
      <Numero>FS_SDI_FAT_01</Numero>
      <Anno>2015</Anno>
      <TipoRegistro>FOGLI TRASFORMAZIONE</TipoRegistro>
    </Riferimento>
  </SottoComponente>
</SottoComponenti>
</Componente>
</Componenti>
</StrutturaOriginale>
</DocumentoPrincipale>
<Annessi>
  <Annesso>
    <IDDocumento>2015:1_ACQUISTI:CP:FILE DEI METADATI:SDI</IDDocumento>
    <Tipo Documento>RICEVUTA DI CONSEGNA </TipoDocumento>
    <StrutturaOriginale>
      <Componenti>
        <Componente>
          <ID>ID3</ID>
          <OrdinePresentazione>1</OrdinePresentazione>
          <TipoRappresentazioneComponente>Trasformazione XML con
XSLT</TipoRappresentazioneComponente>
          <NomeComponente>FILE DEI METADATI_SDI_12.xml</NomeComponente>
          <FormatoFileVersato>XML</FormatoFileVersato>

```

```

<SottoComponenti>
  <SottoComponente>
    <ID>ID4</ID>
    <OrdinePresentazione>2</OrdinePresentazione>
    <TipoComponente>Foglio di trasformazione</TipoComponente>
    <TipoSupportoComponente>RIFERIMENTO</TipoSupportoComponente>
    <Riferimento>
      <Numero>FM_SDI_01</Numero>
      <Anno>2015</Anno>
      <TipoRegistro>FOGLI_TRASFORMAZIONE</TipoRegistro>
    </Riferimento>
  </SottoComponente>
</SottoComponenti>
</Componente>
</Componenti>
</Annesso>
<Annesso>
<IDDocumento>2015:1_ACQUISTI:CP:NOTIFICA DI ESITO COMMITTENTE:SDI</IDDocumento>
  <Tipo Documento>NOTIFICA DI ESITO COMMITTENTE</TipoDocumento>
  <StrutturaOriginale>
    <Componenti>
      <Componente>
        <ID>ID4</ID>
        <OrdinePresentazione>1</OrdinePresentazione>
        <TipoRappresentazioneComponente>Trasformazione XML con
XSLT</TipoRappresentazioneComponente>
        <NomeComponente>NOTIFICA DI ESITO COMMITTENTE_SDI_12.xml</NomeComponente>
        <FormatoFileVersato>XML</FormatoFileVersato>
        <UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>true</UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>
      <SottoComponenti>
        <SottoComponente>
          <ID>ID5</ID>
          <OrdinePresentazione>2</OrdinePresentazione>

```

```

        <TipoComponente>Foglio di trasformazione</TipoComponente>
        <TipoSupportoComponente>RIFERIMENTO</TipoSupportoComponente>
        <Riferimento>
            <Numero>NCC_SDI_FAT_01</Numero>
            <Anno>2015</Anno>
            <TipoRegistro>FOGLI TRASFORMAZIONE</TipoRegistro>
        </Riferimento>
    </SottoComponente>
</SottoComponenti>
</Componente>
</Componenti>
</StrutturaOriginale>
</Annesso>
</Annessi>
</UnitaDocumentaria>

```

5.3. Indice SIP di Foglio di trasformazione

L'unità documentaria è costituita dal solo documento principale. I dati di chiave sono quelli utilizzati negli Indici SIP delle singole fatture per riferire al Foglio di stile i singoli Componenti (vedi esempio di Indice SIP al paragrafo 5.2)

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?><UnitaDocumentaria>
    <Intestazione>
        <Versione>1.4</Versione>
        <Versatore>
            <Ambiente>PARER</Ambiente>
            <Ente>enteX</Ente>
            <Struttura>aooX</Struttura>
            <UserID> IDVersatore</UserID>
        </Versatore>
        <Chiave>

```

```

    <Numero>FS_SDI_FAT_01</Numero>
    <Anno>2015</Anno>
    <TipoRegistro>FOGLI TRASFORMAZIONE</TipoRegistro>
  </Chiave>
  <TipologiaUnitaDocumentaria>FOGLIO DI
TRASFORMAZIONE</TipologiaUnitaDocumentaria>
</Intestazione>
<Configurazione>
  <TipoConservazione>SOSTITUTIVA</TipoConservazione>
  <ForzaAccettazione>>false</ForzaAccettazione>
  <ForzaConservazione>>true</ForzaConservazione>
  <ForzaCollegamento>>false</ForzaCollegamento>
</Configurazione>
<ProfiloUnitaDocumentaria>
  <Oggetto>Foglio di trasformazione relativo al documento Fattura, Acconto/anticipo su
fattura, Acconto/anticipo su parcella e Parcella</Oggetto>
  <Data>2015-01-30</Data>
</ProfiloUnitaDocumentaria>
<DocumentoPrincipale>
  <IDDocumento>FS_SDI_FAT_02</IDDocumento>
  <TipoDocumento>FOGLIO DI TRASFORMAZIONE</TipoDocumento>
  <StrutturaOriginale>
    <Componenti>
      <Componente>
        <ID>ID1</ID>
        <OrdinePresentazione>1</OrdinePresentazione>
        <TipoComponente>Contenuto</TipoComponente>
        <TipoSupportoComponente>FILE</TipoSupportoComponente>
        <NomeComponente>FS_SDI_FAT_01.xsl</NomeComponente>
      </Componente>
    </Componenti>
  </StrutturaOriginale>
</DocumentoPrincipale>

```

```

        <FormatoFileVersato>XSLT</FormatoFileVersato>

    </Componente>

</Componenti>

</StrutturaOriginale>

</DocumentoPrincipale>

</UnitaDocumentaria>

```

5.4. Indice SIP di Lotto di fatture

L'esempio è riferito a un Lotto contenente tre fatture. L'unità documentaria è costituita dal documento principale LOTTO DI FATTURE e dall'annesso FILE DEI METADATI. Nel SIP non sono contenuti i fogli di trasformazione ma solo i riferimenti ad essi, in quanto già versati in conservazione. Inoltre, sono presenti i collegamenti alle tre fatture di cui è composto il Lotto. Il parametro Forza collegamento è settato a TRUE perché si presuppone che le tre fatture contenute nel Lotto siano già presenti nel sistema di conservazione al momento del versamento del lotto.

```

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>

<UnitaDocumentaria xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">

  <Intestazione>

    <Versione>1.4</Versione>

    <Versatore>

      <Ambiente>PARER</Ambiente>

      <Ente>enteX</Ente>

      <Struttura>aooX</Struttura>

      <UserID> IDVersatore</UserID>

    </Versatore>

    <Chiave>

      <TipoRegistro>LOTTI_FATTURE</TipoRegistro>

      <Anno>2015</Anno>

      <Numero>111</Numero>

    </Chiave>

    <TipologiaUnitaDocumentaria>LOTTO DI FATTURE</TipologiaUnitaDocumentaria>

```



```
</Intestazione>
<Configurazione>
  <TipoConservazione>FISCALE</TipoConservazione>
  <ForzaAccettazione>true</ForzaAccettazione>
  <ForzaConservazione>false</ForzaConservazione>
  <ForzaCollegamento>true</ForzaCollegamento>
</Configurazione>
<ProfiloUnitaDocumentaria>
  <Oggetto> Lotto contenente 3 fatture - Mittente INPS SEDE DI RAVENNA </Oggetto>
  <Data>2015-05-20</Data>
</ProfiloUnitaDocumentaria>
<DatiSpecifici>
<VersioneDatiSpecifici>1.0</VersioneDatiSpecifici>
  <NumeroProtocollo>3544/2015</NumeroProtocollo>
  <DataProtocollo>2015-05-21</DataProtocollo>
  <DenominazioneMittente> INPS SEDE DI RAVENNA </DenominazioneMittente>
  <TipoDenominazioneMittente>RagioneSociale</TipoDenominazioneMittente>
  <IdentificativoMittente>IT02121151001</IdentificativoMittente>
  <TipoIdentificativoMittente>PIVA</TipoIdentificativoMittente>
</DatiSpecifici>
<DocumentiCollegati>
  <DocumentoCollegato>
    <ChiaveCollegamento>
      <Numero>247</Numero>
      <Anno>2015</Anno>
      <TipoRegistro>RUF</TipoRegistro>
    </ChiaveCollegamento>
    <DescrizioneCollegamento>Appartenenza a Lotto</DescrizioneCollegamento>
  </DocumentoCollegato>
  <DocumentoCollegato>
    <ChiaveCollegamento>
      <Numero>278</Numero>
```

```

    <Anno>2015</Anno>
    <TipoRegistro>RUF</TipoRegistro>
  </ChiaveCollegamento>
  <DescrizioneCollegamento>Appartenenza a Lotto</DescrizioneCollegamento>
</DocumentoCollegato>
<DocumentoCollegato>
  <ChiaveCollegamento>
    <Numero>297</Numero>
    <Anno>2015</Anno>
    <TipoRegistro>RUF</TipoRegistro>
  </ChiaveCollegamento>
  <DescrizioneCollegamento>Appartenenza a Lotto</DescrizioneCollegamento>
</DocumentoCollegato>
</DocumentiCollegati>
<NumeroAllegati>0</NumeroAllegati>
<NumeroAnnessi>1</NumeroAnnessi>
<NumeroAnnotazioni>0</NumeroAnnotazioni>
<DocumentoPrincipale>
  <IDDocumento>2015:1_ACQUISTI:CP:FATTURA:SDI</IDDocumento>
  <TipoDocumento>LOTTO DI FATTURE</TipoDocumento>
  <StrutturaOriginale>
    <Componenti>
      <Componente>
        <ID>ID1</ID>
        <OrdinePresentazione>1</OrdinePresentazione>
        <TipoRappresentazioneComponente>Trasformazione XML.P7M con
XSLT</TipoRappresentazioneComponente>
        <NomeComponente>FATTURA_SDI_22.xml.p7m</NomeComponente>
        <FormatoFileVersato>XML.P7M</FormatoFileVersato>
        <UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>true</UtilizzoDataFirmaPerRifTemp>
      <SottoComponenti>
        <SottoComponente>
          <ID>ID2</ID>

```

```

    <OrdinePresentazione>2</OrdinePresentazione>
    <TipoComponente>Foglio di trasformazione</TipoComponente>
    <TipoSupportoComponente>RIFERIMENTO</TipoSupportoComponente>
    <Riferimento>
        <Numero>FS_SDI_FAT_01</Numero>
        <Anno>2015</Anno>
        <TipoRegistro>FOGLI TRASFORMAZIONE</TipoRegistro>
    </Riferimento>
</SottoComponente>
</SottoComponenti>
</Componente>
</Componenti>
</StrutturaOriginale>
</DocumentoPrincipale>
<Annessi>
    <Annesso>
        <IDDocumento>2015:1_ACQUISTI:CP:FILE DEI METADATI:SDI</IDDocumento>
        <Tipo Documento>FILE DEI METADATI </TipoDocumento>
        <StrutturaOriginale>
            <Componenti>
                <Componente>
                    <ID>ID3</ID>
                    <OrdinePresentazione>1</OrdinePresentazione>
                    <TipoRappresentazioneComponente>Trasformazione XML con
XSLT</TipoRappresentazioneComponente>
                    <NomeComponente>FILE DEI METADATI_SDI_12.xml</NomeComponente>
                    <FormatoFileVersato>XML</FormatoFileVersato>
                    <SottoComponenti>
                        <SottoComponente>
                            <ID>ID4</ID>
                            <OrdinePresentazione>2</OrdinePresentazione>
                            <TipoComponente>Foglio di trasformazione</TipoComponente>
                            <TipoSupportoComponente>RIFERIMENTO</TipoSupportoComponente>

```

```
<Riferimento>
  <Numero>FM_SDI_01</Numero>
  <Anno>2015</Anno>
  <TipoRegistro>FOGLI TRASFORMAZIONE</TipoRegistro>
</Riferimento>
</SottoComponente>
</SottoComponenti>
</Componente>
</Componenti>
</Annesso>
</Annessi>
</UnitaDocumentaria>
```