### Appendice 3: regole tecniche di dettaglio per la compilazione della fattura

La valorizzazione degli elementi del tracciato xml deve rispettare i requisiti formali e di obbligatorietà previsti dalle regole di fatturazione elettronica e deve tener conto delle ulteriori indicazioni riportate nella tabella seguente:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **ID e Nome Tag XML** | | | **Descrizione funzionale** | **NOTE** |
| **1 <FatturaElettronicaHeader>** | | | | |  |  |
|  | **1.1 <DatiTrasmissione>** | | | | 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 <IdTrasmittente>** | | | è 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 28, il codice vero e proprio) |  |
|  | | | **1.1.1.1 <IdPaese>** | | codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code | [**IT**], [**ES**], [**DK**],[**…**] |
|  | | | **1.1.1.2 <IdCodice>** | | codice identificativo fiscale | formato alfanumerico |
|  | | **1.1.2 <ProgressivoInvio>** | | | progressivo univoco, attribuito dal soggetto che trasmette, relativo ad ogni singolo documento fattura | formato alfanumerico |
|  | | **1.1.3**  **<FormatoTrasmissione>** | | | contiene il codice identificativo del formato/versione con cui è stato trasmesso il documento fattura | valori ammessi: [**FPA12**] |
|  | | **1.1.4 <CodiceDestinatario>** | | | codice dell'ufficio dell’amministrazione dello stato destinatario della  fattura, definito dall'amministrazione di appartenenza come riportato nella rubrica “Indice PA”. | codice IPA da indicare: **CY0MHE** |
|  | **1.2 <CedentePrestatore>** | | | | blocco sempre obbligatorio contenente dati relativi al cedente / prestatore |  |
|  | | **1.2.1<DatiAnagrafici>** | | | blocco sempre obbligatorio contenente i dati anagrafici, professionali e fiscali del cedente / prestatore |  |
|  | | | **1.2.1.1 <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. |  |
|  | | | | **1.2.1.1.1 <IdPaese>** | codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code | [**IT**], [**ES**], [**DK**],[**…**] |
|  | | | | **1.2.1.1.2 <IdCodice>** | codice identificativo fiscale | formato alfanumerico |
|  | | | **1.2.1.2 <CodiceFiscale>** | | numero di Codice Fiscale | formato alfanumerico |
|  | | | **1.2.1.3 <Anagrafica>** | | dati anagrafici identificativi del cedente / prestatore |  |
|  | | | | **1.2.1.3.1**  **<Denominazione>** | ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa ai campi **1.2.1.3.2** e **1.2.1.3.3** | formato alfanumerico |
|  | | | | **1.2.1.3.2 <Nome>** | nome della persona fisica. Da valorizzare insieme al campo **1.2.1.3.3** ed in alternativa al campo **1.2.1.3.1** | formato alfanumerico |
|  | | | | **1.2.1.3.3**  **<Cognome>** | cognome della persona fisica. Da valorizzare insieme al campo **1.2.1.3.2**  ed in alternativa al campo **1.2.1.3.1** | formato alfanumerico |
|  | | | | **1.2.1.3.5 <CodEORI>** | numero del Codice EORI (Economic Operator Registration and  Identification) in base al Regolamento (CE) n. 312 del 16 aprile 2009. In vigore dal 1 luglio 2009 | formato alfanumerico |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **ID e Nome Tag XML** | | | **Descrizione funzionale** | **NOTE** |
|  | | | **1.2.1.8 <RegimeFiscale>** | | regime fiscale | valori ammessi:  **vedi tabella dei Codici dei regimi fiscali riportata in Appendice 1** |
|  | | **1.2.2 <Sede>** | | | blocco sempre obbligatorio contenente i dati della sede del cedente / prestatore |  |
|  | | | **1.2.2.1 <Indirizzo>** | | indirizzo della sede del cedente o prestatore (nome della via, piazza etc.) | formato alfanumerico |
|  | | | **1.2.2.2 <NumeroCivico>** | | numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo) | formato alfanumerico |
|  | | | **1.2.2.3 <CAP>** | | Codice Avviamento Postale | formato numerico |
|  | | | **1.2.2.4 <Comune>** | | comune relativo alla sede del cedente / prestatore | formato alfanumerico |
|  | | | **1.2.2.5 <Provincia>** | | sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nel campo  **1.2.2.4** | [**RM**], [**MI**], [**…**] |
|  | | | **1.2.2.6 <Nazione>** | | codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code | [**IT**], [**ES**], [**DK**],[**…**] |
|  | | **1.2.5 <Contatti>** | | | dati relativi ai contatti del cedente / prestatore |  |
|  | | | **1.2.5.1 <Telefono>** | | contatto telefonico fisso o mobile | Necessariamente da valorizzare per  essere eventualmente contattati per chiarimenti |
|  | | | **1.2.5.3 <Email>** | | indirizzo di posta elettronica | Necessariamente da valorizzare per essere eventualmente contattati per  chiarimenti |
|  | | **1.2.6**  **<RiferimentoAmministrazion e>** | | | codice identificativo del cedente / prestatore ai fini amministrativo-contabili | Necessariamente da valorizzare riportando fedelmente il Codice esercente assegnato all’esercente  dall’applicazione 18APP3 |
|  | **1.4**  **<CessionarioCommittente>** | | | | blocco sempre obbligatorio contenente dati relativi al cessionario / committente | **Dati relativi al Ministero dei**  **Beni e delle Attività Culturali e del Turismo** |
|  | | **1.4.1 <DatiAnagrafici>** | | | blocco contenente i dati fiscali e anagrafici del cessionario/committente |  |
|  | | | **1.4.1.2 <CodiceFiscale>** | | numero di Codice Fiscale | valore da indicare: **97904380587** |
|  | | | **1.4.1.3 <Anagrafica>** | | dati anagrafici identificativi del cessionario/committente |  |
|  | | | | **1.4.1.3.1**  **<Denominazione>** | ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa ai campi **1.4.1.3.2** e **1.4.1.3.3** | Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo |
|  | | **1.4.2 <Sede>** | | | blocco sempre obbligatorio contenente i dati della sede del cessionario / committente (nel caso di somministrazione di servizi quali energia elettrica, gas … , i dati possono fare riferimento all'ubicazione dell'utenza, ex DM 370/2000) |  |
|  | | | **1.4.2.1 <Indirizzo>** | | indirizzo della sede del cessionario / committente (nome della via, piazza etc.) | Via del Collegio Romano |
|  | | | **1.4.2.2 <NumeroCivico>** | | numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo) | 27 |
|  | | | **1.4.2.3 <CAP>** | | Codice Avviamento Postale | 00186 |
|  | | | **1.4.2.4 <Comune>** | | comune relativo alla stabile organizzazione in Italia | ROMA |

3 Riportare fedelmente tale codice, per il quale sono significativi e distinti i caratteri maiuscoli da quelli minuscoli (codice *case sensitive*)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **ID e Nome Tag XML** | | | **Descrizione funzionale** | **NOTE** |
|  | | | **1.4.2.5 <Provincia>** | | sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nel campo  **1.4.2.4** | RM |
|  | | | **1.4.2.6 <Nazione>** | | codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code | IT |
| **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 |  |
|  | **2.1 <DatiGenerali>** | | | | blocco sempre obbligatorio contenente i dati generali del documento principale ed i dati dei documenti correlati |  |
|  | | **2.1.1**  **<DatiGeneraliDocumento>** | | | blocco sempre obbligatorio contenente i dati generali del documento principale |  |
|  | | | **2.1.1.1**  **<TipoDocumento>** | | tipologia di documento | valore ammesso: TD01 |
|  | | | **2.1.1.2 <Divisa>** | | codice (espresso secondo lo standard ISO 4217 alpha-3:2001) della valuta utilizzata per l'indicazione degli importi | valore ammesso: EUR |
|  | | | **2.1.1.3 <Data>** | | data del documento (secondo il formato ISO 8601:2004) | formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: **YYYY-MM-DD** |
|  | | | **2.1.1.4 <Numero>** | | numero progressivo del documento | formato alfanumerico |
|  | | | **2.1.1.6 <DatiBollo>** | | blocco dati relativi al bollo |  |
|  | | | | **2.1.1.6.1**  **<BolloVirtuale>** | bollo assolto ai sensi del decreto MEF 17 giugno 2014 (art. 6) | valore ammesso  **[NO]** |
|  | | | **2.1.1.9**  **<ImportoTotaleDocument o>** | | importo totale del documento al netto dell'eventuale sconto e comprensivo di imposta a debito del cessionario / committente | formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)  valore ammesso: valore del campo  2.2.2.5 ImponibileImporto |
|  | **2.2 <DatiBeniServizi>** | | | | blocco sempre obbligatorio contenente natura, qualità e quantità dei beni / servizi formanti oggetto dell'operazione |  |
|  | | **2.2.1 <DettaglioLinee>** | | | blocco sempre obbligatorio contenente le linee di dettaglio del documento (i campi del blocco si ripetono per ogni riga di dettaglio) |  |
|  | | | **2.2.1.1 <NumeroLinea>** | | numero della riga di dettaglio del documento | formato numerico |
|  | | | **2.2.1.3 <CodiceArticolo>** | | eventuale codifica dell'articolo (la molteplicità N del blocco consente di gestire la presenza di più codifiche) |  |
|  | | | | **2.2.1.3.1**  **<CodiceTipo>** | indica la tipologia di codice articolo (TARIC, CPV, EAN, SSC, ...) | valore ammesso: 18APP |
|  | | | | **2.2.1.3.2**  **<CodiceValore>** | indica il valore del codice articolo corrispondente alla tipologia riportata nel campo 2.2.1.3.1. | Valore obbligatorio da indicare: codice identificativo buono4 |
|  | | | **2.2.1.4 <Descrizione>** | | natura e qualità dell'oggetto della cessione/prestazione; può fare anche riferimento ad un precedente documento emesso a titolo di 'anticipo/acconto' , nel qual caso il valore del campo **2.2.1.9** e **2.2.1.11** sarà negativo | valore ammesso: PAGAMENTO BUONO |
|  | | | **2.2.1.9 <PrezzoUnitario>** | | prezzo unitario del bene/servizio; nel caso di beni ceduti a titolo di sconto, premio o abbuono, l'importo indicato rappresenta il "valore normale" | formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.'  (punto) – valore da indicare: importo |

4 Riportare fedelmente tale codice, per il quale sono significativi e distinti i caratteri maiuscoli da quelli minuscoli (codice *case sensitive*)