

ALLEGATO A - SPECIFICHE TECNICHE

Versione 1.9

INDICE

STATO DEL DOCUMENTO	5
1. FATTURAZIONE ELETTRONICA – REGOLE DI PROCESSO	10
1.1 DEFINIZIONI	10
1.2 MODALITÀ DI EMISSIONE DELLE FATTURE ELETTRONICHE	11
1.2.1 Formati di firma elettronica e riferimento temporale	11
1.2.2 Nomenclatura dei file da trasmettere	12
1.3 MODALITÀ DI TRASMISSIONE DELLE FATTURE E DELLE RICEVUTE	14
1.3.1 Trasmissione del file al SdI	14
1.3.2 Trasmissione del file al soggetto ricevente	18
1.4 MODALITÀ DI INOLTRO DELLE COMUNICAZIONI DA PARTE DEL SDI	22
1.5 MODALITÀ DI INTERAZIONE CON IL SDI	22
1.5.1 Interazione del soggetto ricevente con il SdI	23
1.5.2 Procedura per l'identificazione del soggetto trasmittente ai fini dell'interazione con il SdI	23
1.5.3 Procedura per l'accreditamento dei canali web service e sftp	24
1.5.4 Procedura di invio fattura al SdI	25
1.5.5 Procedura di inoltro della fattura al soggetto ricevente	26
1.5.6 Flusso semplificato	26
1.5.7 Procedura di gestione delle ricevute	27
1.6 CONTROLLI EFFETTUATI DAL SDI	29
1.7 TEMPI DI ELABORAZIONE DA PARTE DEL SDI	29
2. FATTURAZIONE ELETTRONICA – FORMATO DELLA FATTURA	31
2.1 PARTE PRIMA	32
2.1.1 FATTURA ELETTRONICA HEADER – Dati di trasmissione	32
2.1.2 FATTURA ELETTRONICA HEADER – Dati del cedente/prestatore	34
2.1.3 FATTURA ELETTRONICA HEADER – Dati del rappresentante fiscale del cedente/prestatore	38

2.1.4	FATTURA ELETTRONICA HEADER – Dati del cessionario/committente	39
2.1.5	FATTURA ELETTRONICA HEADER – Dati del terzo intermediario soggetto emittente	42
2.1.6	FATTURA ELETTRONICA HEADER – Soggetto emittente	43
2.1.7	FATTURA ELETTRONICA BODY – Dati generali	43
2.1.8	FATTURA ELETTRONICA BODY – Dati beni / servizi	51
2.1.9	FATTURA ELETTRONICA BODY – Dati sui veicoli	59
2.1.10	FATTURA ELETTRONICA BODY – Dati di pagamento	59
2.1.11	FATTURA ELETTRONICA BODY – Allegati	61
2.2	PARTE SECONDA	61
2.2.1	Schema del file XML	61
2.2.2	L'elemento radice "fattura elettronica"	62
2.2.3	Fattura elettronica header: dati trasmissione	64
2.2.4	Fattura elettronica header: cedente / prestatore	65
2.2.5	Fattura elettronica header: rappresentante fiscale del cedente / prestatore	73
2.2.6	Fattura elettronica header: cessionario / committente	74
2.2.7	Fattura elettronica header: terzo intermediario soggetto emittente	77
2.2.8	Fattura elettronica header: soggetto emittente	78
2.2.9	Fattura elettronica body: dati generali	79
2.2.10	Fattura elettronica body: elemento dati dei beni/servizi	92
2.2.11	Fattura elettronica body: dati sui veicoli	99
2.2.12	Fattura elettronica body: dati di pagamento	100
2.2.13	Fattura elettronica body: allegati	103
3.	OPERAZIONI VERSO E DA SOGGETTI NON STABILITI IN ITALIA – REGOLE DI PROCESSO	105
3.1	MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEI FILE PER LA TRASMISSIONE DELLE OPERAZIONI ATTIVE	105
3.2	MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEI FILE PER LA TRASMISSIONE DELLE OPERAZIONI PASSIVE	105
3.2.1	Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero - TD17	106
3.2.2	Integrazione per acquisto di beni intracomunitari - TD18	108

3.2.3	Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art. 17 c.2 d.P.R. 633/72 - TD19	109
3.2.4	Acquisti da San Marino con IVA (fattura cartacea) – TD28	112
INDICAZIONE DI IMPONIBILE E IMPOSTA, COME INDICATO NELLA FATTURA CARTACEA RICEVUTA.APPENDICE 1: ELENCO DEI CODICI ERRORE RELATIVI ALLA FATTURA ORDINARIA E A QUELLA SEMPLIFICATA		114
1.	TIPOLOGIE E MODALITÀ DI VERIFICA	114
APPENDICE 2: FATTURA ORDINARIA		126
1.	SCHEMA XSD FATTURA ORDINARIA	126
1.	RAPPRESENTAZIONE TABELLARE FATTURA ORDINARIA	154
APPENDICE 3: FATTURA SEMPLIFICATA		162
1.	SCHEMA XSD FATTURA SEMPLIFICATA	162
1.	RAPPRESENTAZIONE TABELLARE FATTURA SEMPLIFICATA	173
APPENDICE 4: RICEVUTE DEL PROCESSO DI FATTURAZIONE		177
1. DESCRIZIONE E REGOLE DI COMPILAZIONE		178
1.1	NOMENCLATURA DEI FILE PER LA TRASMISSIONE DI RICEVUTE/ NOTIFICHE	178
1.1.1	Ricevuta di consegna del file al destinatario	178
1.1.2	Ricevuta di scarto	182
1.1.3	Ricevuta di impossibilità di recapito	184
1.1.4	Metadati del file fattura al destinatario	186
1.2	SCHEMA XSD MESSAGGI FATTURA TYPES_V1.0	188

STATO DEL DOCUMENTO

Versione	Data	Lista modifiche
1.1	05/06/2018	<ol style="list-style-type: none"> 1. Correzione di refusi 2. Chiarimenti su aspetti di dettaglio. Tra questi si è esplicitato che il nome dei file fattura e dati fattura può contenere identificativi di soggetti diversi dal trasmittente 3. Evidenza del limite dimensionale per singolo file fattura che non può eccedere i 5MB 4. Evidenza del comportamento del sistema nei casi in cui non riesca a consegnare una ricevuta per indisponibilità del canale del trasmittente 5. Istruzioni sull'utilizzo degli elementi facoltativi racchiusi nel blocco informativo <AltriDatiGestionali> nei casi in cui: <ul style="list-style-type: none"> • siano fatturate operazioni di rifornimenti di carburante e si intenda riportare in fattura la targa del mezzo rifornito • siano riportate in fattura operazioni già documentate da scontrino fiscale o documento commerciale 6. L'Appendice 1 è stata arricchita con le indicazioni, per ciascun errore, del fatto che l'errore possa presentarsi per la fattura ordinaria o per la semplificata o per entrambe 7. Sono stati introdotti gli schemi XSD e le rappresentazioni tabellari della fattura ordinaria e della fattura semplificata
1.2	03/10/2018	Introdotto un nuovo controllo per le fatture semplificate al fine di verificare che l'importo totale non ecceda, per questa tipologia di fatture, il limite previsto dall'art. 21 bis del DPR 633/72 (100 euro). Il relativo codice di errore è 00460 (pag. 141)
1.3	10/10/2018	Indicato esplicitamente l'indirizzo PEC verso il quale effettuare la prima trasmissione di fatture al Sdi (pag. 12)
1.4	26/02/2019	Sono indicati, per ciascun canale, i fattori non dipendenti dallo Sdi che incidono sui tempi di consegna delle fatture ai destinatari e delle notifiche ai mittenti. È introdotta una regola per ottimizzare la trasmissione/ricezione attraverso il servizio SDIFTP (efficace del prossimo 4 aprile)

		Sono dettagliati i tempi e i tentativi di consegna delle fatture al destinatario, per il servizio SDICOOP e di trasmissione delle ricevute al mittente per il servizio SDICOOP e per la PEC
1.4.1	29/03/2019	<p>Le modifiche introdotte con la versione 1.4 saranno efficaci dal prossimo 8 aprile.</p> <p>Chiarite conseguenze superamento dimensione massima per supporti SFTP (pag.14).</p> <p>Esplicitato l'invio dell'ER (pag.14)</p> <p>Esplicitate conseguenze fallimento consegna PEC e WS (pag. 16)</p> <p>Esplicitata modalità di consegna fattura con il canale SDIFTP (pag. 17).</p> <p>Esplicitato il momento a partire dal quale la fattura si considera consegnata al Sdl, ai fini della determinazione dei giorni entro i quali deve essere inviata l'eventuale ricevuta di scarto (pag. 25).</p> <p>È stata eliminata la segnalazione via email, nel caso di mancato rispetto della regola sul controllo della eccessiva parcellizzazione dei supporti SFTP (era presente a pag. 16 della versione 1.4)</p>
1.4.2	20/05/2019	<p>Modificato il controllo per le fatture semplificate (codice 00460) con innalzamento del limite dell'importo totale da 100 a 400 euro (pag. 144).</p> <p>Modificata la politica di retry nel caso di invio fatture da Sdl verso canale SDICoop: i tentativi passano da 3 a 4 con intervallo di 6 ore l'uno dall'altro (pag. 18)</p>
1.5	01/07/2019	<p>Introdotti nuovi controlli per:</p> <ul style="list-style-type: none"> - verificare il corretto utilizzo del codice destinatario "XXXXXXX" (codice di errore 00313) - verificare la coerenza di partita IVA e codice fiscale (se entrambi presenti) sia per il cedente/prestatore che per il cessionario/committente (codici di errore 00320 e 00324) - verificare la corretta valorizzazione del codice fiscale, sia per il cedente/prestatore che per il cessionario/committente, nei casi in cui la partita IVA sia quella di un gruppo IVA (codici di errore 00321, 00322, 00325 e 00326) - verificare, nei casi di autofattura, che la partita IVA del cedente/prestatore non sia cessata da più di 5 anni (codice di errore 00323) - verificare che l'indirizzo PEC indicato nel campo PECDestinatario non corrisponda ad una casella PEC del Sdl (codice di errore 00330) <p>(paragrafi modificati: 2.1.1 - 2.1.2 - 2.1.4 - Appendice 1)</p>
1.6	04/05/2020	<p>Variato lo schema XSD della fattura ordinaria con:</p> <ul style="list-style-type: none"> - introduzione del nuovo attributo "SistemaEmissante" - modifica del numero di occorrenze di DatiRitenuta

		<ul style="list-style-type: none"> - modifica del type di Importo in ScontoMaggiorazioneType - modifica della enumeration di CausalePagamentoType, TipoDocumentoType, TipoRitenutaType, NaturaType e ModalitaPagamentoType - modificato il campo complesso DatiBollo con introduzione dell'opzionalità per l'elemento ImportoBollo non più obbligatorio - introduzione del tipo String35LatinExtType - modifica della definizione di EmailType. <p>Variato lo schema XSD della fattura semplificata con:</p> <ul style="list-style-type: none"> - introduzione del nuovo attribute "SistemaEmittente" - introduzione del campo "BolloVirtuale" e del type BolloVirtualeType - modifica della enumeration di NaturaType - modifica della definizione di EmailType. <p>Variato lo schema XSD dati fatture trasfrontaliere con:</p> <ul style="list-style-type: none"> - modifica della enumeration di NaturaType. <p>Modificata la descrizione dell'errore 00420 sulle fatture. Introdotti nuovi controlli sulle fatture con codici 00443, 00444, 00445, 00471, 00472, 00473, 00474</p> <p>Modificati i criteri di controllo per gli errori 00323, 00404 e 00409 sulle fatture.</p> <p>Modificata la descrizione dell'errore 00400 sui dati fattura. Introdotti nuovi controlli sui dati fattura con codici 00321, 00325 e 00448.</p> <p>(paragrafi modificati: 2.1.2 - 2.1.7 – 2.1.8 – 2.2.9.1 – 2.2.10.1 – 2.2.10.2 – 2.2.12 - 4.2.1.2.2 – 4.2.1.3.2 – Appendice 1 – Appendice 2 – Appendice 3 – Appendice 4 – Appendice 5)</p>
1.6.1	01/10/2020	<p>Indicata la data di fine validità per i codici Natura N2, N3 e N6 (paragrafi 2.2 e 4.2)</p> <p>Modificata la data di entrata in vigore dei controlli con codice 00445 (Appendice 1) e 00448 (Appendice 2)</p>
1.6.2	23/11/2020	<p>Corretti alcuni refusi</p> <p>Modificato il criterio di controllo per gli errori 00404 e 00409, con eliminazione della casistica SoggettoEmittente = 'CC'.</p> <p>Reintrodotta (per le fatture emesse fino al 31/12/2020) la possibilità di utilizzare il codice "Z" come CausalePagamento</p>
1.6.3	02/07/2021	<p>Corretti alcuni refusi</p> <p>Aggiornata la descrizione per il codice natura N6.2 e i tipi documento TD24 e TD25</p> <p>Aggiunte nuove codifiche per TipoDocumento (INVCONT, NB1, NB2, NB3, N.DOC.COMM)</p> <p>Modificati i criteri dei controlli 00401 e 00460 sui dati fattura.</p> <p>Modificato il criterio di controllo per gli errori 00404 e 00409 per i tipi documento TD16, TD17, TD18, TD19, TD20, TD22, TD23</p>

1.6.4	01/01/2022	<p>Introdotte nuove codifiche per il blocco AltriDatiGestionali per operazioni non imponibili nei confronti di un esportatore abituale</p> <p>Introdotto nuovo controllo sulla fattura con codice 00475</p> <p>Aggiornato il controllo 00313 per le fatture semplificate</p>
1.7	01/07/2022	Adeguamento specifiche tecniche alle nuove modalità di comunicazione delle operazioni verso e da soggetti non stabiliti in Italia dal 1° luglio 2022, attraverso l'utilizzo del tracciato della fatturazione elettronica ordinaria ed eliminazione delle indicazioni per l'invio dei dati delle operazioni transfrontaliere (esterometro) utilizzando il tracciato dati fattura
1.7.1	01/10/2022	<p>Variato lo schema XSD della fattura ordinaria per l'introduzione di un nuovo tipo documento TD28 per comunicare operazioni di acquisto di beni da San Marino per le quali sono state ricevute fatture cartacee con indicazione dell'IVA</p> <p>Modificato il criterio di controllo per l'errore 00471 per i tipi documento TD01, TD02, TD03, TD06, TD24, TD25 e TD28 (fattura ordinaria) e TD07 (fattura semplificata)</p> <p>Modificato il criterio di controllo per l'errore 00472 per i tipi documento TD27</p> <p>Aggiornata la descrizione della natura N7</p> <p>Introdotte nuove codifiche per il blocco AltriDatiGestionali per riportare in fattura l'informazione circa l'avvenuta regolarizzazione dell'imposta a debito con versamento tramite modello di versamento F24 e per riportare in fattura il riferimento al corretto periodo di imposta dell'operazione nel caso di operazioni di estrazione beni da deposito IVA</p> <p>Introdotto nuovo controllo sulla fattura con codice 00476</p> <p>Aggiornata la descrizione dei codici di errore 00401, 00430, 00473, 00475</p> <p>Correzione refusi Cap. 3</p>
1.8	12/12/2023	<p>Introdotta nuova codifica per il blocco AltriDatiGestionali per produttori agricoli in regime speciale</p> <p>Introdotto controllo per lo scarto di fatture con dichiarazione d'intento invalidata 00477</p> <p>Aggiornate le indicazioni per l'utilizzo del TD28 per operazioni verso e da soggetti non stabiliti in Italia</p>
1.9	31/01/2025	<p>Variato lo schema XSD della fattura ordinaria per l'introduzione di un nuovo tipo documento TD29 per la comunicazione all'Agenzia delle entrate della omessa o irregolare fatturazione</p> <p>Variato lo schema XSD della fattura ordinaria e semplificata per l'introduzione del nuovo regime transfrontaliero di Franchigia IVA RF20 (Direttiva UE 2020/285)</p> <p>Aggiornata la descrizione del tipo documento TD20</p> <p>Aggiornati i codici valori per le fatture di vendita gasolio o carburante, in accordo alla nuova codifica prevista dall'ADM nella tabella TA13 (Tabella prodotti energetici)</p> <p>Aggiornate descrizioni codici errore 00471, 00473 e 00475.</p>

		<p>Modificato il criterio di verifica per i codici errore 00404 e 00409</p> <p>Modificato il controllo codice 00460 per l'eliminazione del limite a 400 euro dell'importo totale della fattura semplificata nel caso in cui il Cedente/Prestatore emetta in regime forfettario (art. 1, c. 54-89, L. 190/2014) o in regime transfrontaliero di franchigia IVA (Direttiva UE 2020/285)</p>
--	--	---

1. FATTURAZIONE ELETTRONICA – REGOLE DI PROCESSO

La presente sezione del documento riporta le specifiche tecniche per il colloquio con il Sistema di Interscambio nell'ambito del processo di fatturazione elettronica fra soggetti privati. Tali specifiche sono derivate dalle **Specifiche delle regole tecniche di cui all'allegato B del DM 55 del 3 aprile 2013**; a tale documento si rimanda per le regole tecniche di colloquio con il SdI in caso di fatturazione elettronica nei confronti della Pubblica Amministrazione.

1.1 DEFINIZIONI

Ai fini del presente documento si intende:

- per SdI, il Sistema di Interscambio, vale a dire la struttura istituita dal Ministero dell'Economia e delle Finanze attraverso la quale avviene la trasmissione delle fatture elettroniche verso l'Amministrazione (art.1, comma 211, legge 24 dicembre 2007 n. 244) o verso privati (art. 1, comma 2, decreto legislativo 127/2015);
- per Firma elettronica Entrate, la firma elettronica che garantisce la connessione univoca al firmatario e la sua univoca identificazione, basata su un certificato emesso dall'Agenzia delle Entrate;
- per SFTP (Secure File Transfer Protocol), il protocollo di trasferimento dati tra sistemi remoti, con connessione sicura;
- per HTTPS (HyperText Transfer Protocol Secured), il protocollo di trasmissione dati su web con ulteriore livello di crittografia ed autenticazione dei dati trasmessi (SSL - Secure Sockets Layer);
- per Intermediario, qualsiasi soggetto terzo, incaricato dal cedente/prestatore o dal cessionario/committente di emettere o trasmettere o ricevere per proprio conto le fatture elettroniche veicolate dal SdI;
- per Messaggio SOAP, messaggio XML, strutturato in un header e in un body, utilizzato nel colloquio tra web services;
- per Soggetto emittente, il cedente/prestatore o l'Intermediario da questi per proprio conto incaricato all'emissione della fattura elettronica;
- per Soggetto ricevente, il cessionario/committente o l'Intermediario da questi per proprio conto incaricato di ricevere la fattura elettronica veicolata dal SdI;
- per Soggetto trasmittente, il cedente/prestatore o l'Intermediario da questi per proprio conto incaricato di trasmettere la fattura elettronica al SdI;
- per WSDL (Web Service Definition Language), il linguaggio basato su XML per definire un web service e descriverne le modalità di accesso;

- per XML (Extensible Markup Language), l'insieme di regole per strutturare in formato testo i dati oggetto di elaborazione.

1.2 MODALITÀ DI EMISSIONE DELLE FATTURE ELETTRONICHE

Il presente paragrafo descrive le specifiche tecniche di emissione della fattura elettronica, con riferimento al formato di rappresentazione e alle caratteristiche del documento da trasmettere.

I dati della fattura elettronica da trasmettere attraverso il SdI devono essere rappresentati in formato XML (eXtensible Markup Language), secondo lo schema e le regole riportate al paragrafo 2 *Fatturazione elettronica – Formato della fattura*.

1.2.1 FORMATI DI FIRMA ELETTRONICA E RIFERIMENTO TEMPORALE

Il SdI gestisce sia fatture elettroniche prive di firma elettronica che fatture elettroniche alle quali sia apposta firma elettronica.

Nel caso si scelga di apporre la firma elettronica, il SdI verifica che le fatture elettroniche siano:

- firmate digitalmente con certificato di firma elettronica qualificata 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 la fattura sono i seguenti:
 - **CAdES-BES** (CMS Advanced Electronic Signatures) con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 733 V2.2.1, così come previsto dalla normativa vigente in materia;
 - **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;
- firmate in formato CAdES con certificato di firma elettronica rilasciato dall'Agenzia delle Entrate. Il certificato è rilasciato agli utenti del Servizio Entratel e utilizzato sui propri sistemi ovvero sul proprio PC attraverso Desktop telematico o Entratel Multifile. Si ricorda che l'Agenzia delle Entrate non è una Certification Authority qualificata e che, pertanto, la verifica di una firma elettronica basata sulle chiavi pubbliche di firma e cifratura rilasciate dall'Agenzia delle Entrate evidenzierebbe che la CA non è affidabile. È quindi opportuno che chi appone tale tipo di firma elettronica sulle fatture che emette renda consapevoli i propri clienti di questa circostanza e del fatto che la verifica di questo tipo di firma può

essere fatta solo utilizzando il servizio di verifica di Agenzia delle Entrate (<https://telematici.agenziaentrate.gov.it/Abilitazione/IVerificaFile.jsp>).

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 di controllo della firma il Sdl intende la valorizzazione dell'attributo "signing time" che deve essere presente nella firma elettronica apposta sul documento e non può essere successivo al momento di ricezione.

L'esito negativo di tale verifica determina lo scarto del file¹.

1.2.2 Nomenclatura dei file da trasmettere

Le fatture elettroniche possono essere trasmesse al Sdl come di seguito descritto:

- a) un file in formato xml che rispetti le regole descritte al paragrafo 2 *Fatturazione elettronica – Formato della fattura*;
- b) più file che rispettino quanto descritto al precedente punto a) contenuti in un file compresso; il formato di compressione accettato è il formato ZIP.

Nel caso a) il sistema verifica che il **nome del file** rispetti la seguente sintassi:

codice paese	identificativo univoco	progressivo univoco del file
--------------	------------------------	------------------------------

dove:

- il *codice paese* va espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code;
- l'*identificativo univoco*, è rappresentato dall'identificativo fiscale (codice fiscale nel caso di soggetto residente in Italia, identificativo proprio del paese di appartenenza nel caso di soggetto residente all'estero) di un soggetto persona fisica o persona giuridica diversa da persona fisica; la lunghezza di questo identificativo è di:
- 11 caratteri (minimo) e 16 caratteri (massimo) nel caso di codice paese IT;

¹ Codici di errore: **00100** (certificato di firma scaduto), **00101** (certificato di firma revocato), **00104** (Certification Authority non affidabile), **00107** (certificato non valido), **00103** (la firma digitale apposta manca del riferimento temporale), **00105** (il riferimento temporale della firma apposta non è coerente)

- 2 caratteri (minimo) e 28 caratteri (massimo) altrimenti;
- l'identificativo usato per il nome del file non è soggetto a controlli di validità, esistenza o coerenza con i dati presenti in fattura.
- 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 al Sistema di Interscambio da parte del medesimo soggetto; non deve necessariamente seguire una stretta progressività e può presentare anche stili di numerazione differenti.

Qualora il file sia firmato elettronicamente (come indicato al precedente paragrafo 1.2.1), in base al formato di firma elettronica adottato l'estensione del file assume il valore “.xml” (per la firma XAdES-BES) oppure “.xml.p7m” (per la firma CAdES-BES).

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

Es.: *ITAAABBB99T99X999W_00001.xml*
IT9999999999_00002.xml.p7m

Nel caso b) il **nome del file** deve rispettare la medesima sintassi; in questo caso l'unica estensione ammessa è .zip.

Se si sceglie di utilizzare una firma elettronica, non è il file compresso (.zip) che deve essere firmato digitalmente, ma ogni singolo file in esso contenuto.

Es.: *ITAAABBB99T99X999W_00001.zip*

che al suo interno contiene, a titolo di esempio

ITAAABBB99T99X999W_00002.xml
ITAAABBB99T99X999W_00003.xml
ITAAABBB99T99X999W_00004.xml.p7m

Il nome dei file, espressi secondo le regole descritte, viene mantenuto nella fase di inoltro al soggetto ricevente. Qualora al Sdl sia inviato un file del tipo indicato nel caso b) (file compresso), il Sdl trasmette al soggetto ricevente il file o i file in esso contenuti e non il file compresso.

Un file inviato al Sdl il cui nome non rispetti le regole sopra descritte o sia uguale al nome di un file trasmesso in precedenza, sarà scartato².

² Codici di errore: **00001** (nome file non valido), **00002** (nome file duplicato)

1.3 MODALITÀ DI TRASMISSIONE DELLE FATTURE E DELLE RICEVUTE

Il presente paragrafo descrive le specifiche tecniche per l'utilizzo dei canali di trasmissione delle fatture elettroniche e delle relative ricevute.

1.3.1 *TRASMISSIONE DEL FILE AL SdI*

La trasmissione dei file verso il SdI può essere effettuata utilizzando le seguenti modalità:

- un sistema di posta elettronica certificata, di seguito "servizio PEC";
- un sistema di cooperazione applicativa, su rete Internet, con servizio esposto tramite modello "web service" fruibile attraverso protocollo HTTPS, di seguito "servizio SdI/Coop";
- un sistema di trasmissione dati tra terminali remoti basato su protocollo SFTP, di seguito "servizio SdIFtp";
- un sistema di trasmissione fruibile mediante la specifica funzionalità del servizio web "Fatture e corrispettivi".

Il singolo file fattura non può superare la dimensione di 5MB.

Posta elettronica certificata (servizio PEC)

Il soggetto trasmittente che intende utilizzare la posta elettronica certificata, deve avvalersi di un gestore con il quale mantenere un rapporto finalizzato alla disponibilità del servizio di PEC. Tale gestore deve essere tra quelli inclusi in apposito elenco pubblico gestito dall'AgID, così come disciplinato dagli artt. 14 e 15 del DPR 11 febbraio 2005, n. 68 ("Regolamento recante disposizioni per l'utilizzo della posta elettronica certificata, a norma dell'art. 27 della legge 16 gennaio 2003, n. 3" - G.U. 28 aprile 2005, n. 97).

Il singolo file (o archivio compresso) da trasmettere costituisce l'allegato del messaggio di posta. Un unico messaggio può contenere diversi file allegati. Il messaggio con relativi allegati non deve superare la dimensione di 30 megabytes, valore che costituisce il limite massimo entro il quale il gestore è tenuto a garantire il suo invio, come previsto dall'art. 12 del DM 2 novembre 2005 ("Regole tecniche per la formazione, la trasmissione e la validazione, anche temporale, della posta elettronica certificata" - G.U. 15 novembre 2005, n. 266). Si ricorda che il singolo file fattura (fattura o lotto di fatture) non può superare i 5MB.

L'utilizzo della PEC garantisce di per sé l'identificazione del soggetto trasmittente; ciò consente di non ricorrere a procedure di identificazione del soggetto come attività propedeutiche alla trasmissione e ne deriva che il SdI entra in contatto per la prima volta con il soggetto trasmittente nel momento in cui si verifica la ricezione del primo messaggio di posta.

Per garantire una gestione efficiente del processo di trasmissione il Sdl utilizza, secondo una logica di bilanciamento dei carichi, più indirizzi di PEC tramite i quali ricevere i file. La prima volta che il soggetto trasmittente invia una fattura tramite la PEC, deve utilizzare come indirizzo di posta elettronica certificata del Sdl l'indirizzo *sdi01@pec.fatturapa.it*. Con il primo messaggio di risposta il Sdl comunica al soggetto trasmittente l'indirizzo PEC che dovrà utilizzare per i successivi invii.

L'utilizzo di un indirizzo di PEC diverso da quello assegnato dal Sdl non garantisce il buon fine della ricezione del messaggio di posta da parte del Sdl stesso.

Il normale flusso di trasmissione tramite PEC prevede, se il processo di invio e ricezione va a buon fine, che al mittente vengano recapitate due ricevute: una di accettazione da parte del proprio gestore di posta, e una di avvenuta consegna da parte del gestore di posta del destinatario; quest'ultima attesta l'avvenuta trasmissione del file al Sdl ma non la correttezza e quindi l'emissione della fattura elettronica.

L'eventuale scarto del file da parte del Sdl o il recapito della fattura allegata al soggetto ricevente o l'impossibilità di recapito, sono comunicati attraverso le apposite ricevute, come descritto al successivo paragrafo 1.5.7.

Inoltre, a fronte dell'invio di una PEC priva di allegato da parte del soggetto trasmittente, il Sdl invia un messaggio di cortesia allo stesso notiziandolo dell'errato invio.

Cooperazione applicativa su rete Internet (servizio SdlCoop - Trasmissione)

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

Questa modalità di trasmissione prevede:

- la sottoscrizione mediante firma digitale³, da parte del soggetto trasmittente, di uno specifico accordo di servizio;
- la capacità di gestione di certificati digitali.

L'accordo di servizio definisce le regole di comunicazione tra il soggetto trasmittente e il Sdl.

In seguito alla sottoscrizione del suddetto accordo di servizio il Sdl 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.

³ Firma elettronica basata su un certificato di firma qualificato, rilasciato al titolare dell'accordo, usando il formato di firma CAdES-BES (CMS Advanced Electronic Signatures) con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 733 V2.2.1

Il file, inviato come allegato SOAP, deve essere identificato secondo le regole di nomenclatura previste al precedente paragrafo 1.2.2.

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

Diversamente dalla PEC che consente, nel limite dimensionale di 30 megabytes, di inviare con un solo messaggio più file allegati, questa modalità permette la trasmissione di un solo file (fattura singola piuttosto che lotto di fatture piuttosto che archivio di fatture) 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.

Il riscontro della ricezione è costituito dalla *response SOAP* prevista dal servizio; attesta la ricezione del file ma non la correttezza e quindi l'emissione della fattura.

L'avvenuto scarto del file da parte del Sdl, il corretto recapito della fattura al soggetto ricevente o l'impossibilità di recapito, sono certificati dal Sdl stesso attraverso la predisposizione e l'invio al mittente di ricevute ad hoc, secondo il sistema di comunicazione descritto al successivo paragrafo 1.5.7.

Gli ulteriori dettagli ai quali attenersi e tutte le informazioni relative alle procedure per l'utilizzo del servizio, così come la descrizione formale attraverso WSDL dei servizi, sono riportate nel documento Istruzioni per il servizio SDICoop - Trasmissione pubblicato sul sito web dell'Agenzia delle Entrate e sul sito www.fatturapa.gov.it (sezione Documentazione Sistema di interscambio).

Sistema di trasmissione dati tra terminali remoti basato su protocollo SFTP (servizioSdlFtp)

Il Sdl prevede la possibilità di trasmissione dei file, preventivamente crittografati, attraverso protocolli di interconnessione e canali trasmittivi, 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.

Questa modalità di trasmissione prevede:

- la sottoscrizione mediante firma digitale⁴, da parte del soggetto trasmittente, di uno specifico accordo di servizio;
- la dotazione di un server SFTP esposto su Internet.

L'utilizzo di tale modalità presuppone una struttura a supporto delle attività informatiche, la capacità di gestire sistemi informativi ed un centro di elaborazione dati con caratteristiche di continuità e disponibilità di personale di presidio. Per le caratteristiche espresse la modalità si adatta a realtà di soggetti intermediari che si configurano come nodi di concentrazione e di smistamento.

L'accordo di servizio definisce le regole di comunicazione tra il soggetto trasmittente e il SdI, comprese quelle relative al flusso delle ricevute. In seguito alla sottoscrizione del suddetto accordo di servizio il SdI avvia una prima fase di verifica di corretta trasmissione/ricezione di supporti FTP cifrati; successivamente il soggetto trasmittente dovrà eseguire i test di interoperabilità descritti all'interno di apposito kit predisposto dal SdI. Al termine dei suddetti test, conclusi positivamente, il canale viene ufficialmente riconosciuto come canale accreditato.

La dimensione di ciascun supporto deve essere tale da massimizzare la velocità di trasferimento dei file e ridurre i tempi legati alla elaborazione dei supporti stessi. Ciascun operatore dovrà pertanto commisurare le dimensioni dei propri supporti con la velocità di trasferimento (bit rate) che potrà garantire; in ogni caso la dimensione massima del supporto contenente i file è di 150 megabyte. In caso di file maggiori di 150 megabyte, tali file verranno rinominati, non saranno prelevati e verrà inviata una segnalazione via email all'indirizzo del referente tecnico del sottoscrittore contenuto nella richiesta di accreditamento. Esiste inoltre un vincolo alla eccessiva parcellizzazione dei file fattura all'interno dei supporti: è ammessa, per ogni accesso al server (che avviene ordinariamente ogni 10 minuti), la presenza sul nodo di scambio di un unico supporto con dimensione inferiore ai 15 megabyte, mentre eventuali ulteriori supporti presenti dovranno avere dimensioni comprese tra i 15 megabyte e i 150 megabyte. Il mancato rispetto di tale vincolo determinerà il prelievo di un unico supporto ad accesso e l'invio di una segnalazione. Si ricorda che il singolo file fattura (fattura o lotto di fatture) non può superare i 5 megabyte. Il riscontro della ricezione è costituito da un file di esito (supporto "EO", in caso la trasmissione superi la verifica di sicurezza, o "ER", in caso la verifica di sicurezza non sia superata) che l'utente trasmittente riceve sullo stesso nodo sul quale ha depositato il supporto da trasmettere; attesta la ricezione del file ma non la correttezza e quindi l'emissione della fattura. Il supporto EO è l'unico supporto a non essere firmato e cifrato, come chiarito nelle istruzioni per il servizio.

⁴ Firma elettronica basata su un certificato di firma qualificato, rilasciato al titolare dell'accordo, usando il formato di firma CADES-BES (CMS Advanced Electronic Signatures) con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 733 V2.2.1

L'avvenuto scarto del file da parte del SdI, il corretto recapito della fattura al soggetto ricevente o l'impossibilità di recapito, sono certificati dal SdI stesso attraverso la predisposizione e l'invio al mittente di ricevute ad hoc, secondo il sistema di comunicazione descritto al successivo paragrafo 1.5.7.

Gli ulteriori dettagli ai quali attenersi e tutte le informazioni relative alle procedure per l'utilizzo del servizio sono riportate nel documento Istruzioni per il servizio SDIFTP pubblicato sul sito web dell'Agenzia delle Entrate e sul sito www.fatturapa.gov.it (sezione Documentazione Sistema di interscambio).

Invio tramite 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.

La funzionalità è disponibile in un'area del servizio web “Fatture e corrispettivi”.

Il file fattura, o il file compresso contenente più file fattura (in ogni caso la dimensione del file da trasmettere non può eccedere il limite di 5 megabytes), possono essere trasmessi mediante *upload*.

Il riscontro della ricezione è costituito da un avviso che, sulla stessa pagina dalla quale si effettua la trasmissione, viene presentato all'utente; tale avviso attesta la ricezione del file ma non la correttezza e quindi l'emissione della fattura.

Successivamente, l'esito dei controlli ed eventualmente del recapito di ciascun file fattura sarà consultabile tramite le funzionalità di monitoraggio a disposizione sulla stessa interfaccia web “Fatture e corrispettivi”.

1.3.2 TRASMISSIONE DEL FILE AL SOGGETTO RICEVENTE

Il SdI trasmette al soggetto ricevente la fattura tramite l'inoltro del file ricevuto in ingresso utilizzando canali di trasmissione analoghi a quelli utilizzati per la ricezione.

Le modalità previste per l'inoltro sono:

- un sistema di posta elettronica certificata, di seguito “servizio PEC”;
- un sistema di cooperazione applicativa, su rete Internet, con servizio esposto tramite modello “web service” fruibile attraverso protocollo HTTPS, di seguito “servizio SdI/Coop - Ricezione”;
- un sistema di trasmissione dati tra terminali remoti basato su protocollo SFTP, di seguito “servizio SdI/Ftp”;
- un servizio web messo a disposizione nell'area autenticata dei servizi telematici.

Posta elettronica certificata (servizio PEC)

Il soggetto che per ricevere le fatture elettroniche dal Sdl intende utilizzare la posta elettronica certificata, deve avvalersi di un gestore con il quale mantenere un rapporto finalizzato alla disponibilità del servizio di PEC. Tale gestore deve essere tra quelli inclusi in apposito elenco pubblico gestito dall'Agenzia per l'Italia Digitale, così come disciplinato dagli artt. 14 e 15 del DPR 11 febbraio 2005, n. 68 ("Regolamento recante disposizioni per l'utilizzo della posta elettronica certificata, a norma dell'art. 27 della legge 16 gennaio 2003, n. 3" - G.U. 28 aprile 2005, n. 97).

Il file inoltrato costituisce l'allegato del messaggio di posta; sempre allegato al medesimo messaggio di posta il Sdl trasmetterà il file di "notifica dei metadati del file fattura" (v. paragrafo 1.5.7): ogni messaggio di posta riporterà in allegato un solo "file fattura" ed un solo "file di metadati".

Il normale flusso di trasmissione tramite posta elettronica certificata prevede, se il processo di invio e ricezione va a buon fine, che al Sdl vengano recapitate nella propria casella di PEC due ricevute: una di accettazione da parte del proprio gestore di posta, e una di avvenuta consegna da parte del gestore di posta del destinatario; quest'ultima attesta il 'deposito', nella casella di PEC del soggetto ricevente, del messaggio e dei relativi allegati ed ha valore, per il Sdl, di "messa a disposizione della fattura al destinatario" e pertanto dà luogo all'invio al soggetto trasmittente della "ricevuta di consegna" (v. paragrafo 1.5.7).

Il Sdl considera fallita la trasmissione, invia una ricevuta di impossibilità di recapito (descritta al paragrafo 1.5.7) e mette la fattura a disposizione nell'area autenticata dei servizi telematici del cessionario/committente, se:

- riceve dal gestore di posta del destinatario una notifica di mancata consegna;
- non riceve alcuna comunicazione da parte del gestore di posta del destinatario entro un tempo massimo di 40 ore.

Cooperazione applicativa su rete Internet (servizio SdlCoop - Ricezione)

L'utilizzo di tale modalità è possibile per i soggetti che mettono a disposizione su rete Internet un servizio web che consente al Sdl, richiamando tale servizio, di trasmettere il file fattura ed il file di "notifica dei metadati del file fattura" come allegato di un messaggio SOAP.

In considerazione del fatto che, per motivi indipendenti dal Sdl, il servizio potrebbe essere temporaneamente indisponibile, il Sistema effettua fino ad un massimo di 4 tentativi di trasmissione, uno ogni 6 ore, al termine dei quali il Sdl considera fallita la trasmissione, invia una ricevuta di impossibilità di recapito (descritta al paragrafo 1.5.7) e mette la fattura a

disposizione nell'area autenticata dei servizi telematici del cessionario/committente.

Questa modalità di ricezione prevede:

- la sottoscrizione mediante firma digitale⁵, da parte del soggetto ricevente, di uno specifico accordo di servizio;
- la capacità di gestione di certificati digitali.

L'accordo di servizio definisce le regole di comunicazione fra il SdI e il soggetto ricevente.

In seguito alla sottoscrizione del suddetto accordo di servizio il SdI procede alla “qualificazione” del sistema da chiamare 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 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.

Gli ulteriori dettagli ai quali attenersi e tutte le informazioni relative alle procedure per l'utilizzo del servizio, così come la descrizione formale attraverso WSDL dei servizi, sono riportate nel documento Istruzioni per il servizio SDICoop - Ricezione pubblicato sul sito web dell'Agenzia delle Entrate e sul sito www.fatturapa.gov.it (sezione Documentazione Sistema di interscambio).

Sistema di trasmissione dati tra terminali remoti basato su protocollo SFTP (servizioSdIFtp)

Il SdI prevede la possibilità di trasmissione dei file, preventivamente crittografati, attraverso protocolli di interconnessione e canali trasmisivi 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.

Questa modalità di trasmissione prevede:

⁵ Firma elettronica basata su un certificato di firma qualificato, rilasciato al titolare dell'accordo, usando il formato di firma CAdES-BES (CMS Advanced Electronic Signatures) con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 733 V1.7.4

- la sottoscrizione mediante firma digitale⁶, da parte del soggetto ricevente, di uno specifico accordo di servizio;
- la dotazione di un server SFTP esposto su Internet.

L'utilizzo di tale modalità presuppone una struttura a supporto delle attività informatiche, la capacità di gestire sistemi informativi ed un centro di elaborazione dati con caratteristiche di continuità e disponibilità di personale di presidio. Per le caratteristiche espresse la modalità si adatta a realtà di soggetti intermediari che si configurano come nodi di concentrazione e di smistamento.

L'accordo di servizio definisce le regole di comunicazione tra il soggetto ricevente e il Sdl, comprese quelle relative al flusso delle ricevute. In seguito alla sottoscrizione del suddetto accordo di servizio il Sdl avvia una prima fase di verifica di corretta trasmissione/ricezione di supporti SFTP cifrati; successivamente il soggetto ricevente dovrà eseguire i test di interoperabilità descritti all'interno di apposito kit predisposto dal Sdl. Al termine dei suddetti test, conclusi positivamente, il canale viene ufficialmente riconosciuto come canale accreditato.

La trasmissione di una fattura tramite il servizio SDIFTP avviene mediante la messa a disposizione di un supporto di tipo "FO" che la contiene nella *directory di scambio*. La data/ora in cui termina con successo la trasmissione del supporto viene riportata nelle Ricevute di Consegna che il Sistema di Interscambio invia relativamente ai file fattura consegnati.

Gli ulteriori dettagli ai quali attenersi e tutte le informazioni relative alle procedure per l'utilizzo del servizio sono riportate nel documento Istruzioni per il servizio SDIFTP pubblicato sul sito web dell'Agenzia delle Entrate e sul sito www.fatturapa.gov.it (sezione [Documentazione Sistema di interscambio](#)).

Servizio web di messa a disposizione nell'area autenticata dei servizi telematici

Il Sdl, nei casi in cui non sia stato possibile recapitare la fattura elettronica al soggetto destinatario, rende disponibile la stessa al cessionario/committente nella sua area riservata del sito web dell'Agenzia delle entrate.

In questo caso comunica tale informazione al soggetto trasmittente, attraverso la ricevuta di impossibilità di recapito di cui al paragrafo 1.5.7, unitamente alla data di messa a disposizione del file.

⁶ Firma elettronica basata su un certificato di firma qualificato, rilasciato al titolare dell'accordo, usando il formato di firma CAdES-BES (CMS Advanced Electronic Signatures) con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 733 V2.2.1

Nel momento in cui il cessionario/committente, accedendo alla sua area riservata, prende visione della fattura, il sistema registra tale operazione e modifica lo stato del file che risulta così ricevuto dal destinatario. L'informazione della data di presa visione della fattura da parte del cessionario/committente è resa disponibile al cedente/prestatore nell'area di consultazione delle fatture elettroniche di sua competenza.

1.4 MODALITÀ DI INOLTRO DELLE COMUNICAZIONI DA PARTE DEL SdI

Le comunicazioni prodotte dal SdI vengono inoltrate tramite lo stesso canale utilizzato per la trasmissione del file fattura. Le comunicazioni sono costituite da file XML firmati 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; i file vengono trasmessi come allegati ai messaggi previsti per i diversi canali trasmisivi. La struttura XML dei file di comunicazione è dettagliata nel “Formato dei file di comunicazione del SdI” riportato in appendice.

In particolare:

- nel caso di “servizio PEC”, le comunicazioni sono spedite all’indirizzo di PEC del mittente o del destinatario del file fattura; i messaggi PEC sono costituiti da una versione “Human Readable” (il corpo del messaggio) e dal file XML in allegato;
- nel caso di “servizio SdI/Coop” l’accordo prevede l’esposizione, da parte del soggetto che ha trasmesso o ricevuto il file fattura, di un analogo servizio richiamabile dal SdI per l’invio delle comunicazioni come file XML in allegato al messaggio soap;
- nel caso di “servizio SdI/Ftp”, le comunicazioni vengono inoltrate 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 telematico attraverso il servizio esposto su interfaccia web di fruizione dei servizi “Fatture e corrispettivi”, le comunicazioni sono reperibili, come file XML, tramite la funzionalità di monitoraggio disponibile sull’interfaccia suindicata.

1.5 MODALITÀ DI INTERAZIONE CON IL SdI

Il presente paragrafo descrive le procedure operative per la trasmissione delle fatture elettroniche attraverso il SdI, e lo scambio di informazioni tra gli attori del processo.

1.5.1 *INTERAZIONE DEL SOGGETTO RICEVENTE CON IL SdI*

Affinché il soggetto ricevente possa validamente interagire con il SdI devono essere soddisfatti i requisiti indispensabili alla sua qualificazione e al suo riconoscimento.

Il soddisfacimento di tali requisiti passa attraverso la definizione del canale di trasmissione e/o il censimento della modalità di ricezione delle proprie fatture d'acquisto.

1.5.1.1 *Definizione del canale di trasmissione*

La definizione del canale di trasmissione avviene tramite:

- l'adozione di una casella di posta elettronica certificata (PEC);
- la realizzazione del servizio di ricezione (WS-SDICoop), secondo le modalità e le specifiche pubblicate sul sito www.fatturapa.gov.it;
- la definizione di un accordo per disciplinare la trasmissione della fattura, e relativi messaggi di notifica, attraverso protocolli di “file transfer” (servizio SdIFtp) all'interno di circuiti chiusi che identificano in modo certo i partecipanti assicurando la qualificazione del canale.

1.5.1.2 *Registrazione dell'indirizzo telematico per la ricezione dei file fattura*

La funzionalità web “Registrazione dell'indirizzo telematico preferito per la ricezione dei file fattura” è accessibile dall'interfaccia web di fruizione dei servizi “Fatture e corrispettivi”, dalla box Fatturazione presente nella home page.

Consente a ciascun soggetto passivo IVA di indicare la modalità con la quale desidera ricevere le fatture elettroniche delle quali risulta cessionario/committente. L'utente potrà scegliere la modalità di ricezione delle fatture elettroniche. La scelta effettuata attraverso la funzione di registrazione verrà considerata dal SdI come prioritaria nella consegna della fattura elettronica.

1.5.2 *PROCEDURA PER L'IDENTIFICAZIONE DEL SOGGETTO TRASMITTENTE AI FINI DELL'INTERAZIONE CON IL SdI*

Affinché il soggetto trasmittente possa validamente interagire con il SdI, devono essere soddisfatti i requisiti minimi indispensabili alla sua identificazione.

Il soddisfacimento di tali requisiti si ottiene definendo uno o più canali di trasmissione/comunicazione attraverso:

- dotazione di una casella di posta elettronica certificata o di analogo indirizzo di posta elettronica basato su tecnologie che certifichino data e ora dell'invio e della ricezione delle comunicazioni e l'integrità del contenuto delle stesse;
- adesione e sottoscrizione di un *accordo di servizio* con il Sdl per disciplinare la trasmissione della fattura, e relativi messaggi di notifica, attraverso servizio esposto tramite modello “web-service”;
- adesione e sottoscrizione di un *accordo di servizio* con il Sdl per disciplinare la trasmissione della fattura, e relativi messaggi di notifica, attraverso protocolli di “file transfer” (servizio *Sdl/Ftp*) all'interno di circuiti chiusi che identificano in modo certo i partecipanti assicurando la qualificazione del canale.

Nel caso di utilizzo del servizio di invio telematico esposto su interfaccia web di fruizione dei servizi “Fatture e corrispettivi”, l'autenticazione avviene attraverso l'utilizzo delle credenziali Fisconline o Entratel oppure, in alternativa, di un dispositivo di tipo Smartcard rispondente ai requisiti della Carta Nazionale dei Servizi-CNS, preventivamente registrata ai servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate oppure di un'identità SPID.

1.5.3 PROCEDURA PER L'ACCREDITAMENTO DEI CANALI WEB SERVICE E SFTP

I canali web service e sftp possono essere utilizzati solo dopo il loro accreditamento. La procedura di accreditamento è disponibile dal sito www.fatturapa.gov.it.

I passi da seguire sono i seguenti:

- accesso all'area relativa al canale di interesse
- compilazione di un web form con:
 - i dati del soggetto per conto del quale si richiede l'accreditamento,
 - l'indicazione del canale,
 - i dati del titolare dell'accordo
 - i dati di un referente tecnico,
 - gli indirizzi (endpoint) relativi al canale da accreditare per la trasmissione e/o per la ricezione,
 - esclusivamente per il canale WS, anche il nome delle CSR (Certificate Signing Request) necessarie per la generazione dei certificati di test e di produzione,
 - l'eventuale indicazione di utilizzo anche del flusso semplificato di cui al par. 1.5.6;
- al termine della compilazione il sistema genera un file zip, “richiesta di accreditamento” contenente:

- l'accordo di servizio in formato xml,
 - il relativo foglio di stile per la visualizzazione,
 - il documento delle specifiche di utilizzo del canale accreditato,
 - i file xsd e/o WSDL per interagire con il sistema di interscambio;
- il file zip così composto, deve essere firmato con un certificato di firma qualificato (unico formato di firma ammesso CADES), rilasciato al titolare dell'accordo di servizio;
- una volta firmato il file zip deve essere trasmesso all'indirizzo di posta elettronica certificata indicato durante la procedura di compilazione del web form;
- l'utente riceverà in risposta al suo messaggio PEC un messaggio con allegati i certificati digitali da utilizzare, in una prima fase per i test di interoperabilità, e, successivamente alla conclusione positiva degli stessi, per il colloquio in produzione. I tempi di risposta alla PEC sono legati alle attività di configurazione dei canali ed alla produzione dei certificati;
- una volta installati i certificati sui propri sistemi, l'utente potrà effettuare i test di interoperabilità in autonomia;
- una volta che tutti i test risultino superati, l'utente potrà richiedere il passaggio in produzione attraverso la stessa piattaforma di interoperabilità. In risposta il sistema trasmetterà un messaggio PEC per comunicare l'avvenuto accreditamento;
- per i canali accreditati in ricezione la procedura si conclude con la richiesta del codice destinatario o dei codici destinatario (fino ad un massimo di 100). La richiesta del codice (o dei codici) destinatario è disponibile sul sito www.fatturapa.gov.it. Per richiedere il codice o i codici destinatario è necessario fare l'upload del file *richiestaAccreditamento.zip.p7m* generato dal Sistema e reso disponibile al richiedente all'avvio della procedura di accreditamento.

1.5.4 PROCEDURA DI INVIO FATTURA AL SDI

La procedura di invio della fattura al Sdi vede, quali attori coinvolti:

- il soggetto emittente;
- il soggetto trasmittente (se diverso dal soggetto emittente);
- il Sistema di Interscambio;

I passaggi rappresentativi si possono schematizzare nei punti seguenti:

- il soggetto emittente predisponde la fattura elettronica secondo quanto riportato al precedente paragrafo 1.2;
- sulla fattura così predisposta, nel caso si scelga di apporre la firma digitale per garantire autenticità e integrità della fattura, il soggetto emittente appone la firma secondo una delle modalità descritte nel paragrafo 1.2.1;

- il file così generato, viene trasmesso dal soggetto trasmittente al SdI per mezzo dei canali e le modalità di cui al precedente paragrafo 1.3.1.

1.5.5 PROCEDURA DI INOLTRO DELLA FATTURA AL SOGGETTO RICEVENTE

La procedura di inoltro della fattura elettronica dal SdI al soggetto ricevente vede, quali attori coinvolti:

- il Sistema di Interscambio;
- il soggetto ricevente.

Il SdI, una volta effettuate le verifiche previste, inoltra al soggetto ricevente la fattura elettronica attraverso i canali e con le modalità di cui al precedente paragrafo 1.3.2.

Per l'individuazione del canale a cui trasmettere il file fattura, il SdI adotta la seguente procedura:

- se il soggetto ricevente ha registrato l'indirizzo telematico al quale desidera ricevere le fatture elettroniche, provvede al recapito secondo le indicazioni fornite;
- se l'elemento informativo del file fattura *CodiceDestinatario* contiene un valore corrispondente a un canale di trasmissione attivo, inoltra il file fattura al canale individuato;
- se l'elemento informativo del file fattura *CodiceDestinatario* contiene il valore “0000000” ed è valorizzato l'elemento informativo *PECDestinatario*, il SdI inoltra il file alla casella di posta elettronica certificata individuata;
- se l'elemento informativo del file fattura *CodiceDestinatario* contiene il valore “0000000” e l'elemento informativo *PECDestinatario* non è valorizzato, il SdI mette a disposizione il file fattura nell'area autenticata dei servizi telematici del cessionario/committente.

Nei casi in cui uno stesso soggetto svolge contemporaneamente il ruolo di intermediario sia per chi trasmette la fattura elettronica che per chi la riceve attraverso lo stesso canale trasmissivo, è possibile adottare un flusso semplificato per le cui particolarità si rimanda al successivo paragrafo 1.5.6.

1.5.6 FLUSSO SEMPLIFICATO

L'adozione del flusso semplificato di recapito dei file fattura è vincolata al soddisfacimento di tutte le condizioni seguenti:

- il cessionario/committente deve aver registrato “l'indirizzo telematico” preferito per la ricezione dei file, utilizzando il servizio di registrazione di cui al precedente paragrafo 1.5.1.2;

- “l’indirizzo telematico” di cui al punto precedente è uno dei canali che richiedono accreditamento (web-service o sftp, vedi par 1.5.3) e non può essere una casella di Posta Elettronica Certificata;
- il file fattura perviene al Sdl attraverso il medesimo canale corrispondente “all’indirizzo telematico” di cui al punto precedente;
- il soggetto che ha accreditato il canale ha indicato, al momento dell’accreditamento, che intende utilizzare anche il flusso semplificato.

Il flusso semplificato si basa sulla coincidenza del soggetto trasmittente e del soggetto ricevente e consiste nei seguenti passi:

- il Sdl riceve il file fattura;
- il Sdl effettua i controlli sul file fattura ricevuto;
- in caso di controlli non superati, il Sdl invia al soggetto trasmittente la ricevuta di scarto;
- in caso di esito positivo dei controlli, il Sdl invia la ricevuta di consegna senza trasmettere il file fattura.

1.5.7 PROCEDURA DI GESTIONE DELLE RICEVUTE

Tutti i canali di trasmissione descritti al precedente paragrafo 1.3.1 prevedono dei messaggi di ritorno a conferma del buon esito della trasmissione; questi messaggi sono specifici delle infrastrutture di comunicazione e garantiscono la “messa a disposizione” del messaggio e dei file allegati da parte di chi invia rispetto a chi riceve.

In aggiunta a questi messaggi di riscontro della ricezione, il Sdl attesta l’avvenuto svolgimento delle fasi principali del processo di trasmissione delle fatture elettroniche attraverso un sistema di comunicazione che si basa sull’invio di ricevute tramite le modalità ed i canali riportati al precedente paragrafo 1.4.

Tali ricevute vengono inoltrate sullo stesso canale attraverso il quale sono state trasmesse le relative fatture.

In considerazione del fatto che, per motivi indipendenti dal Sdl, il canale potrebbe essere temporaneamente indisponibile, il Sistema:

- per il canale web-services (Servizio SDICoop – Ricezione) effettua fino ad un massimo di 6 tentativi di trasmissione distribuiti in tre giorni (uno ogni 12 ore);
- per il canale PEC effettua fino ad un massimo di 2 tentativi; il secondo viene eseguito a distanza di:
 - almeno un’ora dalla ricezione della notifica di mancata consegna da parte del gestore PEC del destinatario;
 - almeno 40 ore dal primo tentativo, in assenza di notifica da parte del gestore PEC del destinatario.

Se dopo i tentativi previsti il relativo canale risulta ancora irraggiungibile, il processo si chiude e il cedente/prestatore potrà verificare lo stato della fattura attraverso le funzionalità di monitoraggio e di consultazione.

La procedura di gestione delle ricevute vede, quali attori coinvolti:

- il soggetto trasmittente;
- il Sistema di Interscambio;
- il soggetto ricevente.

La procedura può essere schematizzata nei punti seguenti:

- a) il Sdl, ricevuto correttamente il file, assegna un identificativo proprio ed effettua le verifiche previste (v. paragrafo 1.6);
- b) in caso di controlli con esito negativo, il Sdl invia una **ricevuta di scarto** al soggetto trasmittente;
- c) nel caso di esito positivo dei controlli il Sdl verifica se, sulla base di quanto indicato al paragrafo 1.5.5, è individuato un canale per il recapito:
 - o se non è stato possibile individuare un canale di recapito il Sdl rende disponibile la fattura nell'area riservata del cessionario/committente e invia al soggetto trasmittente una **ricevuta di impossibilità di recapito** con la quale comunica di aver messo a disposizione la fattura nell'area autenticata dei servizi telematici del cessionario/committente; se il canale è individuato, il Sdl trasmette la fattura elettronica al soggetto ricevente; unitamente al file fattura, il Sdl trasmette anche, sotto forma di file XML, una **notifica di metadati del file fattura** tramite la quale sono comunicate le informazioni utili all'elaborazione ed alla comunicazione da parte del soggetto ricevente; se la trasmissione ha avuto esito positivo, il Sdl invia al soggetto trasmittente una **ricevuta di consegna** della fattura elettronica e mette a disposizione un duplicato informatico della fattura elettronica nell'area riservata del cessionario/committente;
 - o nel caso in cui, per cause tecniche non imputabili al Sdl, la trasmissione al soggetto ricevente non fosse possibile, il Sdl invia al soggetto trasmittente una **ricevuta di impossibilità di recapito** con la quale comunica di aver messo a disposizione la fattura nell'area autenticata dei servizi telematici del cessionario/committente e trasmette anche, sotto forma di file XML, una **notifica di metadati del file fattura** tramite la quale sono comunicate le informazioni utili all'elaborazione ed alla comunicazione da parte del soggetto ricevente.

La ricevuta di consegna inviata al soggetto trasmittente in caso di esito positivo del recapito della fattura, contiene anche l'indicazione della data di

consegna della fattura. Questa data è individuata, sulla base del canale di trasmissione, come specificato nel successivo paragrafo 1.7. Per quanto descritto nel paragrafo citato, il processo di consegna della fattura può influenzare i tempi di consegna della ricevuta per cause non dipendenti dal Sdl.

Le ricevute vengono predisposte secondo un formato XML; le specifiche tecniche e la documentazione di tali messaggi sono riportate in Appendice 6.

1.6 CONTROLLI EFFETTUATI DAL SDI

Il Sdl, per ogni file correttamente ricevuto, effettua una serie di controlli propedeutici all'inoltro al soggetto destinatario.

Questa attività di verifica, nei limiti di ambito in cui è circoscritta, si configura come:

- una operazione necessaria a minimizzare i rischi di errore in fase elaborativa;
- uno strumento di filtro verso il soggetto ricevente per prevenire, da un lato, possibili e dispendiose attività di contenzioso, e per accelerare, dall'altro, eventuali interventi di rettifica sulle fatture a vantaggio di una più rapida conclusione del ciclo fatturazione-pagamento.

Il mancato superamento di questi controlli genera lo scarto del file che, conseguentemente, non viene inoltrato al destinatario. La ricevuta di scarto viene recapitata – come previsto al punto 2.4 del provvedimento – entro 5 giorni dalla corretta ricezione del file fattura stesso, in altri termini dall'istante T0 descritto nel successivo paragrafo 1.7.

La fattura elettronica o il lotto di fatture elettroniche contenute nel file si considerano non emesse.

L'elenco dei controlli e dei relativi codici di errore è riportato in Appendice 1.

1.7 TEMPI DI ELABORAZIONE DA PARTE DEL SDI

Nella tabella seguente sono indicati gli eventi temporali (data e ora) che caratterizzano il processo e vengono riportati nelle ricevute del Sdl:

- T0: il momento in cui la fattura viene ricevuta dal Sdl (DataOraRicezione presente nella ricevuta di consegna e nella ricevuta di impossibilità di recapito);
- T1: il momento in cui la stessa viene ricevuta dal destinatario (DataOraConsegna presente nella ricevuta di consegna).

Va tenuto comunque presente che il tempo T1 può essere influenzato da fattori indipendenti dall'infrastruttura Sdl quali:

- ritardi del gestore PEC del destinatario nel recapito della notifica di avvenuta consegna;
- bit rate che ciascun operatore è in grado di garantire sul proprio canale di ricezione (FTP o WS);
- temporanea indisponibilità del canale di ricezione.

Per identificare i momenti T₀ e T₁ si forniscono di seguito i riferimenti utilizzati sulla base del canale scelto dal mittente e dal destinatario.

CANALE di TRASMISSIONE	T ₀	T ₁
Servizio PEC	Data e ora presenti all'interno della <u>ricevuta di consegna</u> inviata al soggetto trasmittente dal suo gestore di PEC	Data e ora presenti all'interno della <u>ricevuta di consegna</u> inviata al Sdl dal gestore di PEC del soggetto ricevente
servizio SdICoop	Data e ora presenti all'interno della “ <u>response</u> ” del servizio esposto dal Sdl	Data e ora presenti all'interno della “ <u>response</u> ” del servizio esposto dal soggetto ricevente
Servizio SdIFtp	Data e ora (<i>datetime</i>) della fine del prelevamento (se l'operazione termina con successo) del file messo a disposizione nella directory di scambio restituiti dal servizio di trasmissione, espressa secondo lo standard UTC (CET con ora legale)	Data e ora di consegna relative al supporto FO contenente la fattura ricevuta, contenute nel report di cui al punto 1 del paragrafo 5.5 del documento <i>Istruzioni per il servizio SDIFTP</i> (versione 4.1.1)
Invio Telematico via web	Data e ora restituiti dal messaggio di risposta della funzionalità di invio	<i>Canale non previsto</i>
Messa a disposizione nell'area autenticata dei servizi telematici	<i>Canale non previsto</i>	Data e ora in cui il soggetto ricevente o suo intermediario prendono visione della fattura nell'area autenticata

2. FATTURAZIONE ELETTRONICA – FORMATO DELLA FATTURA

La presente sezione del documento descrive le regole tecniche relative alle soluzioni informatiche da utilizzare per l'emissione delle fatture di cui all'articolo 1, comma 3, del decreto legislativo 127/2015.

Tali regole sono state mutuate dal documento ***Specifiche tecniche operative del formato della fattura del Sistema di Interscambio di cui all'allegato A del DM 55/2013***; a tale documento si rimanda per l'emissione della fattura elettronica destinata alle pubbliche amministrazioni ai sensi della Legge 244/2007.

Per quanto attiene al contenuto informativo della fattura, il DPR 633 del 26 ottobre 1972 e successive modifiche ed integrazioni riporta le informazioni obbligatorie in quanto rilevanti ai fini fiscali. In particolare le informazioni riguardano:

- data di emissione;
- numero progressivo che identifichi la fattura in modo univoco;
- ditta, denominazione o ragione sociale, nome e cognome, residenza o domicilio dei soggetti fra cui è effettuata l'operazione (cedente/prestatore e cessionario/committente) e dell'eventuale rappresentante fiscale, nonché ubicazione della stabile organizzazione per i soggetti non residenti;
- numero di partita IVA del cedente/prestatore;
- numero di partita IVA del cessionario/committente (o numero di identificazione IVA attribuito dallo Stato membro di stabilimento per i soggetti stabiliti in altro Stato membro dell'UE) oppure numero di codice fiscale se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione;
- natura, qualità e quantità dei beni e dei servizi formanti oggetto dell'operazione;
- corrispettivi ed altri dati necessari per la determinazione della base imponibile, compresi quelli relativi ai beni ceduti a titolo di sconto, premio o abbuono di cui all'art. 15, primo comma, n. 2;
- corrispettivi relativi agli altri beni ceduti a titolo di sconto, premio o abbuono;
- aliquota, ammontare dell'imposta e dell'imponibile con arrotondamento al centesimo di euro;
- data della prima immatricolazione o iscrizione in pubblici registri e numero dei chilometri percorsi, delle ore navigate o delle ore volate, se trattasi di cessione intracomunitaria di mezzi di trasporto nuovi, di cui all'art. 38, comma 4, del DL 30 agosto 1993, n. 331, convertito, con modificazioni, dalla Legge 29 ottobre 1993, n. 427;
- annotazione che la stessa è emessa per conto del cedente/prestatore, dal cessionario/committente ovvero da un terzo.

Oltre a queste informazioni, nel definire il contenuto informativo della fattura elettronica si tiene conto di:

- informazioni necessarie ai fini di una corretta trasmissione della fattura al Sistema di Interscambio e da questi al soggetto destinatario;
- informazioni necessarie a consentire una completa dematerializzazione del processo di ciclo passivo attraverso l'integrazione del documento con i processi ed i sistemi gestionali e di pagamento;
- ulteriori eventuali informazioni che possono risultare utili sulla base delle tipologie di beni/servizi ceduti/prestati e delle esigenze informative intercorrenti tra singolo fornitore e singolo cliente.

La presente sezione si compone di due parti:

- nella prima i dati vengono rappresentati secondo una suddivisione che riprende la struttura del file e per ognuno viene riportata la denominazione del relativo elemento informativo del tracciato, la descrizione del significato, e le caratteristiche di utilizzo
- nella seconda i dati vengono descritti nel dettaglio tecnico con particolare attenzione alla loro struttura sintattica ed alle caratteristiche implementative del file.

In Appendice 2 è riportato l'"*XML Schema*" (xsd) della fattura elettronica ordinaria, mentre in Appendice 3 sono riportati l'"*XML Schema*" (xsd) e la rappresentazione tabellare della fattura elettronica semplificata (art. 21 bis DPR 633/1972).

2.1 PARTE PRIMA

2.1.1 FATTURA ELETTRONICA HEADER – DATI DI TRASMISSIONE

La valorizzazione di questi dati è indispensabile ai fini di un corretto recapito del documento elettronico; va pertanto effettuata sulla base dei criteri descritti di seguito.

<DatiTrasmissione>

IdTrasmittente (identificativo fiscale del soggetto trasmittente)

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

IdCodice: numero di identificazione fiscale del trasmittente (per i soggetti stabiliti nel territorio dello Stato Italiano corrisponde al Codice Fiscale; per i non residenti si fa riferimento all'identificativo fiscale assegnato dall'autorità del paese di residenza). In caso di *IdPaese* uguale a IT, il sistema ne verifica

la presenza in Anagrafe Tributaria: se non esiste come codice fiscale, il file viene scartato con codice errore 00300.

ProgressivoInvio: progressivo che il soggetto trasmittente attribuisce al file che inoltra al Sistema di Interscambio per una propria finalità di identificazione univoca.

FormatoTrasmissione: codice identificativo del tipo di trasmissione che si sta effettuando e del relativo formato. Va sempre valorizzato con “FPR12”.

CodiceDestinatario: identifica il canale telematico sul quale recapitare la fattura; deve contenere un valore alfanumerico di 7 caratteri corrispondente a:

- uno dei codici che il Sistema di Interscambio attribuisce ai soggetti, con canale accreditato in ricezione, che ne abbiano fatto richiesta attraverso la funzione ‘Richiesta codici destinatario B2B’ presente sul sito www.fatturapa.gov.it;
- ‘0000000’, nei casi di fattura destinata ad un soggetto che riceve tramite PEC e questa sia stata indicata nel campo *PECDestinatario*;
- ‘0000000’, nei casi di fattura destinata ad un soggetto per il quale non si conosce il canale telematico (PEC o altro) sul quale recapitare il file.
- ‘XXXXXXX’, in caso di fattura emessa verso soggetti non stabiliti in Italia, e inviata al Sistema di Interscambio al fine di trasmettere i dati ex comma 3-bis dell’articolo 1 del decreto legge n. 127 del 2015, di cui al capitolo 3 del presente documento; in questo caso il sistema controlla che il campo *IdPaese* del cessionario/committente contenga un valore diverso da “IT”: diversamente il file viene scartato con codice errore 00313.

ContattiTrasmittente

Telefono: contatto telefonico fisso / mobile.

Email: indirizzo di posta elettronica.

PECDestinatario: indirizzo di Posta Elettronica Certificata al quale, se valorizzato, viene recapitata la fattura nei casi in cui il valore di *CodiceDestinatario* sia uguale a ‘0000000’ e non risulti registrato alcun canale telematico associato alla partita IVA del

cessionario/committente. Non sono ammessi indirizzi PEC corrispondenti alle caselle di funzionamento del Sistema di Interscambio (sdixx@pec.fatturapa.it); diversamente il file viene scartato con codice errore 00330.

2.1.2 FATTURA ELETTRONICA HEADER – DATI DEL CEDENTE/PRESTATORE

<CedentePrestatore>

DatiAnagrafici

IdFiscaleIVA (gli elementi di questo blocco consentono l'inserimento della partita IVA italiana per i soggetti residenti in Italia e per quelli esteri operanti in Italia identificati:

- ✓ attraverso una Stabile Organizzazione
- ✓ mediante un rappresentante fiscale
- ✓ direttamente.

Negli altri casi consentono l'inserimento dell'identificativo fiscale assegnato dall'autorità del proprio paese per i soggetti non residenti)

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto cedente/prestatore. Se vale IT, il sistema verifica che il *TipoDocumento* sia diverso da TD17, TD18, TD19 e TD28; in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00473; oppure se ha un valore diverso da IT, ma il *TipoDocumento* è TD29, il file viene scartato con codice errore 00473. Se ha un valore diverso da IT, il sistema verifica che non sia diverso da IT anche l' *IdPaese* del cessionario/committente; in caso contrario il file viene scartato con codice 00476.

IdCodice: numero di identificazione fiscale del cedente/prestatore. In caso di *IdPaese* uguale a IT, il sistema ne verifica la presenza in Anagrafe Tributaria: se non esiste come partita IVA, il file viene scartato con codice errore 00301. Con lo stesso codice errore il file viene scartato se la partita IVA risulta cessata in data antecedente o uguale alla data del documento e se il *TipoDocumento* è diverso da TD16, TD20 e TD29. Se

invece il *TipoDocumento* è pari a TD16,TD20 o TD29 e la partita IVA risulta cessata da oltre 5 anni rispetto alla data del documento, il file viene scartato con codice errore 00323.

CodiceFiscale: numero di codice fiscale del cedente/prestatore. Il sistema ne verifica la presenza in Anagrafe Tributaria: se non esiste come codice fiscale, il file viene scartato con codice errore 00302.

Nel caso di *IdFiscale/VA* di gruppo IVA, il sistema verifica che sia presente anche il *CodiceFiscale* e che appartenga a uno dei partecipanti al gruppo; se il *CodiceFiscale* non è presente il file viene scartato con codice errore 00322; se è presente ma non è di partecipante al gruppo IVA, il file viene scartato con codice errore 00321.

Nel caso di *IdFiscale/VA* non di gruppo IVA e di presenza anche del *CodiceFiscale*, il sistema controlla che facciano riferimento allo stesso soggetto; in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00320.

Anagrafica

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

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

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

Titolo: titolo onorifico del cedente/prestatore.

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 tale codice identifica gli operatori economici nei rapporti con le autorità doganali sull'intero territorio dell'Unione Europea.

AlboProfessionale: nome dell'albo professionale cui appartiene il cedente/prestatore.

ProvinciaAlbo: provincia dell'albo professionale.

NumerolscrizioneAlbo: numero di iscrizione all'albo professionale.

DatalscrizioneAlbo: data di iscrizione all'albo professionale

RegimeFiscale: regime fiscale del cedente/prestatore del bene/servizio; deve essere valorizzato con uno dei codici elencati nella Parte II del presente documento.

Sede (gli elementi indicati di seguito fanno riferimento alla sede legale per le società e del domicilio fiscale per le ditte individuali e i lavoratori autonomi)

Indirizzo: indirizzo del cedente/prestatore del bene/servizio; 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 obbligatoriamente valorizzati nei soli casi in cui il cedente/prestatore è un soggetto non residente ed effettua la transazione oggetto del documento tramite stabile organizzazione)

Indirizzo: indirizzo della stabile organizzazione del cedente/prestatore del bene/servizio; 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.

IscrizioneREA (gli elementi indicati di seguito devono essere obbligatoriamente valorizzati nei soli casi di società soggette al vincolo dell'iscrizione nel registro delle imprese ai sensi dell'art. 2250 del codice civile)

Ufficio: sigla della provincia ove ha sede l'Ufficio del Registro delle Imprese presso il quale è registrata la società.

NumeroREA: numero di repertorio con il quale la società è iscritta nel Registro delle Imprese.

CapitaleSociale: indica il capitale sociale quale somma effettivamente versata e quale risulta esistente dall'ultimo bilancio della società; questo campo è valorizzato nei soli casi di società di capitali (SpA, SApA, SRL).

SocioUnico: questo elemento è valorizzato nei casi di società per azioni e a responsabilità limitata; indica se queste si compongono di un unico socio o di più soci.

StatoLiquidazione: indica se la società si trova in stato di liquidazione oppure no.

Contatti

Telefono: contatto telefonico fisso / mobile del cedente/prestatore.

Fax: numero di fax del cedente/prestatore.

Email: indirizzo di posta elettronica del cedente/prestatore.

RiferimentoAmministrazione: eventuale riferimento utile al destinatario per automatizzare la gestione amministrativa dell'operazione in fattura.

2.1.3 FATTURA ELETTRONICA HEADER – DATI DEL RAPPRESENTANTE FISCALE DEL CEDENTE/PRESTATORE

Da valorizzare qualora il cedente/prestatore si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia, ai sensi del DPR 633 del 1972 e successive modifiche ed integrazioni.

<RappresentanteFiscale>

DatiAnagrafici

IdFiscaleIVA (i seguenti elementi consentono l'inserimento della partita IVA del rappresentante fiscale del cedente/prestatore)

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

IdCodice: numero di identificazione fiscale del rappresentante fiscale. In caso di *IdPaese* uguale a *IT*, il sistema ne verifica la presenza in Anagrafe Tributaria: se non esiste come partita IVA, il file viene scartato con codice errore 00303.

CodiceFiscale: numero di codice fiscale del rappresentante fiscale del cedente/prestatore. Il sistema ne verifica la presenza in Anagrafe Tributaria: se non esiste come codice fiscale, il file viene scartato con codice errore 00304.

Anagrafica

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.

Titolo: titolo onorifico del rappresentante fiscale del cedente/prestatore.

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 tale codice identifica gli operatori economici nei rapporti con le autorità doganali sull'intero territorio dell'Unione Europea.

2.1.4 FATTURA ELETTRONICA HEADER – DATI DEL CESSIONARIO/COMMITTENTE

<CessionarioCommittente>

DatiAnagrafici

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*; è invece obbligatoria nei casi in cui l'elemento *TipoDocumento* assume il valore TD16, TD17, TD18, TD19, TD20, TD22, TD23, TD28 e TD29 altrimenti il file viene scartato con codice errore 00475; se non è valorizzato e non è valorizzato neanche l'elemento *CodiceFiscale*, il file viene scartato con codice errore 00417; gli elementi di questo blocco consentono l'inserimento della partita IVA italiana per i soggetti residenti in Italia e per quelli esteri operanti in Italia identificati:

- ✓ attraverso una Stabile Organizzazione
- ✓ mediante un rappresentante fiscale
- ✓ direttamente.

Negli altri casi consentono l'inserimento dell'identificativo fiscale assegnato dall'autorità del proprio paese per i soggetti non residenti)

IdPaese: codice del paese assegnante l'identificativo fiscale al soggetto cessionario/committente. Se ha un valore diverso da IT, il sistema verifica che non sia diverso da IT anche l'IdPaese del cedente/prestatore; in caso contrario il file viene scartato con codice 00476.

IdCodice: numero di identificazione fiscale del cessionario/committente. In caso di *IdPaese* uguale a *IT*, il sistema ne verifica la presenza in Anagrafe Tributaria:

se non esiste come partita IVA, il file viene scartato con codice errore 00305.

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*; se non è valorizzato né l'uno né l'altro, il file viene scartato con codice errore 00417). Consente l'inserimento del numero di codice fiscale del cessionario/committente. Il sistema ne verifica la presenza in Anagrafe Tributaria: se non esiste come codice fiscale, il file viene scartato con codice errore 00306.

Nel caso di *IdFiscaleIVA* di gruppo IVA, il sistema verifica che sia presente anche il *CodiceFiscale* e che appartenga a uno dei partecipanti al gruppo; se il *CodiceFiscale* non è presente il file viene scartato con codice errore 00326; se è presente ma non è di partecipante al gruppo IVA, il file viene scartato con codice errore 00325.

Nel caso di *IdFiscaleIVA* non di gruppo IVA e di presenza anche del *CodiceFiscale*, il sistema controlla che facciano riferimento allo stesso soggetto; in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00324.

Anagrafica

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

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

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

Titolo: titolo onorifico del cessionario/committente.

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 tale codice identifica gli operatori economici nei rapporti con le autorità doganali sull'intero territorio dell'Unione Europea.

Sede (nel caso di somministrazione di servizi quali energia elettrica, gas etc., i dati possono fare riferimento all'ubicazione dell'utenza, ex DM 370/2000)

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.

Nazione: codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code.

StabileOrganizzazione (gli elementi indicati di seguito devono essere valorizzati nei soli casi in cui il cessionario/committente è un soggetto non residente e, per l'operazione oggetto del documento, si avvale di organizzazione residente sul territorio nazionale. Si riferiscono alla stabile organizzazione in Italia)

Indirizzo: indirizzo della stabile organizzazione del cessionario/committente del bene/servizio; 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

IdFiscaleIVA (i seguenti elementi consentono l'inserimento della partita IVA del rappresentante fiscale del cessionario/committente)

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 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.

2.1.5 FATTURA ELETTRONICA HEADER – DATI DEL TERZO INTERMEDIARIO SOGGETTO EMITTENTE

<TerzoIntermediariooSoggettoEmittente>

DatiAnagrafici

IdFiscaleIVA (questi elementi consentono l'inserimento della partita IVA per i soggetti residenti in Italia oppure dell'identificativo fiscale assegnato dall'autorità del proprio paese per i soggetti non residenti)

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

IdCodice: numero di identificazione fiscale del terzo intermediario.

CodiceFiscale: numero di codice fiscale del terzo intermediario soggetto emittente.

Anagrafica

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del terzo intermediario soggetto emittente qualora si tratti di persona non fisica.

Nome: nome del terzo intermediario soggetto emittente qualora si tratti di persona fisica.

Cognome: cognome del terzo intermediario soggetto emittente qualora si tratti di persona fisica.

Titolo: titolo onorifico del terzo intermediario soggetto emittente.

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 tale codice identifica gli operatori economici nei rapporti con le autorità doganali sull'intero territorio dell'Unione Europea.

2.1.6 FATTURA ELETTRONICA HEADER – SOGGETTO EMITTENTE

Nei casi di documenti emessi da un soggetto diverso dal cedente/prestatore va valorizzato l'elemento seguente.

SoggettoEmittente: codice che sta ad indicare se la fattura è stata emessa da parte del cessionario/committente ovvero da parte di un terzo per conto del cedente/prestatore.

2.1.7 FATTURA ELETTRONICA BODY – DATI GENERALI

<Dati Generali>

DatiGeneraliDocumento

TipoDocumento: tipologia del documento oggetto della trasmissione (fattura, acconto/anticipo su fattura, acconto/anticipo su parcella, nota di credito, nota di debito, parcella, autofattura).

Divisa: tipo di valuta utilizzata per l'indicazione degli importi.

Data: data del documento.

Numero: numero progressivo attribuito dal cedente/prestatore al documento. Deve contenere almeno un carattere numerico. In caso contrario il file viene scartato con codice errore 00425.

DatiRitenuta (i seguenti elementi vanno valorizzati nei casi in cui sia applicabile la ritenuta o il contributo previdenziale che non è rappresentabile come cassa)

TipoRitenuta: tipologia di ritenuta (persone fisiche, persone giuridiche, contributo previdenziale).

ImportoRitenuta: importo della ritenuta.

AliquotaRitenuta: aliquota (espressa in percentuale %) della ritenuta.

CausalePagamento: codice della causale del pagamento (il codice corrisponde a quello utilizzato per la compilazione del modello CU).

DatiBollo (nei casi in cui sia prevista l'imposta di bollo va valorizzato BolloVirtuale, mentre ImportoBollo è opzionale)

BolloVirtuale: indica l'assolvimento dell'imposta di bollo ai sensi del decreto MEF 17 giugno 2014 (bollo virtuale).

ImportoBollo: importo dell'imposta di bollo.

DatiCassaPrevidenziale (i seguenti elementi vanno valorizzati nei casi in cui sia previsto il contributo cassa previdenziale)

TipoCassa: cassa di previdenza della categoria professionale di appartenenza.

AlCassa: aliquota contributiva (espressa in percentuale %) prevista per la cassa di previdenza.

ImportoContributoCassa: importo del contributo relativo alla cassa di previdenza della categoria professionale.

ImponibileCassa: importo totale del volume di affari sul quale occorre applicare il contributo di cassa previdenziale.

AliquotaIVA: IVA applicata al contributo cassa previdenziale. Va espressa in termini percentuali (es.: il 10% si esprime come 10.00 e non come 0.10), altrimenti il file viene scartato con codice errore 00424. Nel caso di non applicabilità, l'elemento deve essere valorizzato a zero: se valorizzato a zero il sistema verifica che sia presente l'elemento *Natura*; qualora assente, il file viene scartato con codice errore 00413.

Ritenuta: indica se il contributo cassa è soggetto a ritenuta. Se soggetta (elemento valorizzato con S) il sistema controlla la presenza del blocco *DatiRitenuta* di cui sopra: se questo blocco è assente, il file viene scartato con codice errore 00415.

Natura: codice che esprime la natura della non imponibilità del contributo cassa. Deve essere presente nel solo caso in cui l'elemento *AliquotaIVA* vale zero. Se è presente a fronte di un valore dell'elemento *AliquotaIVA* diverso da zero, il file viene scartato con codice errore 0414.

RiferimentoAmministrazione: eventuale riferimento utile al destinatario per automatizzare la gestione amministrativa dell'operazione in fattura (capitolo di spesa, conto economico ...)

ScontoMaggiorazione

Tipo: indica se si tratta di sconto o di maggiorazione.

Percentuale: percentuale di sconto o di maggiorazione.

Importo: importo dello sconto o della maggiorazione.

ImportoTotaleDocumento: importo totale del documento comprensivo di imposta a debito del cessionario/committente.

Arrotondamento: importo dell'arrotondamento sul totale documento, qualora presente.

Causale: descrizione della causale del documento.

Art73: indica se il documento è stato emesso secondo modalità e termini stabiliti con decreto ministeriale ai sensi dell'articolo 73 del DPR 633/72 (ciò consente al cedente/prestatore

l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero).

DatiOrdineAcquisto (dati relativi all'ordine di acquisto dal quale scaturisce la cessione/prestazione oggetto del documento fattura)

RiferimentoNumeroLinea: numero della linea o delle linee di dettaglio della fattura alle quali si riferisce l'ordine di acquisto così come identificato dai tre elementi successivi (*IdDocumento*, *Data*, *NumItem*); nel caso in cui l'ordine di acquisto si riferisce all'intera fattura, questo elemento non deve essere valorizzato.

IdDocumento: numero dell'ordine di acquisto associato alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

Data: data dell'ordine di acquisto associato alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

NumItem: identificativo della singola voce (linea di ordine) all'interno dell'ordine di acquisto associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

CodiceCommessaConvenzione: codice della commessa o della convenzione collegata alla fattura.

CodiceCUP: codice gestito dal CIPE che caratterizza ogni progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto).

CodiceCIG: Codice Identificativo della Gara.

DatiContratto (dati relativi al contratto dal quale scaturisce la cessione/prestazione oggetto del documento fattura)

RiferimentoNumeroLinea: numero della linea o delle linee di dettaglio della fattura alle quali si riferisce il contratto così come identificato dai tre elementi successivi (*IdDocumento*, *Data*, *NumItem*); nel caso in cui il contratto si riferisce all'intera fattura, questo elemento non deve essere valorizzato.

IdDocumento: numero del contratto associato alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

Data: data del contratto associato alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

NumItem: identificativo della singola voce (linea di contratto) all'interno del contratto associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

CodiceCommessaConvenzione: codice della commessa o della convenzione collegata alla fattura.

CodiceCUP: codice gestito dal CIPE che caratterizza ogni progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto).

CodiceCIG: Codice Identificativo della Gara.

DatiConvenzione (dati relativi alla convenzione collegata alla fattura)

RiferimentoNumeroLinea: numero della linea o delle linee di dettaglio della fattura alle quali si riferisce la convenzione così come identificata dai tre elementi successivi (*IdDocumento*, *Data*, *NumItem*); nel caso in cui la convenzione si riferisce all'intera fattura, questo elemento non deve essere valorizzato.

IdDocumento: numero della convenzione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

Data: data della convenzione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

NumItem: identificativo della singola voce (linea di convenzione) all'interno della convenzione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

CodiceCommessaConvenzione: codice della commessa o della convenzione collegata alla fattura.

CodiceCUP: codice gestito dal CIPE che caratterizza ogni progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto).

CodiceCIG: Codice Identificativo della Gara.

DatiRicezione (dati relativi alla ricezione dei beni/servizi oggetto del documento fattura)

RiferimentoNumeroLinea: numero della linea o delle linee di dettaglio della fattura alle quali si riferisce la ricezione così come identificata dai tre elementi successivi (*IdDocumento*, *Data*, *NumItem*); nel caso in cui la ricezione si riferisce all'intera fattura, questo elemento non deve essere valorizzato.

IdDocumento: numero della ricezione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nel campo *RiferimentoNumeroLinea*.

Data: data della ricezione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

NumItem: identificativo della singola voce (linea di ricezione) all'interno della ricezione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

CodiceCommessaConvenzione: codice della commessa o della convenzione collegata alla fattura.

CodiceCUP: codice gestito dal CIPE che caratterizza ogni progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto).

CodiceCIG: Codice Identificativo della Gara.

DatiFattureCollegate (dati relativi alla fattura alla quale si collega il documento in oggetto)

RiferimentoNumeroLinea: numero della linea o delle linee di dettaglio del documento alle quali si riferisce la fattura collegata così come identificata dai tre elementi successivi (*IdDocumento*, *Data*, *NumItem*); nel caso in cui la fattura collegata si riferisce all'intero documento, questo elemento non deve essere valorizzato.

IdDocumento: numero della fattura collegata associata al documento o alla linea/linee del documento indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

Data: data della fattura collegata associata al documento o alla linea/linee del documento indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*. Non può essere mai successiva alla data del documento in oggetto; in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00418.

NumItem: identificativo della singola voce (linea di fattura collegata) all'interno della fattura collegata associata al documento o alla linea/linee del documento indicate nell'elemento *RiferimentoNumeroLinea*.

CodiceCommessaConvenzione: codice della commessa o della convenzione collegata alla fattura.

CodiceCUP: codice gestito dal CIPE che caratterizza ogni progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto).

CodiceCIG: Codice Identificativo della Gara.

DatiSAL

RiferimentoFase: fase dello stato avanzamento cui la fattura si riferisce.

DatiDDT (nei casi in cui sia presente un documento di trasporto collegato alla fattura, casi di fatturazione differita, vanno valorizzati i seguenti elementi per ogni documento di trasporto)

NumeroDDT: numero del Documento Di Trasporto.

DataDDT: data del Documento Di Trasporto (espressa secondo il formato ISO 8601:2004).

RiferimentoNumeroLinea: numero della linea o delle linee di dettaglio della fattura alle quali si riferisce il DDT (così come identificato dagli elementi *NumeroDDT* e *DataDDT*); nel caso in cui il documento di trasporto si riferisce all'intera fattura, questo elemento non deve essere valorizzato.

DatiTrasporto

DatiAnagraficiVettore

IdFiscaleIVA (questi elementi consentono l'inserimento della partita IVA per i soggetti residenti in Italia oppure dell'identificativo fiscale assegnato dall'autorità del proprio paese per i soggetti non residenti)

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

IdCodice: numero di identificazione fiscale del vettore.

CodiceFiscale: numero di codice fiscale del vettore.

Anagrafica

Denominazione: ditta, denominazione o ragione sociale del vettore qualora si tratti di persona non fisica.

Nome: nome del vettore qualora si tratti di persona fisica.

Cognome: cognome del vettore qualora si tratti di persona fisica.

Titolo: titolo onorifico del vettore.

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 tale codice identifica gli operatori economici nei rapporti con le autorità doganali sull'intero territorio dell'Unione Europea.

NumeroLicenzaGuida: numero identificativo della licenza di guida (es. numero patente).

MezzoTrasporto: mezzo utilizzato per il trasporto.

CausaleTrasporto: causale del trasporto.

NumeroColli: numero dei colli trasportati.

Descrizione: descrizione (natura, qualità, aspetto ...) relativa ai colli trasportati.

UnitaMisuraPeso: unità di misura riferita al peso della merce trasportata.

PesoLordo: peso lordo della merce.

PesoNetto: peso netto della merce.

DataOraRitiro: data e ora del ritiro della merce.

DataInizioTrasporto: data di inizio del trasporto.

TipoResa: codice che identifica la tipologia di resa.

IndirizzoResa

Indirizzo: indirizzo relativo alla resa (nome della via, piazza, etc. ed eventuale numero civico).

NumeroCivico: numero civico dell'indirizzo relativo alla resa, se non presente nel campo precedente.

CAP: codice di avviamento postale dell'indirizzo relativo alla resa.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo relativo alla resa.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune.

Nazione: codice della nazione.

DataOraConsegna: data e ora della consegna della merce.

FatturaPrincipale (presente nei casi di fatture per operazioni accessorie emesse dagli ‘autotrasportatori’ per usufruire delle agevolazioni in materia di registrazione e pagamento IVA)

NumeroFatturaPrincipale: numero della fattura relativa al trasporto di beni, da indicare sulle fatture emesse dagli autotrasportatori per certificare le operazioni accessorie.

DataFatturaPrincipale: data della fattura principale.

2.1.8 FATTURA ELETTRONICA BODY – DATI BENI / SERVIZI

<DatiBeniServizi>

DettaglioLinee

NumeroLinea: numero che identifica la linea di dettaglio del bene/servizio riportata sul documento.

TipoCessionePrestazione: codice che identifica la tipologia di cessione/prestazione qualora si tratti di sconto, premio, abbuono, spesa accessoria; è quindi valorizzabile soltanto in presenza di questi casi.

CodiceArticolo

CodiceTipo: indica la tipologia di codice articolo (i.e.: TARIC, CPV, EAN, SSC, ...). Se la fattura è relativa alla vendita di gasolio o benzina, l'elemento deve essere valorizzato con la dicitura “CARB”.

CodiceValore: valore del codice articolo corrispondente alla tipologia. Se l'elemento *CodiceTipo* è uguale a “CARB”, l'elemento *CodiceValore* deve contenere uno dei seguenti codici:

- “27101245” (per vendita di Benzina senza piombo ottani => 95 e < 98);
- “27101249” (per vendita di Benzina senza piombo ottani => 98);
- “27101942” (per “Olii da gas, destinati ad altri usi, aventi tenore, in peso, di zolfo inferiore o uguale a 0,001% - Con un tenore di carbonio di origine biologica pari ad almeno l'80 % in peso”);
- “27101944” (per “Olii da gas, destinati ad altri usi, aventi tenore, in peso, di zolfo inferiore o uguale a 0,001% - Altri”, per indicare gasolio con carbonio di origine non biologica);
- “27102011” (per vendita di Olio da gas denaturato tenore in peso di zolfo nell'olio da gas =< 0,001%)

riportati nella tabella di riferimento per i prodotti energetici TA13 – pubblicata sul sito dell'Agenzia delle Dogane

Descrizione: natura e qualità del bene/servizio oggetto della cessione/prestazione; può fare anche riferimento ad un precedente documento emesso a titolo di anticipo/acconto.

Quantita: numero di unità cedute/prestate; può non essere valorizzato nei casi in cui la prestazione non sia quantificabile.

UnitaMisura: unità di misura in cui è espresso il campo *Quantità*.

DataInizioPeriodo: data iniziale del periodo di riferimento cui si riferisce l'eventuale servizio prestato.

DataFinePeriodo: data finale del periodo di riferimento cui si riferisce l'eventuale servizio prestato.

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".

ScontoMaggiorazione

Tipo: indica se si tratta di sconto o di maggiorazione.

Percentuale: percentuale di sconto o di maggiorazione.

Importo: importo dello sconto o della maggiorazione.

PrezzoTotale: importo totale del bene/servizio. Il valore indicato deve corrispondere al prodotto del precedente elemento *PrezzoUnitario*, rettificato in diminuzione o in aumento in base alla presenza dell'elemento *ScontoMaggiorazione*, per l'elemento *Quantita*. Se non viene verificata la suddetta corrispondenza e la differenza è superiore a ±1 centesimo di euro (toleranza ammessa), il file viene scartato con codice errore 00423.

AliquotaIVA: IVA applicata alla cessione/prestazione. Va espressa in termini percentuali (es.: il 10% si esprime come 10.00 e non come 0.10), altrimenti il file viene scartato con codice errore 00424. Nel caso di non applicabilità, il campo deve essere valorizzato a zero: se valorizzato a zero il sistema verifica che sia presente l'elemento *Natura*, altrimenti il file viene scartato con codice errore 00400.

Ritenuta: indica se la linea della fattura si riferisce ad una cessione/prestazione soggetta a ritenuta. Se soggetta (elemento valorizzato con S) il sistema controlla la presenza del blocco *DatiRitenuta* di cui al paragrafo 2.1.7: se questo blocco è assente, il file viene scartato con codice errore 00411.

Natura: codice che esprime la natura delle operazioni che non rientrano tra quelle imponibili o i casi di inversione contabile.

Deve essere presente nel solo caso in cui l'elemento *Aliquota/VA* vale zero. Se è presente a fronte di un valore dell'elemento *Aliquota/VA* diverso da zero, il file viene scartato con codice errore 00401. Nel caso in cui, invece, l'elemento *TipoDocumento* assume il valore TD16, è possibile indicare sia la natura delle operazioni, sia un valore diverso da zero per l'elemento *Aliquota/VA*.

RiferimentoAmministrazione: eventuale riferimento utile al destinatario per automatizzare la gestione amministrativa dell'operazione in fattura (capitolo di spesa, conto economico ...)

AltriDatiGestionali

Questo blocco informativo, facoltativo, permette di rappresentare dati utili alla gestione automatica della fattura elettronica e dei dati in essa contenuti. Gli elementi che lo compongono possono per esempio essere utilizzati per scambio di informazioni pattuite tra le parti. È possibile inserire più blocchi AltriDatiGestionali per ciascuna riga di fattura (non esiste un limite fissato del numero di blocchi che si possono inserire ma l'intera fattura non può "pesare" di 5 MB).

Per specifiche operazioni gli elementi che compongono questo blocco possono essere usati per ottemperare a determinate previsioni di norma, come indicato nel seguito.

TipoDato: codice che identifica la tipologia di informazione.

Al fine di riportare il dato della targa in fattura (es. d.P.R. del 09/06/2000 n. 277), l'elemento *TipoDato* va valorizzato con la stringa "TARGA".

Al fine di riportare in fattura il riferimento ad uno scontrino⁷ o ad un documento commerciale⁸, nei casi in cui l'operazione "fatturata" sia stata così precedentemente rendicontata, l'elemento *TipoDato* va valorizzato con la stringa "N.DOC.COMM".

Al fine di riportare in fattura il riferimento ad operazioni di cui all'articolo 21 comma 6 bis lettera a) del d.P.R. n.

⁷ Di cui al DM 30.03.1992

⁸ Definito nel Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 28.10.2016

633/72, l'elemento *TipoDato* va valorizzato con la stringa “INVCONT”.

Al fine di riportare in fattura il riferimento ad operazioni non imponibili, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c) del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633 e da trasmettere al sistema SDI, nei confronti di un esportatore abituale, l'elemento *TipoDato* va valorizzato con la stringa “INTENTO”.

Al fine di riportare in fattura l'informazione circa l'avvenuta regolarizzazione dell'imposta a debito con versamento tramite modello di versamento F24 in sede di liquidazione periodica dell'IVA, l'elemento *TipoDato* va valorizzato con la stringa “F24”.

Nel caso di operazioni di estrazione beni da deposito IVA, al fine di riportare in fattura il riferimento al corretto periodo di imposta dell'operazione, l'elemento *TipoDato* va valorizzato con la stringa:

- “NellAnno” nel caso in cui l'estrazione dal deposito IVA avvenga nello stesso periodo d'imposta in cui è stata effettuata l'immissione o l'acquisto del bene custodito in deposito;
- “AnniPreced” nel caso in cui l'estrazione dal deposito avvenga in un periodo d'imposta successivo a quello in cui è stato effettuato l'acquisto senza pagamento d'imposta.

Nel caso si volessero rappresentare operazioni che, seppur formalmente rientranti nel campo applicativo dell'imposta di bollo, non devono essere assoggettate all'imposta per via di specifiche disposizioni normative, l'elemento *TipoDato* va valorizzato:

- con la stringa “NB1” se l'imposta di bollo non è applicabile ai documenti assicurativi in quanto assorbita nell'imposta sulle assicurazioni;
- con la stringa “NB2” se l'imposta di bollo non è applicabile ai documenti emessi da soggetti appartenenti al terzo settore;

- con la stringa “NB3” se l’imposta di bollo non è applicabile ai documenti emessi fra banca e cliente correntista, poiché l’imposta di bollo su tali documenti è già assorbita nell’imposta di bollo sull’estratto conto.

Nel caso di cessioni di beni e servizi effettuati da un produttore agricolo in regime speciale di cui all’articolo 34 del d.P.R. del 1972 n. 633, l’elemento *TipoDato* può essere valorizzato, in maniera facoltativa utile per la gestione automatica della liquidazione IVA:

- con la stringa “ALI-COMP”, nel caso di cessioni di prodotti agricoli e ittici compresi nella parte prima della Tabella A del d.P.R. del 1972 n. 633 (in presenza di tale stringa deve essere valorizzato anche l’elemento *RiferimentoNumero* con la percentuale di compensazione applicabile ai prodotti agricoli o ittici ceduti);
- con la stringa “NO-COMP”, nel caso di cessioni di prodotti agricoli e ittici non compresi nella parte prima della Tabella A del d.P.R. del 1972 n. 633;
- con la stringa “OCC34BIS”, nel caso di operazioni occasionali rientranti nel regime di cui all’articolo 34-bis del d.P.R. del 1972 n. 633 effettuate dal produttore agricolo.

RiferimentoTesto: valore alfanumerico riferito alla tipologia di informazione.

Al fine di riportare il dato della targa in fattura (es. d.P.R. del 09/06/2000 n. 277), l’elemento *RiferimentoTesto* va valorizzato con la targa del mezzo per il quale si effettua il rifornimento.

Al fine di riportare in fattura il riferimento ad uno scontrino o ad un documento commerciale, nei casi in cui l’operazione “fatturata” sia stata così precedentemente rendicontata, l’elemento *RiferimentoTesto* va valorizzato con l’identificativo alfanumerico del documento commerciale.

Al fine di riportare in fattura il riferimento ad una dichiarazione di intento, l'elemento *RiferimentoTesto* va valorizzato riportando il protocollo di ricezione della dichiarazione d'intento e il suo progressivo separato dal segno "-" oppure dal segno "/" (es. 08060120341234567-000001). Qualora la dichiarazione d'intento indicata risultasse invalidata, la fattura verrà scartata con codice d'errore 00477.

RiferimentoNumero: valore numerico riferito alla tipologia di informazione.

Nel caso di cessioni di prodotti agricoli e ittici compresi nella parte prima della Tabella A del d.P.R. del 1972 n. 633 effettuate da un produttore agricolo in regime speciale di cui all'articolo 34 del medesimo decreto, l'elemento *RiferimentoNumero* va valorizzato con la percentuale di compensazione stabilita con decreto del Ministro delle finanze di concerto con il Ministro per le politiche agricole, per il gruppo di prodotti di riferimento del bene ceduto (questo elemento deve essere compilato quando il campo *TipoDato* è valorizzato con "ALI-COMP").

RiferimentoData: data riferita alla tipologia di informazione.

Al fine di riportare in fattura il riferimento ad uno scontrino o ad un documento commerciale, nei casi in cui l'operazione "fatturata" sia stata così precedentemente rendicontata, l'elemento *RiferimentoData* va valorizzato con la data di emissione dello scontrino (o del documento commerciale), secondo il formato ISO 8601:2004, con la seguente precisione: **YYYY-MM-DD**

Al fine di riportare in fattura il riferimento ad una dichiarazione di intento, l'elemento *RiferimentoData* deve riportare la data della ricevuta telematica rilasciata dall'Agenzia delle entrate e contenente il protocollo della dichiarazione d'intento. Qualora la dichiarazione d'intento indicata risultasse invalidata, la fattura verrà scartata con codice d'errore 00477.

DatiRiepilogo (dati obbligatori; questo blocco deve essere valorizzato per ogni aliquota IVA e modalità di versamento dell'imposta (“scissione dei pagamenti “od ordinaria), e/o per ogni natura; in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00443 o 00444)

AliquotaIVA: aliquota IVA. Va espressa in termini percentuali (es.: il 10% si esprime come 10.00 e non come 0.10), altrimenti il file viene scartato con codice errore 00424.

Natura: codice che esprime la natura delle operazioni che non rientrano tra quelle imponibili. Se l'elemento *Aliquota/VA* precedente è pari a zero, l'elemento *Natura* è obbligatorio; viceversa non deve essere presente se l'elemento *Aliquota/VA* è diverso da zero ad eccezione del caso in cui l'elemento *TipoDocumento* assume valore TD16; in caso contrario il file viene scartato rispettivamente con codice errore 00429 e 00430. Inoltre non può assumere valore di tipo *N6* se il successivo elemento *Esigibilita/VA* viene valorizzato con *S* (scissione pagamenti); in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00420.

SpeseAccessorie: corrispettivi relativi alle cessioni accessorie, (es. imballaggi etc.) qualora presenti.

Arrotondamento: arrotondamento sull'imponibile o sull'importo, qualora presente.

ImponibileImporto: valore che rappresenta la base imponibile, per le operazioni soggette ad IVA, oppure l'importo per le operazioni che non rientrano tra quelle 'imponibili'. Il valore indicato deve corrispondere, per ogni aliquota IVA distinta, alla somma dei seguenti elementi:

- ✓ *PrezzoTotale* indicato in *DettaglioLinee*
- ✓ *ImportoContributoCassa* indicato in *DatiCassaPrevidenziale* (se presente)
- ✓ *Arrotondamento* indicato in *DatiRiepilogo*

Se non viene verificata la suddetta corrispondenza e la differenza è superiore a ±1 euro (toleranza ammessa), il file viene scartato con codice errore 00422.

Imposta: imposta corrispondente all'applicazione dell'aliquota IVA sul relativo imponibile. Il valore indicato deve corrispondere al prodotto dei precedenti elementi *Aliquota/VA* e *ImponibileImporto*, diviso 100, arrotondato alla seconda cifra decimale (per difetto se la terza cifra decimale è inferiore a 5, per eccesso se la terza cifra decimale è uguale o maggiore di 5). Se non viene verificata la suddetta corrispondenza e la differenza è superiore a ±1 centesimo di euro (tolleranza ammessa), il file viene scartato con codice errore 00421.

EsigibilitàIVA: codice che esprime il regime di esigibilità dell'IVA (differita o immediata) o la modalità di versamento dell'imposta (scissione dei pagamenti). Non può assumere valore S (scissione dei pagamenti) se il precedente elemento *Natura* viene valorizzato con un codice di tipo *N6*; in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00420.

RiferimentoNormativo: normativa di riferimento (obbligatorio nei casi di operazioni di cui all'elemento *Natura*).

2.1.9 FATTURA ELETTRONICA BODY – DATI SUI VEICOLI

Presenti nei casi di cessioni tra paesi membri di mezzi di trasporto nuovi. Dati relativi ai veicoli di cui all'art. 38, comma 4 del DL 331 del 1993.

<DatiVeicoli>

Data: data di prima immatricolazione o di iscrizione del mezzo di trasporto nei pubblici registri.

TotalePercorso: totale chilometri percorsi, oppure totale ore navigate o volate del mezzo di trasporto.

2.1.10 FATTURA ELETTRONICA BODY – DATI DI PAGAMENTO

<DatiPagamento>

CondizioniPagamento: codice che identifica le condizioni di pagamento.

DettaglioPagamento

Beneficiario: estremi anagrafici del beneficiario del pagamento (utilizzabile se si intende indicare un beneficiario diverso dal cedente/prestatore).

ModalitaPagamento: codice che identifica le modalità di pagamento.

DataRiferimentoTerminiPagamento: data dalla quale decorrono i termini di pagamento.

GiorniTerminiPagamento: termine di pagamento espresso in giorni a partire dalla data di riferimento di cui all'elemento *DataRiferimentoTerminiPagamento*.

DataScadenzaPagamento: data di scadenza del pagamento.

ImportoPagamento: importo relativo al pagamento.

CodUfficioPostale: codice dell'ufficio postale (nei casi di modalità di pagamento che ne presuppongono l'indicazione).

CognomeQuietanzante: cognome del quietanzante, nei casi di modalità di pagamento di "contanti presso tesoreria".

NomeQuietanzante: nome del quietanzante, nei casi di modalità di pagamento di "contanti presso tesoreria".

CFQuietanzante: codice fiscale del quietanzante nei casi di modalità di pagamento di "contanti presso tesoreria".

TitoloQuietanzante: titolo del quietanzante nei casi di modalità di pagamento di "contanti presso tesoreria".

IstitutoFinanziario: nome dell'Istituto Finanziario presso il quale effettuare il pagamento.

IBAN: coordinata bancaria internazionale che consente di identificare, in maniera standard, il conto corrente del beneficiario (*International Bank Account Number*.)

ABI: codice ABI (*Associazione Bancaria Italiana*).

CAB: codice CAB (*Codice di Avviamento Bancario*).

BIC: codice BIC (*Bank Identifier Code*).

ScontoPagamentoAnticipato: ammontare dello sconto per pagamento anticipato.

DataLimitePagamentoAnticipato: data limite stabilita per il pagamento anticipato.

PenalitaPagamentiRitardati: ammontare della penalità dovuta per pagamenti ritardati.

DataDecorrenzaPenale: data di decorrenza della penale.

CodicePagamento: codice da utilizzare per la riconciliazione degli incassi da parte del cedente/prestatore.

2.1.11 FATTURA ELETTRONICA BODY – ALLEGATI

<Allegati>

Nome Attachment: contiene il nome del documento allegato alla fattura elettronica.

AlgoritmoCompressione: algoritmo utilizzato per comprimere l'allegato.

FormatoAttachment: formato dell'allegato.

DescrizioneAttachment: descrizione del documento allegato alla fattura elettronica.

Attachment: contiene il documento allegato alla fattura elettronica.

2.2 PARTE SECONDA

2.2.1 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.**

2.2.2 L'ELEMENTO RADICE “FATTURA ELETTRONICA”

Il file XML è interamente delimitato dall'elemento radice chiamato **FatturaElettronica** ed è composto dalla sequenza di 3 Tipi Complessi figli, e cioè:

FatturaElettronicaHeader
FatturaElettronicaBody
ds:Signature

Il primo tipo complesso, **FatturaElettronicaHeader**, è obbligatorio e può essere inserito una sola volta all'interno della fattura elettronica. Contiene i seguenti macroblocchi di dati:

DatiTrasmissione
CedentePrestatore
RappresentanteFiscale
CessionarioCommittente
TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente
SoggettoEmittente

Il secondo tipo complesso, **FatturaElettronicaBody**, è obbligatorio e può essere inserito anche N volte all'interno della fattura elettronica nel caso in cui si intenda spedire un Lotto di fatture. Contiene i seguenti macroblocchi di dati:

DatiGenerali
DatiBeniServizi
DatiVeicoli
DatiPagamento
Allegati

Il terzo tipo, **ds:Signature**, è opzionale e fa riferimento al seguente namespace: <http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#>. Serve per la firma con tecnologia XAdES-Bes.

Una visione generale di quanto descritto sopra si può ottenere dalla figura che segue:

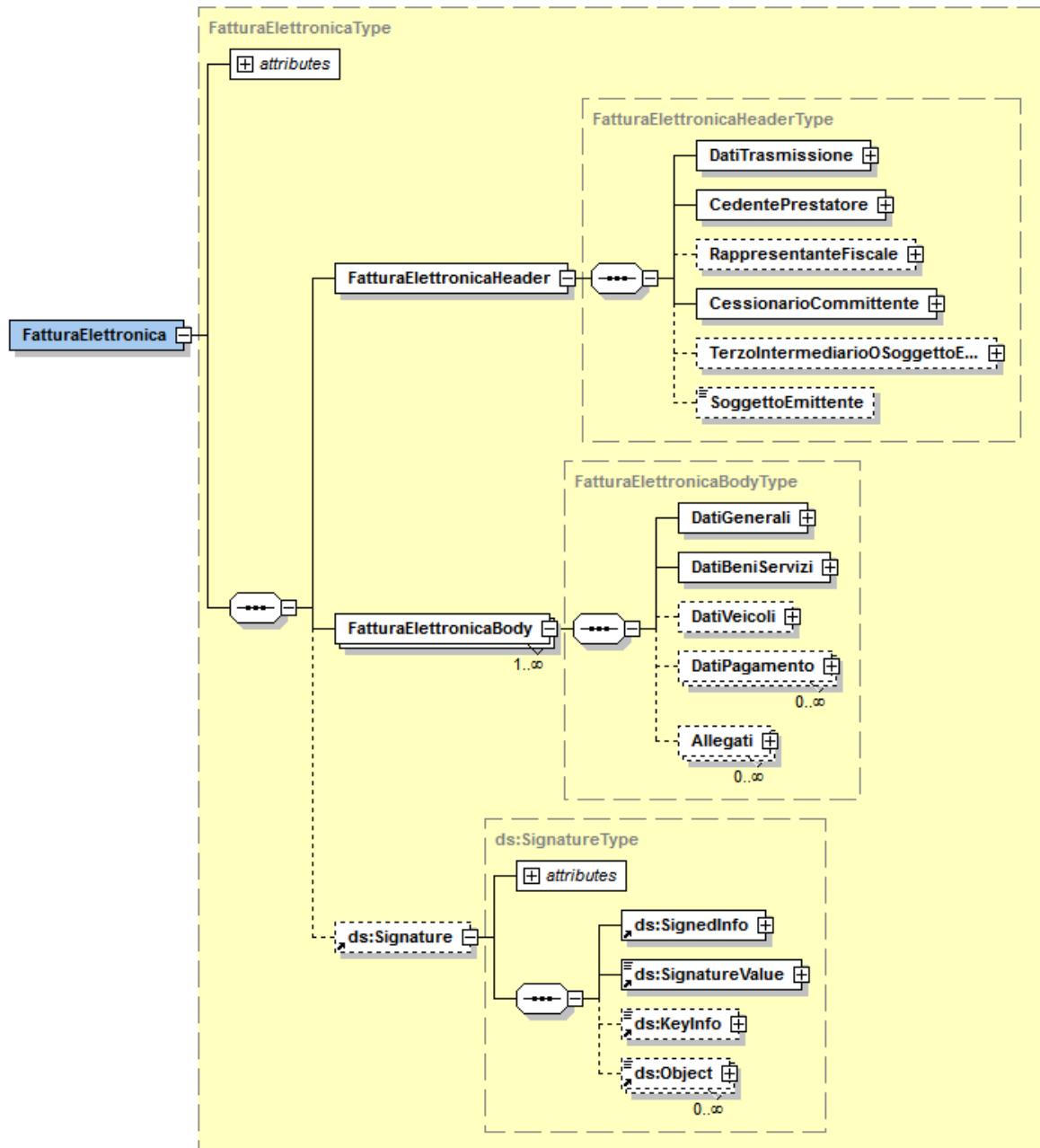


Figura 1: Elemento radice Fattura Elettronica: Header, Body e ds:Signature

Nei paragrafi successivi verranno analizzati e descritti tutti gli elementi dei due primi “macroblocchi”.

Si richiama l’attenzione su una particolarità grafica delle figure presentate di seguito: i riquadri a linea continua rappresentano elementi

OBBLIGATORI, quelli a linea tratteggiata rappresentano elementi FACOLTATIVI.

2.2.3 FATTURA ELETTRONICA HEADER: DATI TRASMISSIONE

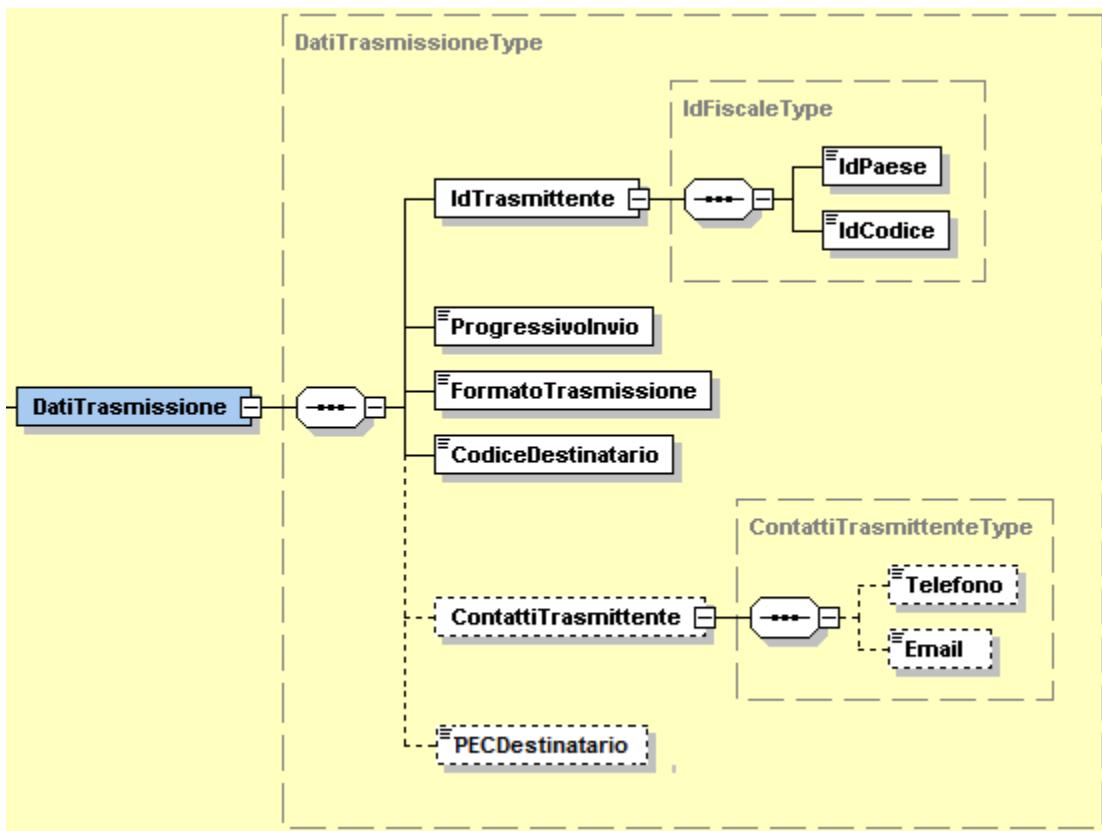


Figura 2: Elemento DatiTrasmissione

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

IdTrasmittente 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.

ProgressivoInvio: formato alfanumerico; lunghezza massima di 10 caratteri.

FormatoTrasmissione: formato alfanumerico; lunghezza di 5 caratteri; i valori ammessi sono i seguenti:

FPR12 Formato di Trasmissione fattura verso privati

CodiceDestinatario: formato alfanumerico; lunghezza di 7 caratteri.

ContattiTrasmittente che si compone di

Telefono: formato alfanumerico; lunghezza che va da 5 a 12 caratteri.

Email: formato alfanumerico; lunghezza che va da 7 a 256 caratteri.

PECDestinatario: formato alfanumerico; lunghezza che va da 7 a 256 caratteri.

2.2.4 FATTURA ELETTRONICA HEADER: CEDENTE / PRESTATORE

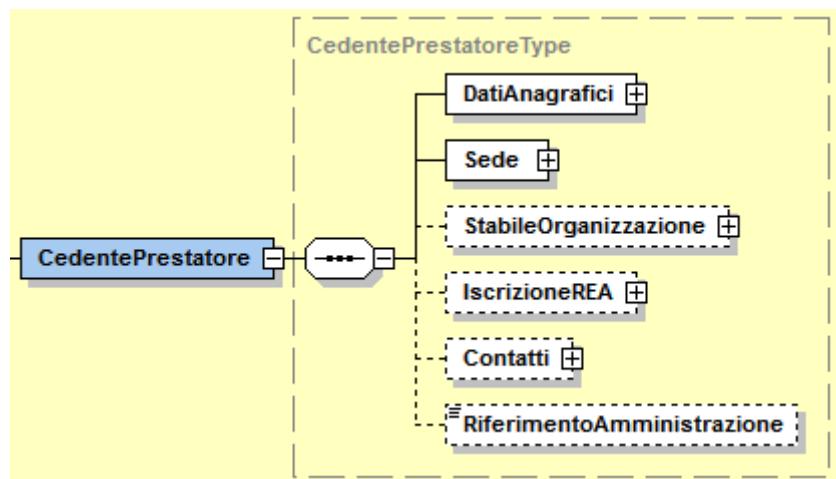


Figura 3: Elemento CedentePrestatore

L'elemento complesso **CedentePrestatore** si compone dei campi illustrati in figura 3 e descritti di seguito nel dettaglio.

2.2.4.1 Dati Anagrafici

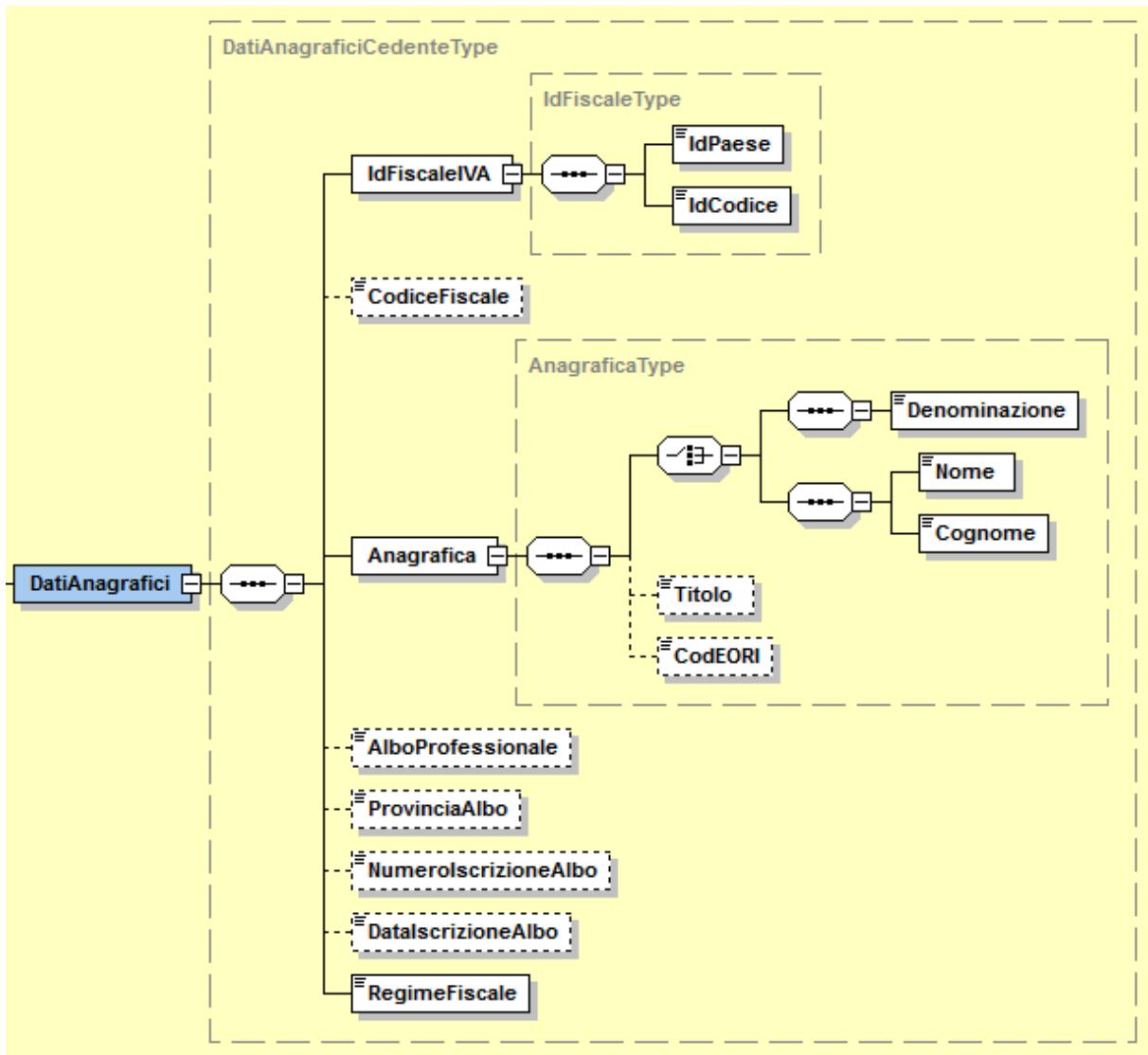


Figura 4: Elemento Dati Anagrafici del Cedente Prestatore

L'elemento complesso **DatiAnagrafici** usa il tipo complesso **DatiAnagraficiCedenteType**, che al suo interno presenta gli elementi **IdFiscaleIVA** e **Anagrafica** le cui strutture, **IdFiscaleType** e **AnagraficaType**, sono comuni a più elementi dello schema e vengono descritte di seguito nel dettaglio.

IdFiscaleType

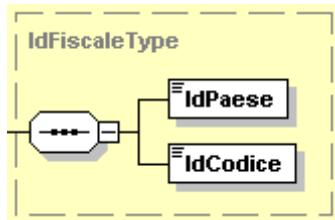


Figura 5: *Tipo complesso IdFiscaleType*

Il tipo complesso *IdFiscaleType* è composto dai seguenti campi:

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

IdCodice: formato alfanumerico; lunghezza massima di 28 caratteri.

AnagraficaType

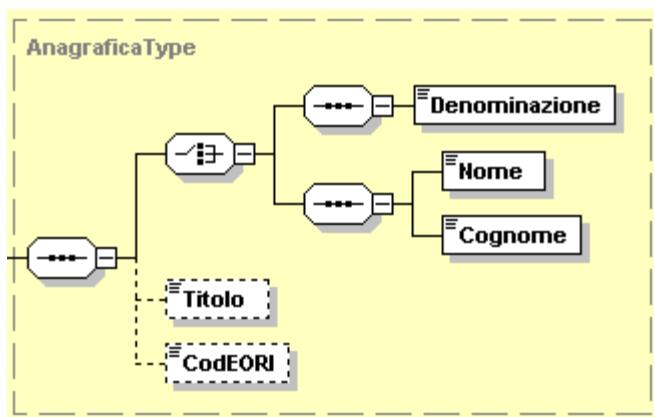


Figura 6: *Tipo complesso AnagraficaType*

Il tipo complesso *AnagraficaType* è composto dai seguenti campi:

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*.

Titolo: formato alfanumerico; lunghezza che va da 2 a 10 caratteri.

CodEORI: formato alfanumerico; lunghezza che va da 13 a 17 caratteri.

Gli altri campi del tipo complesso *DatiAnagraficiCedenteType* sono:

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

AlboProfessionale: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

ProvinciaAlbo: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri.

NumerolscrizioneAlbo: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

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

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

RF01 Ordinario;

RF02 Contribuenti minimi (art. 1, c.96-117, L. 244/2007);

RF04 Agricoltura e attività connesse e pesca (artt. 34 e 34-bis, D.P.R. 633/1972);

RF05 Vendita sali e tabacchi (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972);

- RF06* Commercio dei fiammiferi (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972);
- RF07* Editoria (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972);
- RF08* Gestione di servizi di telefonia (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972);
- RF09* Rivendita di documenti di trasporto pubblico e di sosta (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972);
- RF10* Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al D.P.R. n. 640/72 (art. 74, c.6, D.P.R. 633/1972);
- RF11* Agenzie di viaggi e turismo (art. 74-ter, D.P.R. 633/1972);
- RF12* Agriturismo (art. 5, c.2, L. 413/1991);
- RF13* Vendite a domicilio (art. 25-bis, c.6, D.P.R. 600/1973);
- RF14* Rivendita di beni usati, di oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione (art. 36, D.L. 41/1995);
- RF15* Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art. 40-bis, D.L. 41/1995);
- RF16* IVA per cassa P.A. (art. 6, c.5, D.P.R. 633/1972);
- RF17* IVA per cassa (art. 32-bis, D.L. 83/2012);
- RF18* Altro;
- RF19* Regime forfettario (art.1, c. 54-89, L. 190/2014)
- RF20* Regime transfrontaliero di Franchigia IVA (Direttiva UE 2020/285)

2.2.4.2 Dati Sede

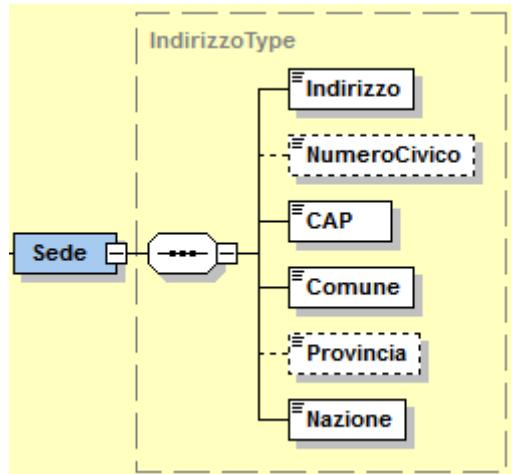


Figura 7: Elemento Sede del CedentePrestatore

All'interno dell'elemento complesso **Sede** troviamo i seguenti campi:

Indirizzo: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

NumeroCivico: 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.

2.2.4.3 Dati Stabile Organizzazione

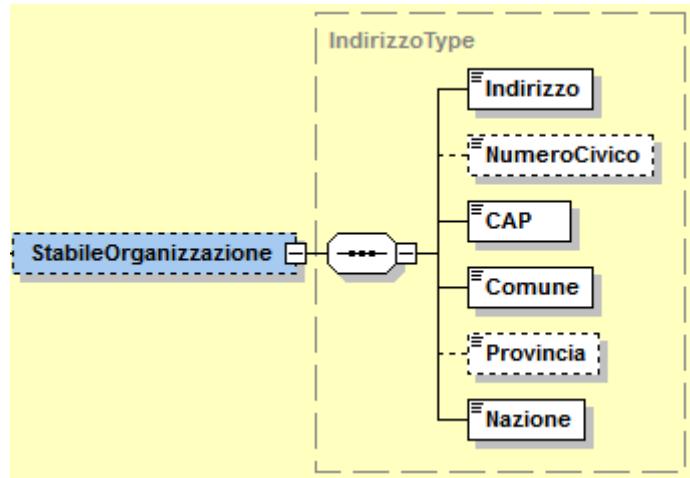


Figura 8: Elemento StabileOrganizzazione

L'elemento **StabileOrganizzazione** è costituito dagli stessi campi previsti per l'elemento Sede del CedentePrestatore contenuti nel tipo *IndirizzoType* e descritti al paragrafo 2.2.4.2.

2.2.4.4 Dati iscrizione R.E.A.

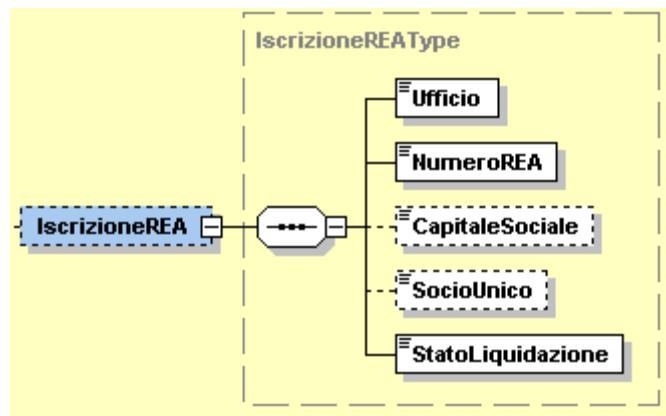


Figura 9: Elemento IscrizioneREA

L'elemento **IscrizioneREA** è costituito dai campi descritti di seguito:

Ufficio: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri.

NumeroREA: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

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

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

SU la società è a socio unico.

SM la società NON è a socio unico.

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

LS la società è in stato di liquidazione.

LN la società NON è in stato di liquidazione.

2.2.4.5 Contatti

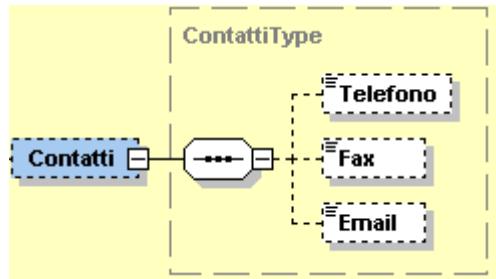


Figura 10: Elemento Contatti

Telefono: formato alfanumerico; lunghezza che va da 5 a 12 caratteri.

Fax: formato alfanumerico; lunghezza che va da 5 a 12 caratteri.

Email: formato alfanumerico; lunghezza che va da 7 a 256 caratteri.

2.2.4.6 Riferimento Amministrazione

Ultimo elemento all'interno di *CedentePrestatoreType* è il seguente:

RiferimentoAmministrazione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

2.2.5 FATTURA ELETTRONICA HEADER: RAPPRESENTANTE FISCALE DEL CEDENTE / PRESTATORE

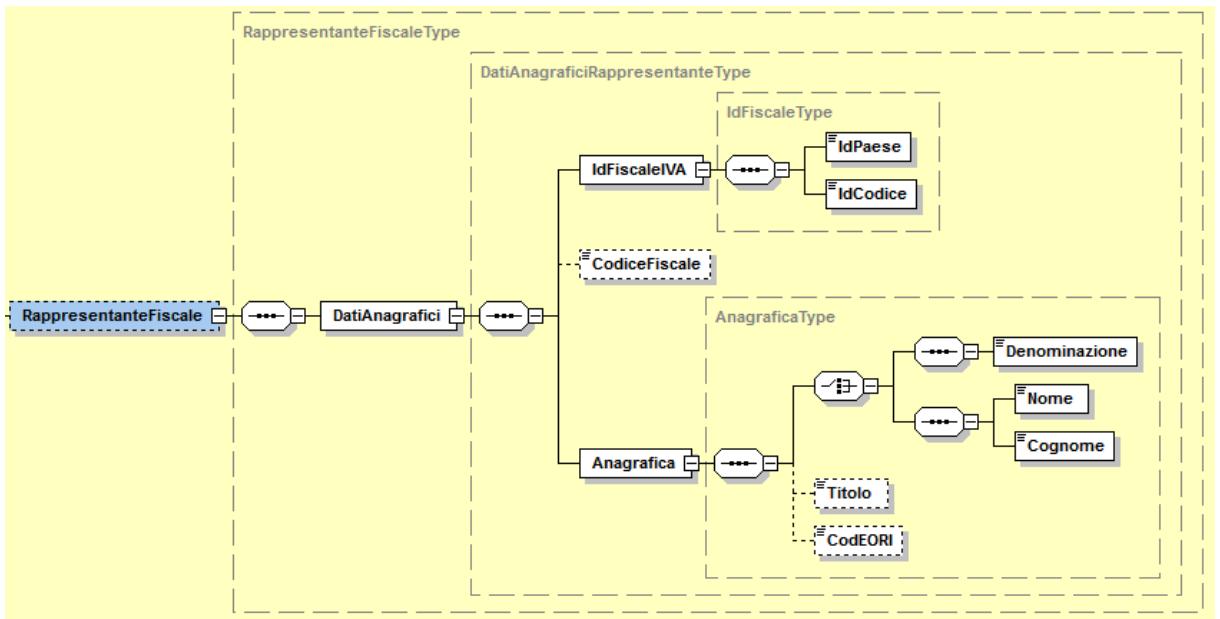


Figura 11: Elemento RappresentanteFiscale

L'elemento complesso **RappresentanteFiscale** è formato dal macroblocco **DatiAnagrafici** che si compone di:

IdFiscaleIVA: utilizza la struttura *IdFiscaleType* già descritta al paragrafo 2.2.4.1 al quale si rimanda.

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

Anagrafica: utilizza la struttura *AnagraficaType* già descritta al paragrafo 2.2.4.1 al quale si rimanda.

2.2.6 FATTURA ELETTRONICA HEADER: CESSIONARIO / COMMITTENTE

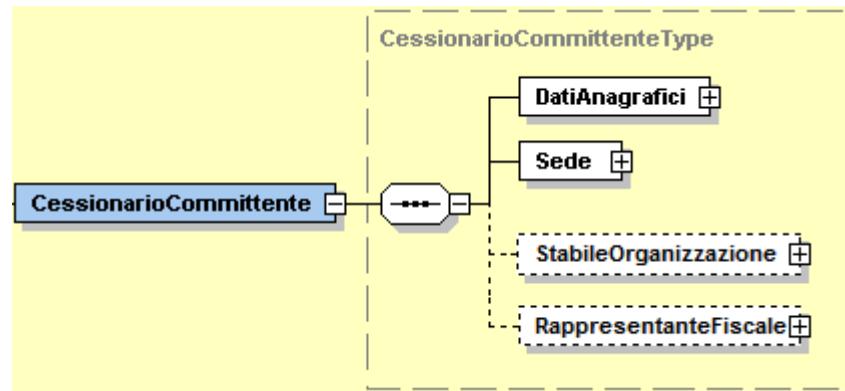


Figura 12: Elemento CessionarioCommittente

L'elemento complesso **CessionarioCommittente** si compone dei macroblocchi **DatiAnagrafici**, **Sede**, **StabileOrganizzazione** e **RappresentanteFiscale** descritti di seguito.

2.2.6.1 DatiAnagrafici

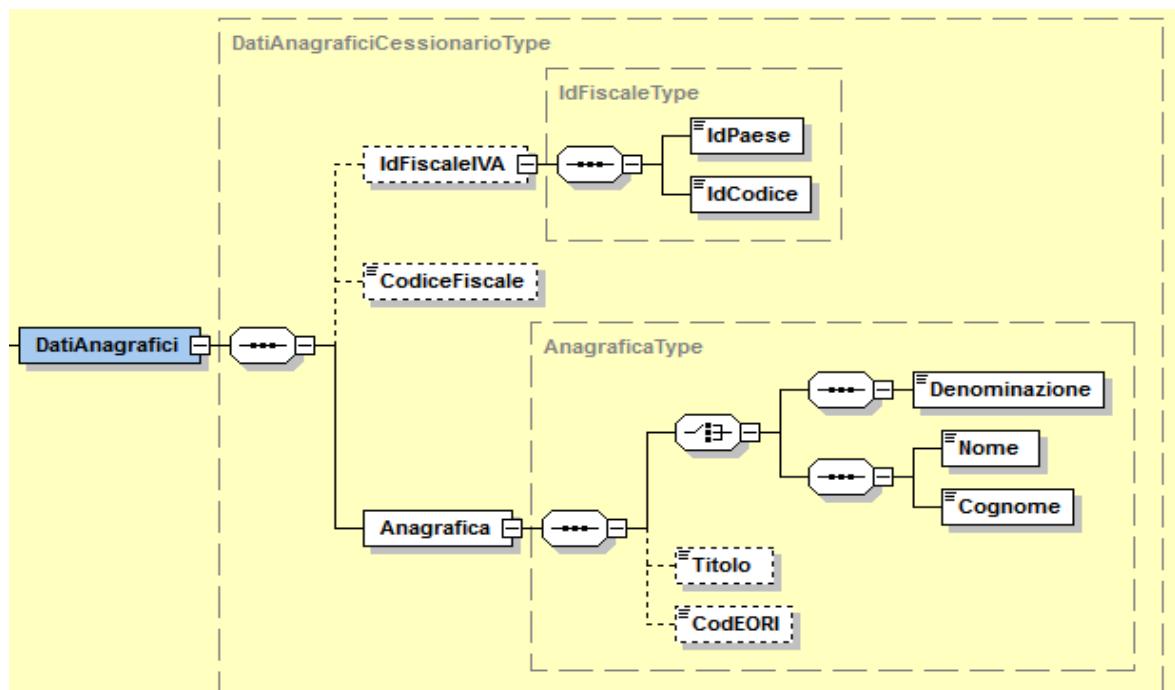


Figura 13: Elemento DatiAnagrafici del CessionarioCommittente

Il macroblocco **DatiAnagrafici** si compone di:

IdFiscaleIVA: utilizza la struttura *IdFiscaleType* già descritta al paragrafo 2.2.4.1 al quale si rimanda.

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

Anagrafica: utilizza la struttura *AnagraficaType* già descritta al paragrafo 2.2.4.1 al quale si rimanda.

2.2.6.2 Dati Sede

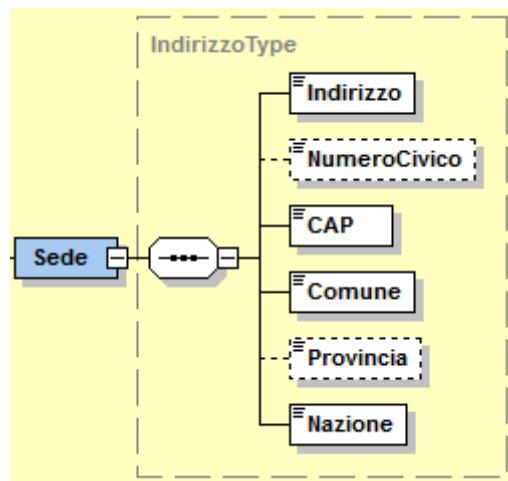


Figura 14: Elemento Sede del CessionarioCommittente

L'elemento **Sede** si compone degli stessi campi previsti per l'elemento Sede del CedentePrestatore contenuti nel tipo *IndirizzoType* e descritti al paragrafo 2.2.4.2.

2.2.6.3 Dati Stabile Organizzazione

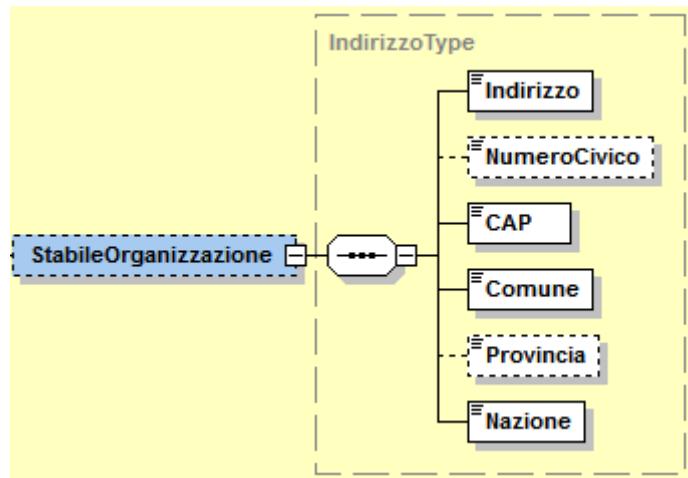


Figura 15: Elemento *StabileOrganizzazione* del CessionarioCommittente

L'elemento **StabileOrganizzazione** è costituito dagli stessi campi previsti per l'elemento *StabileOrganizzazione* del CedentePrestatore contenuti nel tipo *IndirizzoType* e descritti al paragrafo 2.2.4.2.

2.2.6.4 Dati Rappresentante Fiscale

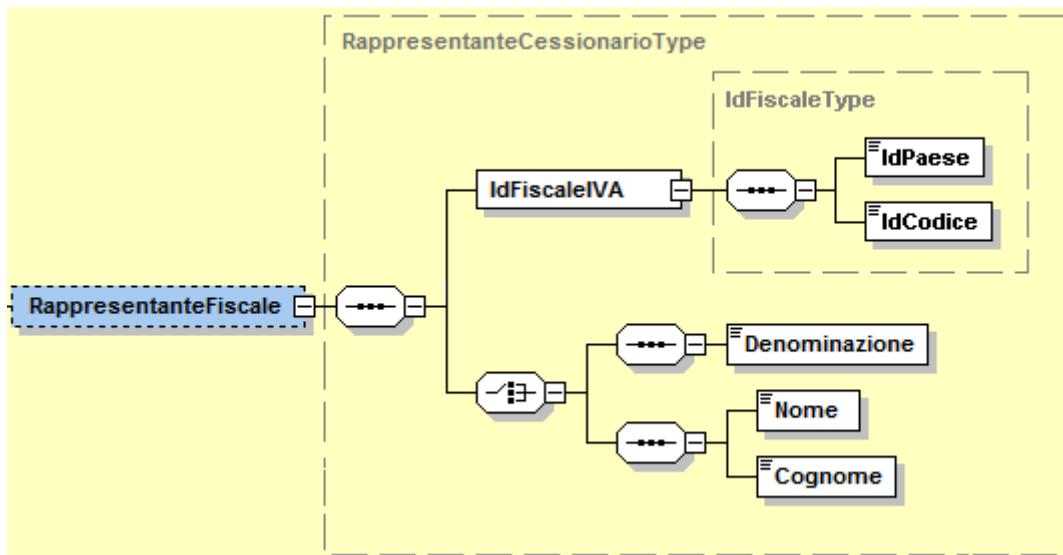


Figura 16: Elemento *RappresentanteFiscale* del CessionarioCommittente

L'elemento **RappresentanteFiscale** è costituito dai campi descritti di seguito:

IdFiscaleIVA: utilizza la struttura *IdFiscalType* già descritta al paragrafo 2.2.4.1 al 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*.

2.2.7 FATTURA ELETTRONICA HEADER: TERZO INTERMEDIARIO SOGGETTO EMITTENTE

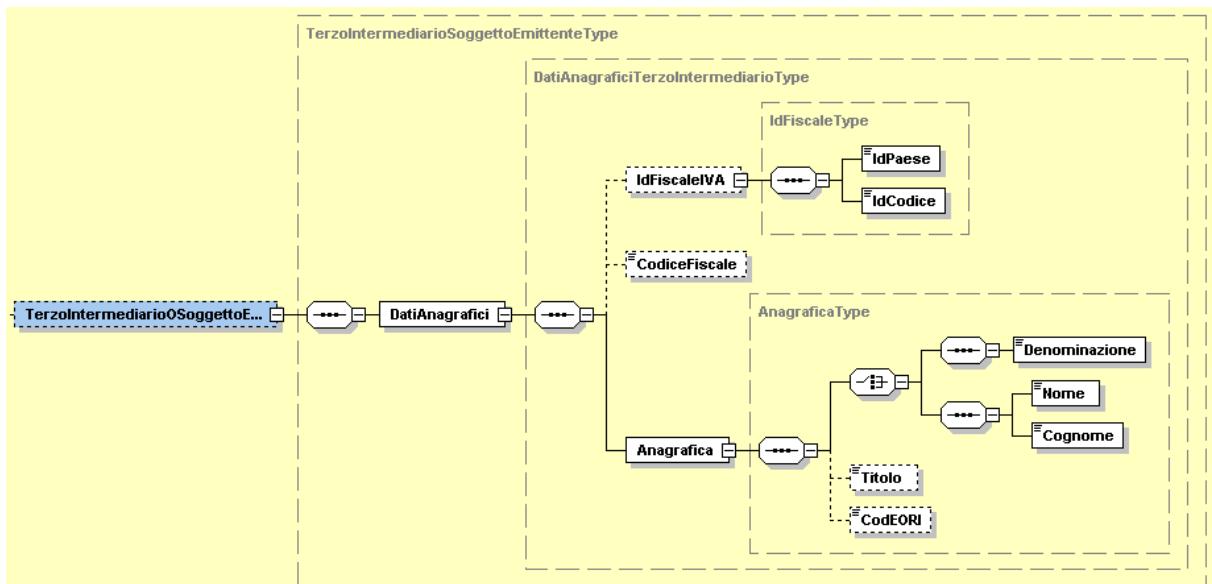


Figura 17: Elemento *TerzoIntermediarioSoggettoEmittente*

Come si nota dalla figura 17, l'elemento **TerzoIntermediarioSoggettoEmittente** è costituito dal macroblocco **DatiAnagrafici** che si compone di:

IdFiscaleIVA: utilizza la struttura *IdFiscalType* già descritta al paragrafo 2.2.4.1 al quale si rimanda.

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

Anagrafica: utilizza la struttura *AnagraficaType* già descritta al paragrafo 2.2.4.1 al quale si rimanda.

2.2.8 FATTURA ELETTRONICA HEADER: SOGGETTO EMITTENTE

Ultimo elemento del macroblocco **FatturaElettronicaHeader** è il seguente:

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

CC cessionario/committente.

TZ soggetto terzo.

2.2.9 FATTURA ELETTRONICA BODY: DATI GENERALI

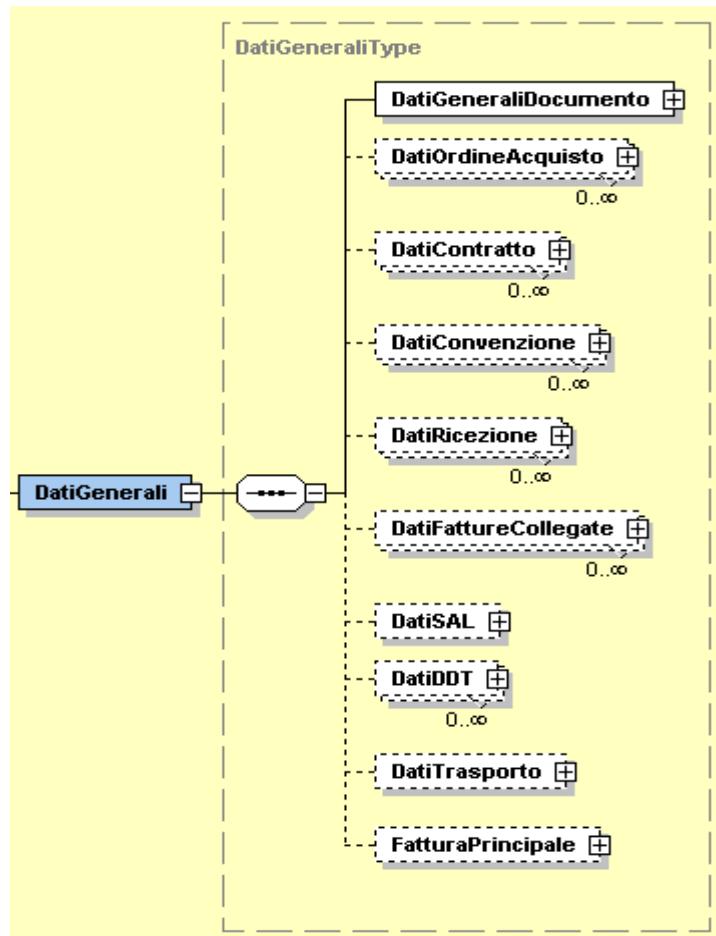


Figura 18: Elemento Dati Generali

L'elemento complesso **Dati Generali** si compone dei campi illustrati in figura 18 e descritti di seguito.

2.2.9.1 Dati Generali Documento

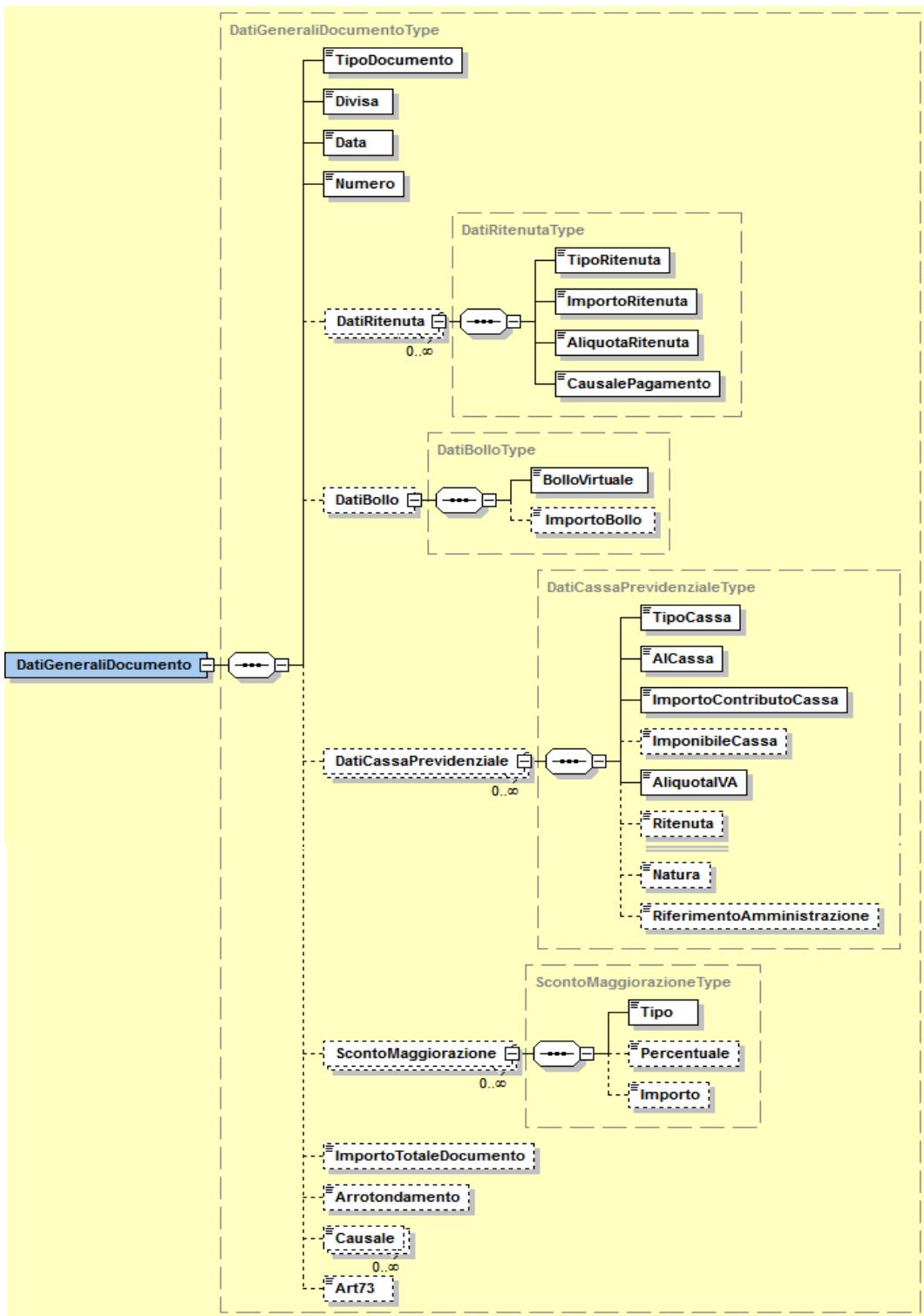


Figura 19: Elemento `DatiGeneraliDocumento`

L'elemento complesso **DatiGeneraliDocumento** è composto dai campi di seguito descritti:

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

<i>TD01</i>	Fattura
<i>TD02</i>	Acconto/Anticipo su fattura
<i>TD03</i>	Acconto/Anticipo su parcella
<i>TD04</i>	Nota di Credito
<i>TD05</i>	Nota di Debito
<i>TD06</i>	Parcella
<i>TD16</i>	Integrazione fattura reverse charge interno
<i>TD17</i>	Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero
<i>TD18</i>	Integrazione per acquisto di beni intracomunitari
<i>TD19</i>	Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72
<i>TD20</i>	Autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (ex art. 6 c.9-bis d.lgs. 471/97 o art.46 c.5 D.L. 331/93)
<i>TD21</i>	Autofattura per splafonamento
<i>TD22</i>	Estrazione beni da Deposito IVA
<i>TD23</i>	Estrazione beni da Deposito IVA con versamento dell'IVA
<i>TD24</i>	Fattura differita di cui all'art.21, comma 4, terzo periodo lett. a) DPR 633/72
<i>TD25</i>	Fattura differita di cui all'art.21, comma 4, terzo periodo lett. b) DPR 633/72

<i>TD26</i>	Cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art.36 DPR 633/72)
<i>TD27</i>	Fattura per autoconsumo o per cessioni gratuite senza rivalsa
<i>TD28</i>	Acquisti da San Marino con IVA (fattura cartacea)
<i>TD29</i>	Comunicazione per omessa o irregolare fatturazione (art. 6, comma 8, D.Lgs. 471/97)

Divisa: questo campo deve essere espresso secondo lo standard ISO 4217 alpha-3:2001 (es.: EUR, USD, GBP, CZK.....).

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

Numeri: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

DatiRitenuta che si compone di:

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

<i>RT01</i>	Ritenuta persone fisiche
<i>RT02</i>	Ritenuta persone giuridiche
<i>RT03</i>	Contributo INPS
<i>RT04</i>	Contributo ENASARCO
<i>RT05</i>	Contributo ENPAM
<i>RT06</i>	Altro contributo previdenziale

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

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

CausalePagamento: formato alfanumerico; lunghezza di massimo 2 caratteri; i valori ammessi sono quelli della CU

consultabili alla pagina delle istruzioni di compilazione del modello, ove applicabili.

BolloVirtuale: formato alfanumerico, lunghezza di 2 caratteri; il valore ammesso è

S/ bollo assolto ai sensi del decreto MEF 14 giugno 2014

DatiCassaPrevidenziale che si compone di:

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

<i>TC01</i>	Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Avvocati e Procuratori Legali
<i>TC02</i>	Cassa Previdenza Dottori Commercialisti
<i>TC03</i>	Cassa Previdenza e Assistenza Geometri
<i>TC04</i>	Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Ingegneri e Architetti Liberi Professionisti
<i>TC05</i>	Cassa Nazionale del Notariato
<i>TC06</i>	Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali
<i>TC07</i>	Ente Nazionale Assistenza Agenti e Rappresentanti di Commercio (ENASARCO)
<i>TC08</i>	Ente Nazionale Previdenza e Assistenza Consulenti del Lavoro (ENPACL)
<i>TC09</i>	Ente Nazionale Previdenza e Assistenza Medici (ENPAM)
<i>TC10</i>	Ente Nazionale Previdenza e Assistenza Farmacisti (ENPAF)
<i>TC11</i>	Ente Nazionale Previdenza e Assistenza Veterinari (ENPAV)
<i>TC12</i>	Ente Nazionale Previdenza e Assistenza Impiegati dell'Agricoltura (ENPAIA)

<i>TC13</i>	Fondo Previdenza Impiegati Imprese di Spedizione e Agenzie Marittime
<i>TC14</i>	Istituto Nazionale Previdenza Giornalisti Italiani (INPGI)
<i>TC15</i>	Opera Nazionale Assistenza Orfani Sanitari Italiani (ONAOSI)
<i>TC16</i>	Cassa Autonoma Assistenza Integrativa Giornalisti Italiani (CASAGIT)
<i>TC17</i>	Ente Previdenza Periti Industriali e Periti Industriali Laureati (EPPI)
<i>TC18</i>	Ente Previdenza e Assistenza Pluricategoriale (EPAP)
<i>TC19</i>	Ente Nazionale Previdenza e Assistenza Biologi (ENPAB)
<i>TC20</i>	Ente Nazionale Previdenza e Assistenza Professione Infermieristica (NPAPI)
<i>TC21</i>	Ente Nazionale Previdenza e Assistenza Psicologi (NPAP)
<i>TC22</i>	INPS

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

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

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

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

Ritenuta: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri; il valore ammesso è:

S/ contributo cassa soggetto a ritenuta

Natura: formato alfanumerico; lunghezza da 2 a 4 caratteri; i valori ammessi sono i seguenti:

N1 escluse ex art.15 del DPR 633/72

N2.1 non soggette ad IVA ai sensi degli artt. Da 7 a 7-septies del DPR 633/72

N2.2 non soggette – altri casi

N3.1 non imponibili – esportazioni

N3.2 non imponibili – cessioni intracomunitarie

N3.3 non imponibili – cessioni verso San Marino

N3.4 non imponibili – operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione

N3.5 non imponibili – a seguito di dichiarazioni d'intento

N3.6 non imponibili – altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond

N4 esenti

N5 regime del margine / IVA non esposta in fattura

N6.1 inversione contabile – cessione di rottami e altri materiali di recupero

N6.2 inversione contabile – cessione di oro e argento ai sensi della legge 7/2000 nonché di oreficeria usata ad OPO

N6.3 inversione contabile – subappalto nel settore edile

N6.4 inversione contabile – cessione di fabbricati

<i>N6.5</i>	inversione contabile – cessione di telefoni cellulari
<i>N6.6</i>	inversione contabile – cessione di prodotti elettronici
<i>N6.7</i>	inversione contabile – prestazioni comparto edile e settori connessi
<i>N6.8</i>	inversione contabile – operazioni settore energetico
<i>N6.9</i>	inversione contabile – altri casi
<i>N7</i>	IVA assolta in altro stato UE (prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-octies, comma 1 lett. a, b, art. 74-sexies DPR 633/72)

RiferimentoAmministrazione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

ScontoMaggiorazione che si compone di:

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

<i>SC</i>	sconto
<i>MG</i>	maggiorazione

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

Importo: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 21 caratteri.

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

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

Causale: formato alfanumerico; lunghezza massima di 200 caratteri.

Art73: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri; il valore ammesso è:

SI documento emesso secondo modalità e termini stabiliti con DM ai sensi dell'art. 73 del DPR 633/72.

2.2.9.2 Dati Ordine Acquisto, Contratto, Convenzione, Ricezione e Fatture Collegate

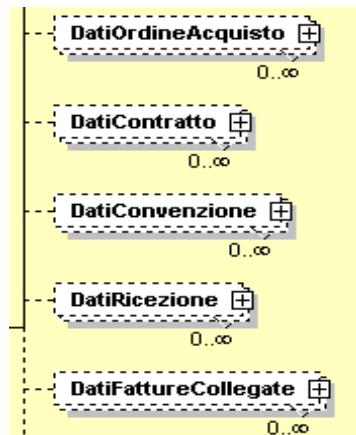


Figura 20: Elementi *DatiOrdineAcquisto*, *DatiContratto*, *DatiConvenzione*, *DatiRicezione* e *DatiFattureCollegate*.

I 5 elementi in questione utilizzano tutti il tipo *DatiDocumentiCorrelatiType*, di seguito descritto.

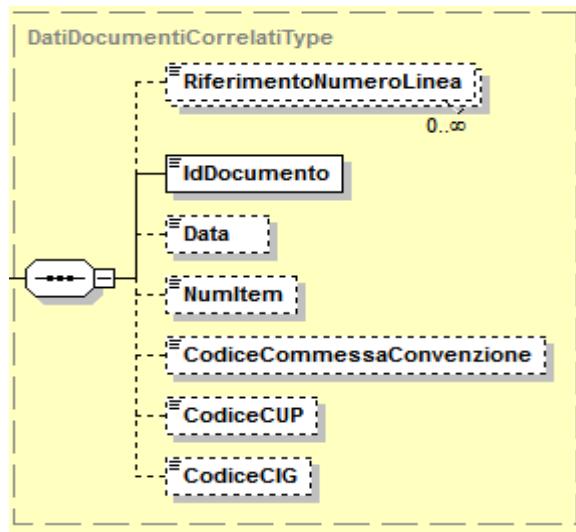


Figura 21: *Tipo DatiDocumentiCorrelatiType*

RiferimentoNumeroLinea: formato numerico; lunghezza massima di 4 caratteri.

IdDocumento: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

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

NumItem: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

CodiceCommessaConvenzione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 100 caratteri.

CodiceCUP: formato alfanumerico; lunghezza massima di 15 caratteri.

CodiceCIG: formato alfanumerico; lunghezza massima di 15 caratteri.

2.2.9.3 Dati Riferimento Sal

Blocco da valorizzare nei casi di fattura per stato di avanzamento

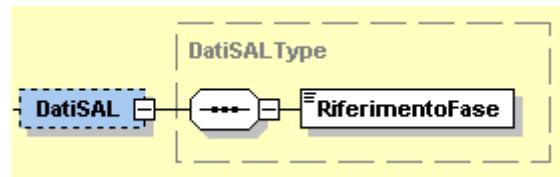


Figura 22: Elemento DatiSal

RiferimentoFase: formato numerico; lunghezza massima di 3 caratteri.

2.2.9.4 Dati Ddt (Documento Di Trasporto)

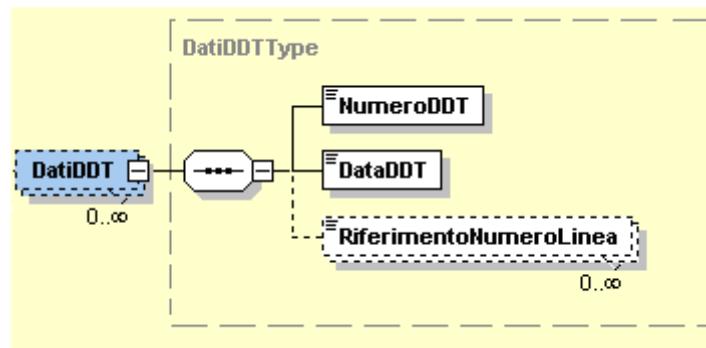


Figura 23: Elemento DatiDDT

NumeroDDT: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

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

RiferimentoNumeroLinea: formato numerico; lunghezza massima di 4 caratteri.

2.2.9.5 Dati del Trasporto

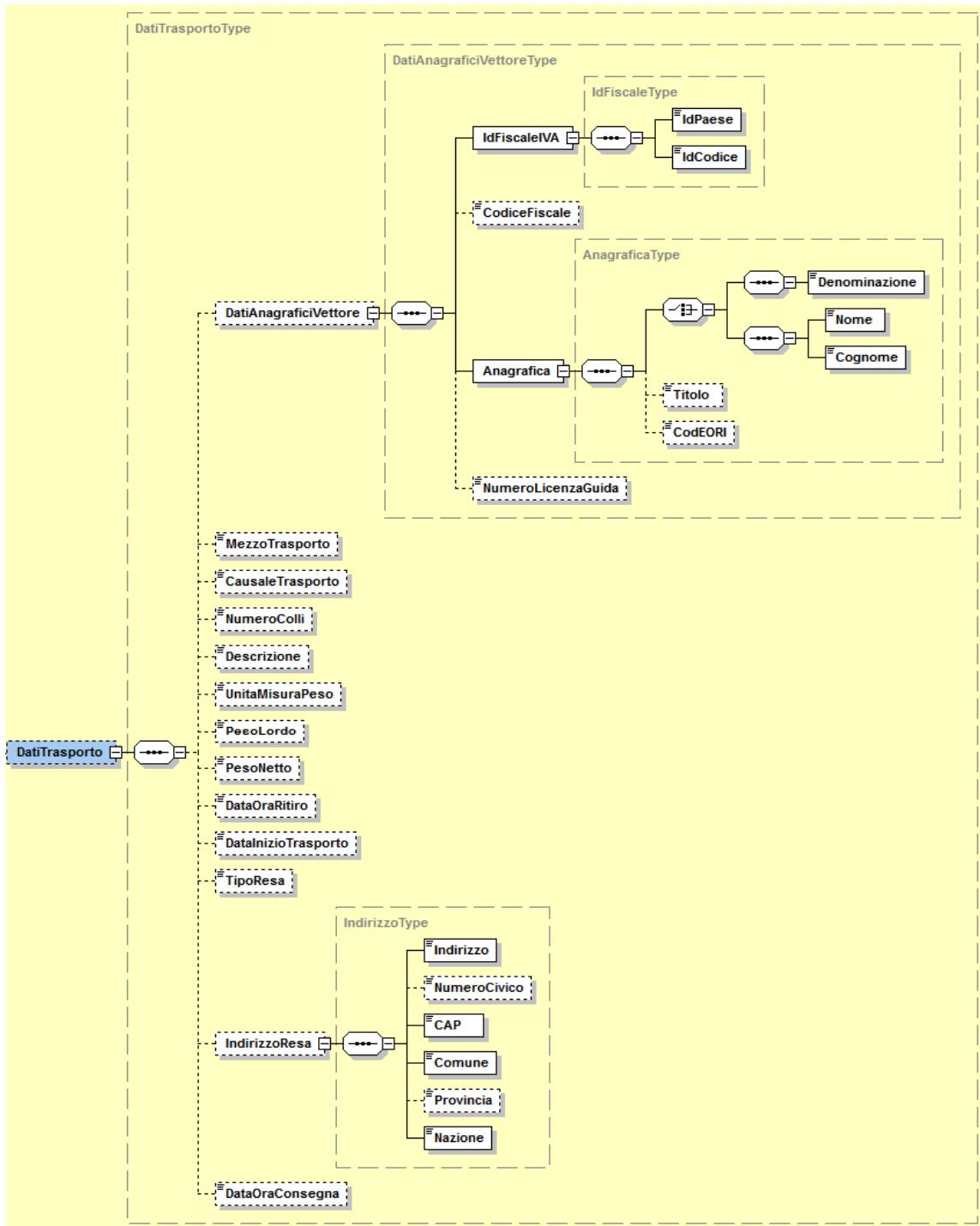


Figura 24: Elemento DatiTrasporto

L'elemento **DatiTrasporto** è costituito dai seguenti campi:

DatiAnagraficiVettore che si compone di:

IdFiscaleIVA: utilizza la struttura *IdFiscalType* già descritta al paragrafo 2.2.4.1 al quale si rimanda.

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

Anagrafica: utilizza la struttura *AnagraficaType* già descritta al paragrafo 2.2.4.1 al quale si rimanda.

NumerollicenzaGuida: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

MezzoTrasporto: formato alfanumerico; lunghezza massima di 80 caratteri.

CausaleTrasporto: formato alfanumerico; lunghezza massima di 100 caratteri.

NumeroColli: formato numerico; lunghezza massima di 4 caratteri.

Descrizione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 100 caratteri.

UnitaMisuraPeso: formato alfanumerico; lunghezza massima di 10 caratteri.

PesoLordo: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 7 caratteri.

PesoNetto: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 7 caratteri.

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

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

TipoResa: codifica del termine di resa (Incoterms) espresso secondo lo standard ICC-Camera di Commercio Internazionale (formato alfanumerico di 3 caratteri)

IndirizzoResa che si compone degli stessi campi previsti per l'elemento Sede del CedentePrestatore contenuti nel tipo *IndirizzoType* e descritti al paragrafo 2.2.4.2.

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

2.2.9.6 Fattura Principale

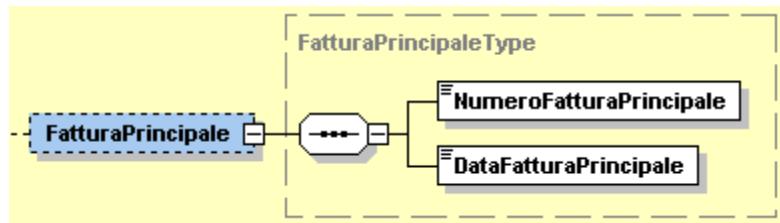


Figura 25: Elemento FatturaPrincipale

NumeroFatturaPrincipale: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

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

2.2.10 FATTURA ELETTRONICA BODY: ELEMENTO DATI DEI BENI/SERVIZI

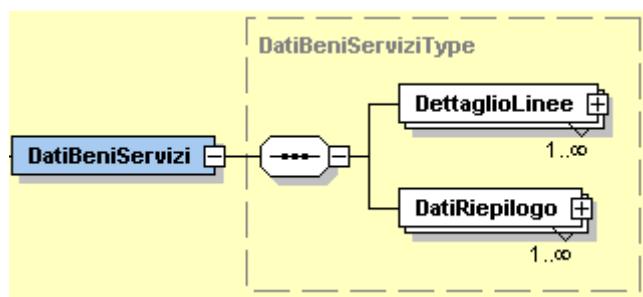


Figura 26: Elemento DatiBeniServizi

Come si intuisce dalla Figura 26, l'elemento complesso **DatiBeniServizi** è costituito a sua volta dagli elementi **DettaglioLinee** e **DatiRiepilogo**.

Vediamoli di seguito in maniera approfondita.

2.2.10.1 Dettaglio Linee

È un blocco contenente natura, qualità e quantità dei beni / servizi formanti oggetto dell'operazione. Quando si parla di N occorrenze si intende che i suoi campi si ripetono per ogni riga di dettaglio del documento.

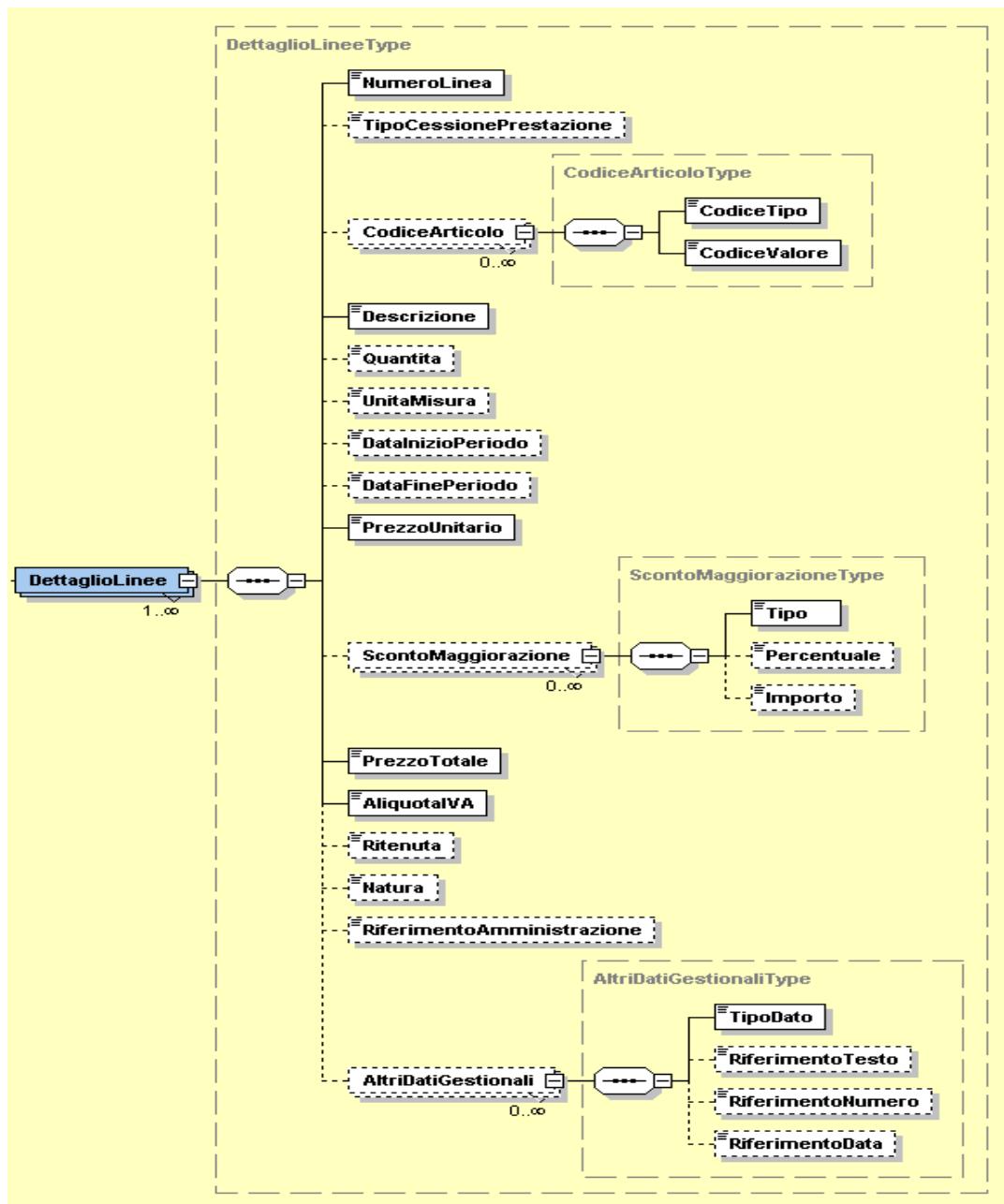


Figura 27: Elemento DettaglioLinee

Di seguito vengono fornite le descrizioni dei campi presenti in Figura 27.

NumeroLinea: formato numerico; lunghezza massima di 4 caratteri.

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

SC	Sconto
PR	Premio
AB	Abbuono
AC	Spesa accessoria

CodiceArticolo che si compone di:

CodiceTipo: formato alfanumerico; lunghezza massima di 35 caratteri.

CodiceValore: formato alfanumerico; lunghezza massima di 35 caratteri.

Descrizione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 1000 caratteri.

Quantita: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 21 caratteri.

UnitaMisura: formato alfanumerico; lunghezza massima di 10 caratteri.

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

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

PrezzoUnitario: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 21 caratteri.

ScontoMaggiorazione che si compone degli stessi campi del tipo *ScontoMaggiorazioneType* già descritti al paragrafo 2.2.9.1.

PrezzoTotale: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 21 caratteri.

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

Ritenuta: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri; il valore ammesso è:

SI linea di fattura soggetta a ritenuta

Natura: formato alfanumerico; lunghezza da 2 a 4 caratteri; i valori ammessi sono i seguenti:

<i>N1</i>	escluse ex art.15 del DPR 633/72
<i>N2.1</i>	non soggette ad IVA ai sensi degli artt. Da 7 a 7-septies del DPR 633/72
<i>N2.2</i>	non soggette – altri casi
<i>N3.1</i>	non imponibili – esportazioni
<i>N3.2</i>	non imponibili – cessioni intracomunitarie
<i>N3.3</i>	non imponibili – cessioni verso San Marino
<i>N3.4</i>	non imponibili – operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione
<i>N3.5</i>	non imponibili – a seguito di dichiarazioni d'intento
<i>N3.6</i>	non imponibili – altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond
<i>N4</i>	esenti
<i>N5</i>	regime del margine / IVA non esposta in fattura
<i>N6.1</i>	inversione contabile – cessione di rottami e altri materiali di recupero

N6.2	inversione contabile – cessione di oro e argento ai sensi della legge 7/2000 nonché di oreficeria usata ad OPO
N6.3	inversione contabile – subappalto nel settore edile
N6.4	inversione contabile – cessione di fabbricati
N6.5	inversione contabile – cessione di telefoni cellulari
N6.6	inversione contabile – cessione di prodotti elettronici
N6.7	inversione contabile – prestazioni comparto edile e settori connessi
N6.8	inversione contabile – operazioni settore energetico
N6.9	inversione contabile – altri casi
N7	IVA assolta in altro stato UE (prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-octies, comma 1 lett. a, b, art. 74-sexies DPR 633/72)

RiferimentoAmministrazione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

AltriDatiGestionali che si compone di:

TipoDato: formato alfanumerico; lunghezza massima di 10 caratteri.

RiferimentoTesto: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

RiferimentoNumero: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 21 caratteri.

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

2.2.10.2 Dati Di Riepilogo

I campi che contiene si ripetono per ogni aliquota e modalità di versamento dell'imposta diversa (“scissione dei pagamenti” od ordinaria) o per natura diversa. Ne deriva una molteplicità da 0 ad N.

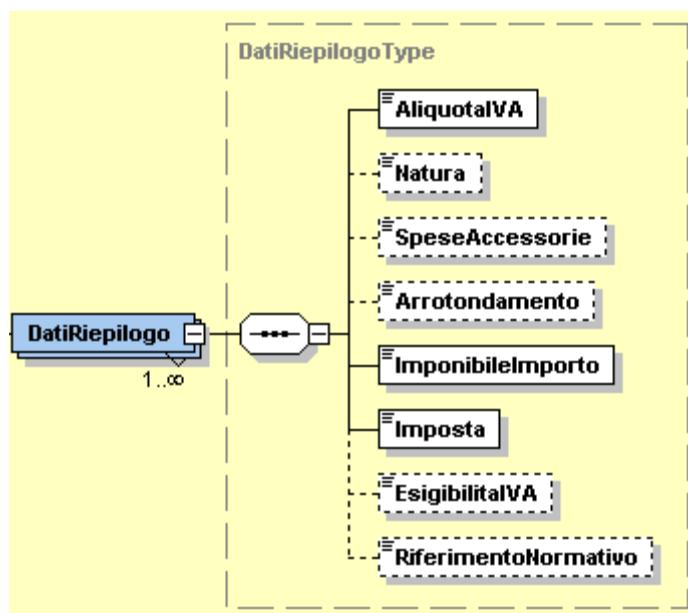


Figura 28: Elemento DatiRiepilogo

AliquotalVA: 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 da 2 a 4 caratteri; i valori ammessi sono i seguenti:

<i>N1</i>	escluse ex art.15 del DPR 633/72
<i>N2.1</i>	non sogrette ad IVA ai sensi degli artt. Da 7 a 7-septies del DPR 633/72
<i>N2.2</i>	non sogrette – altri casi
<i>N3.1</i>	non imponibili – esportazioni
<i>N3.2</i>	non imponibili – cessioni intracomunitarie

<i>N3.3</i>	non imponibili – cessioni verso San Marino
<i>N3.4</i>	non imponibili – operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione
<i>N3.5</i>	non imponibili – a seguito di dichiarazioni d'intento
<i>N3.6</i>	non imponibili – altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond
<i>N4</i>	esenti
<i>N5</i>	regime del margine / IVA non esposta in fattura
<i>N6.1</i>	inversione contabile – cessione di rottami e altri materiali di recupero
<i>N6.2</i>	inversione contabile – cessione di oro e argento ai sensi della legge 7/2000 nonché di oreficeria usata ad OPO
<i>N6.3</i>	inversione contabile – subappalto nel settore edile
<i>N6.4</i>	inversione contabile – cessione di fabbricati
<i>N6.5</i>	inversione contabile – cessione di telefoni cellulari
<i>N6.6</i>	inversione contabile – cessione di prodotti elettronici
<i>N6.7</i>	inversione contabile – prestazioni comparto edile e settori connessi
<i>N6.8</i>	inversione contabile – operazioni settore energetico
<i>N6.9</i>	inversione contabile – altri casi
<i>N7</i>	IVA assolta in altro stato UE (prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-octies, comma 1 lett. a, b, art. 74-sexies DPR 633/72)

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

Arrotondamento: formato numerico nel quale i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto). La sua lunghezza va da 4 a 21 caratteri.

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

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

EsigibilitàIVA: formato alfanumerico; lunghezza di 1 carattere; i valori ammessi sono i seguenti:

- | | |
|---|------------------------------|
| I | IVA ad esigibilità immediata |
| D | IVA ad esigibilità differita |
| S | scissione dei pagamenti |

RiferimentoNormativo: formato alfanumerico; lunghezza massima di 100 caratteri.

2.2.11 FATTURA ELETTRONICA BODY: DATI SUI VEICOLI

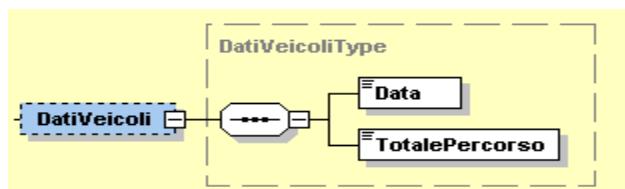


Figura 29: Elemento DatiVeicoli

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

TotalePercorso: formato alfanumerico; lunghezza massima di 15 caratteri.

2.2.12 FATTURA ELETTRONICA BODY: DATI DI PAGAMENTO

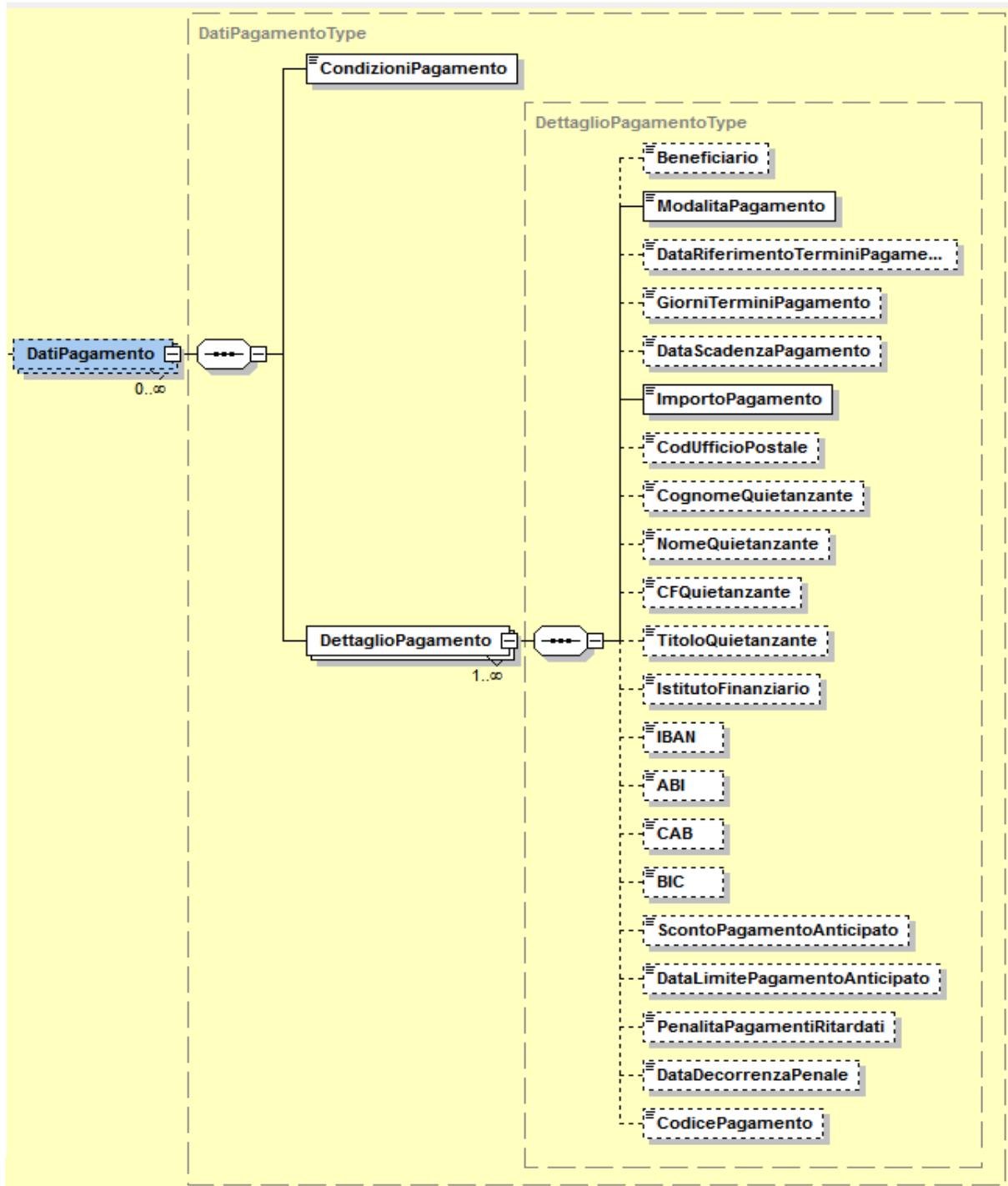


Figura 30: Elemento DatiPagamento

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

- | | |
|-------------|--------------------|
| <i>TP01</i> | pagamento a rate |
| <i>TP02</i> | pagamento completo |
| <i>TP03</i> | anticipo |

DettaglioPagamento che si compone dei campi seguenti:

Beneficiario: formato alfanumerico; lunghezza massima di 200 caratteri.

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

- | | |
|-------------|--|
| <i>MP01</i> | contanti |
| <i>MP02</i> | assegno |
| <i>MP03</i> | assegno circolare |
| <i>MP04</i> | contanti presso Tesoreria |
| <i>MP05</i> | bonifico |
| <i>MP06</i> | vaglia cambiario |
| <i>MP07</i> | bollettino bancario |
| <i>MP08</i> | carta di pagamento |
| <i>MP09</i> | RID |
| <i>MP10</i> | RID utenze |
| <i>MP11</i> | RID veloce |
| <i>MP12</i> | Riba |
| <i>MP13</i> | MAV |
| <i>MP14</i> | quietanza erario stato |
| <i>MP15</i> | giroconto su conti di contabilità speciale |

<i>MP16</i>	domiciliazione bancaria
<i>MP17</i>	domiciliazione postale
<i>MP18</i>	bollettino di c/c postale
<i>MP19</i>	SEPA Direct Debit
<i>MP20</i>	SEPA Direct Debit CORE
<i>MP21</i>	SEPA Direct Debit B2B
<i>MP22</i>	Trattenuta su somme già riscosse
<i>MP23</i>	PagoPA

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

GiorniTerminiPagamento: formato numerico di lunghezza massima pari a 3. Vale 0 (zero) per pagamenti a vista.

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

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

CodUfficioPostale: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

CognomeQuietanzante: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

NomeQuietanzante: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

CFQuietanzante: formato alfanumerico; lunghezza di 16 caratteri.

TitoloQuietanzante: formato alfanumerico; lunghezza che va da 2 a 10 caratteri.

IstitutoFinanziario: formato alfanumerico; lunghezza massima di 80 caratteri.

IBAN: formato alfanumerico; lunghezza che va da 15 a 34 caratteri.

ABI: formato numerico di 5 caratteri.

CAB: formato numerico di 5 caratteri.

BIC: formato alfanumerico; lunghezza che va da 8 a 11 caratteri.

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

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

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

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

CodicePagamento: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

2.2.13 FATTURA ELETTRONICA BODY: ALLEGATI

Dati relativi ad eventuali allegati. La struttura del macroblocco è riportata nella figura seguente.

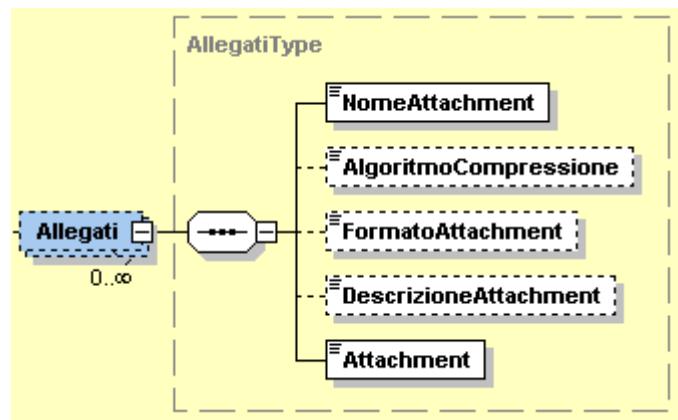


Figura 31: Elemento Allegati

NomeAttachment: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

AlgoritmoCompressione: formato alfanumerico; lunghezza massima di 10 caratteri.

FormatoAttachment: formato alfanumerico; lunghezza massima di 10 caratteri.

DescrizioneAttachment: formato alfanumerico; lunghezza massima di 100 caratteri.

Attachment: è in formato xs:base64Binary.

3. OPERAZIONI VERSO E DA SOGGETTI NON STABILITI IN ITALIA – REGOLE DI PROCESSO

I dati relativi ad operazioni verso o da soggetti non stabiliti in Italia, da trasmettere all’Agenzia delle Entrate devono essere rappresentati e trasmessi nel formato XML (eXtensible Markup Language), della **fattura elettronica ordinaria** (utilizzando l’intera fattura o l’intero lotto di fatture), secondo lo stesso schema e le stesse regole della fatturazione, rappresentate secondo il formato di cui al capitolo 2. Dal 1° luglio 2022, eventuali dati delle fatture relativi ad operazioni verso o da soggetti non residenti e non stabiliti, trasmessi all’Agenzia delle Entrate in formato XML (eXtensible Markup Language), secondo lo schema e le regole in vigore fino al 30 giugno 2022 e riportanti fatture relative ad operazioni la cui data del documento è successiva a tale data, verranno scartati.

3.1 MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEI FILE PER LA TRASMISSIONE DELLE OPERAZIONI ATTIVE

Esclusivamente per i dati delle operazioni attive, verso soggetti non stabiliti in Italia, l’elemento <CodiceDestinatario> andrà valorizzato con “XXXXXXX”. Il Cedente/Prestatore italiano entro i termini di emissione delle fatture o dei documenti che ne certificano i corrispettivi, trasmette al Sistema di Interscambio (Sdl) il file xml predisposto per la comunicazione dei dati.

La comunicazione dei dati delle operazioni attive non deve essere effettuata se è stata emessa una bolletta doganale.

3.2 MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEI FILE PER LA TRASMISSIONE DELLE OPERAZIONI PASSIVE

Il file xml della fattura, compilato per la comunicazione dei dati delle operazioni passive (cessioni o prestazioni ricevute da soggetti non stabiliti in Italia), deve essere predisposto in modo che superi i controlli effettuati da Sdl.

Relativamente ai campi da compilare ai fini della ricezione del file l’elemento <CodiceDestinatario> potrà essere valorizzato con:

- un codice relativo ad un canale accreditato a Sdl (canale web services o SFTP);
- ‘0000000’, nei casi venga indicato come canale di ricezione un indirizzo PEC e questa sia stata indicata nel campo PECDestinatario;

- ‘0000000’, non compilando e il campo PECDestinatario; in tal caso il file verrà recapitato all’indirizzo che il cessionario/committente ha registrato come canale di ricezione delle fatture elettroniche ovvero verrà messo a disposizione in area riservata del portale Fatture e Corrispettivi.

Ad esempio, l’elemento <CodiceDestinatario> potrà essere valorizzato con il valore che il cessionario/committente solitamente utilizza per ricevere le fatture elettroniche.

La comunicazione dei dati delle operazioni passive non deve essere effettuata se è stata emessa una bolletta doganale o ricevuta una fattura elettronica transitata per SDI.

I tipi di documento che possono essere utilizzati sono di seguito riportati:

TD17	Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero
TD18	Integrazione per acquisto di beni intracomunitari
TD19	Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72
TD28	Acquisti da San Marino con IVA (fattura cartacea)

Il Cessionario/Committente trasmette al Sistema di Interscambio (Sdi) il file xml predisposto per la comunicazione dei dati entro il quindicesimo giorno del mese successivo a quello di ricevimento del documento comprovante l’operazione (in caso di operazioni Intra UE) o di effettuazione dell’operazione (in caso di operazioni extra UE).

Si riportano di seguito le regole di compilazione del file.

3.2.1 INTEGRAZIONE/AUTOFATTURA PER ACQUISTO SERVIZI DALL'ESTERO - TD17

Descrizione dell’operazione: il cedente/prestatore (C/P) non residente e privo di stabile organizzazione nel territorio dello Stato (anche residente nella Repubblica di San Marino o nello Stato della Città del Vaticano) emette una fattura per prestazioni di servizi al cessionario/committente (C/C) residente o stabilito nel territorio nazionale indicando l’imponibile ma non la relativa imposta in quanto l’operazione, vista dal lato dell’emittente,

è non soggetta ed è imponibile in Italia e l'imposta è assolta dal committente residente o stabilito in Italia⁹.

Il C/C, ai sensi dell'articolo 17, secondo comma, del d.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, deve integrare il documento ricevuto (nel caso di servizi intra-UE) o emettere un'autofattura (nel caso di servizi extra-UE) per indicare l'imposta dovuta che dovrà poi confluire nella propria liquidazione.

Al fine di adempiere agli obblighi comunicativi di cui all' articolo 1, comma 3-bis, del decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127, per le operazioni effettuate a partire dal 1° luglio 2022 il C/C deve predisporre un altro documento, ad integrazione della fattura ricevuta dal soggetto passivo UE, ed inviarlo tramite SDI con tipo documento TD17 che sarà recapitato al solo soggetto emittente (dato che è quest'ultimo ad essere tenuto ad integrare la fattura con l'IVA). La trasmissione di un tipo documento TD17 consente anche di adempiere all'obbligo d'integrazione ai sensi dell'articolo 17, secondo comma, del d.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633.

Il TD17 deve essere usato anche per comunicare i dati relativi a prestazioni di servizi (non rilevanti ai fini IVA in Italia) effettuate da un soggetto non stabilito ricevute da un soggetto passivo italiano.

Per le operazioni effettuate fino al 30 giugno 2022, alternativamente alla trasmissione del TD17 via SDI, il C/C può integrare manualmente la fattura o emettere un'autofattura cartacea o elettronica extra SDI ed è obbligato a comunicare i dati dell'operazione ricevuta dal fornitore estero, integrati con quelli dell'imposta, tramite la vecchia modalità di comunicazione dell'esterometro.

3.2.1.1 Compilazione del documento XML con codice TD17

- <CedentePrestatore>: dati del prestatore estero con l'indicazione del paese di residenza dello stesso¹⁰

⁹ Ai sensi dell'art. 17, quarto comma, del d.P.R. n. 633/72 il reverse charge non trova applicazione (e il TD17 non deve essere utilizzato) qualora la prestazione di servizi territorialmente rilevante sia stata effettuata dal soggetto non residente per il tramite di una stabile organizzazione nel territorio dello Stato.

¹⁰ Si ricorda che qualora il C/P emetta una fattura riportante la partita IVA italiana aperta tramite un rappresentante fiscale o identificazione diretta ai sensi dell'art. 35-ter del d.P.R. n. 633/72 il documento emesso non avrà rilevanza ai fini IVA (risoluzione n. 89/E del 25 agosto 2010). Pertanto, qualora il C/P sia extra-UE, il C/C deve trasmettere un TD17 avente valore di autofattura indicando

- <CessionarioCommittente>: dati del C/C che effettua l'integrazione o emette l'autofattura
- <Data> della sezione “Dati Generali”:
 - la data di ricezione (o comunque una data ricadente nel mese di ricezione della fattura emessa dal fornitore estero), nel caso di emissione del documento integrativo relativo all'acquisto di servizi intra-UE;
 - la data di effettuazione dell'operazione, nel caso di emissione dell'autofattura relativa all'acquisto di servizi extra-UE o acquisti di servizi da prestatore residente nella Repubblica di San Marino o nello Stato della Città del Vaticano.
- Per ogni operazione: compilare la sezione <DettaglioLinee> con i dati caratteristici di ogni operazione rispettando l'obbligatorietà dei campi pena lo scarto: indicazione dell'imponibile presente nella fattura inviata dal C/P e della relativa imposta calcolata dal C/C o della Natura nel caso non si tratti di un'operazione imponibile (ad esempio codice N3.4 nel caso di non imponibilità, codice N4 nel caso di esenzione, codice N2.2 in caso di acquisto di beni non rilevante ai fini IVA in Italia).
- <DatiFattureCollegate>: gli estremi della fattura di riferimento e, a questo fine, l'IdSdi attribuito alla stessa dal Sistema di interscambio, quando disponibile
- <Numero>: consigliabile adoperare una numerazione progressiva ad hoc

3.2.2 INTEGRAZIONE PER ACQUISTO DI BENI INTRACOMUNITARI - TD18

Descrizione dell'operazione: il C/P residente in altro paese UE emette una fattura per la vendita di beni al C/C residente o stabilito nel territorio nazionale indicando l'imponibile ma non la relativa imposta in quanto l'operazione vista dal lato dell'emittente, è non imponibile nel Paese di residenza del cedente, mentre è imponibile in Italia e l'imposta è assolta dal cessionario.

Al fine di adempiere agli obblighi comunicativi di cui all'articolo 1, comma 3-bis, del decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127, per le operazioni effettuate a partire dal 1° luglio 2022 il C/C deve predisporre un altro documento, ad integrazione della fattura ricevuta dal soggetto passivo UE, ed inviarlo tramite SDI con tipo documento TD18 che verrà recapitato solo al soggetto emittente (dato che è quest'ultimo ad essere tenuto ad integrare l'IVA in fattura). La trasmissione di un tipo documento TD18 consente anche di adempiere all'obbligo d'integrazione ai sensi dell'articolo 46 del d.l. n. 331 del 1993.

l'identificativo estero del C/P; qualora invece il C/P sia residente in un paese UE, il C/C deve trasmettere un TD17 avente valore di integrazione della fattura emessa tramite la posizione IVA estera avente rilevanza ai fini IVA indicando l'identificativo estero del C/P.

Il codice TD18 deve essere utilizzato anche per gli acquisti intracomunitari con introduzione dei beni in un deposito IVA.

Per le operazioni effettuate fino al 30 giugno 2022, alternativamente alla trasmissione del TD18 via SDI, il C/C può integrare manualmente la fattura ed è obbligato a comunicare i dati della fattura ricevuta dal fornitore estero, integrata con i dati dell'imposta, tramite la vecchia modalità di comunicazione dell'esterometro.

3.2.2.1 Compilazione del documento XML TD18

- <CedentePrestatore>: dati del cedente estero con l'indicazione del paese di residenza dello stesso
- <CessionarioCommittente>: dati del C/C che effettua l'integrazione
- <Data> della sezione "Dati Generali": data di ricezione (o comunque una data ricadente nel mese di ricezione della fattura emessa dal fornitore estero)
- Per ogni operazione: compilare la sezione <DettaglioLinee> con i dati caratteristici di ogni operazione rispettando l'obbligatorietà dei campi pena lo scarto: indicazione dell'imponibile presente nella fattura inviata dal C/P e della relativa imposta calcolata dal C/C o della Natura nel caso non si tratti di un'operazione imponibile (ad esempio per gli acquisti non imponibili con uso del Plafond occorre indicare N3.5; nel caso di introduzione di beni in un deposito IVA a seguito di acquisto intracomunitario occorre indicare la Natura N3.6; nel caso di acquisti esenti occorre indicare la Natura N4).
- <DatiFattureCollegate>: gli estremi della fattura di riferimento e, a questo fine, l'IdSdi attribuito alla stessa dal Sistema di interscambio, quando disponibile
- <Numero>: consigliabile adoperare una numerazione progressiva ad hoc

3.2.3 INTEGRAZIONE/AUTOFATTURA PER ACQUISTO DI BENI EX ART. 17 c.2 d.P.R. 633/72 - TD19

Descrizione dell'operazione: il C/P non residente e privo di stabile organizzazione nel territorio dello Stato emette una fattura per la vendita di beni già presenti in Italia (non sono quindi importazioni o acquisti intracomunitari) al C/C residente o stabilito nel territorio nazionale, indicando l'imponibile ma non la relativa imposta in quanto l'operazione

vista dal lato dell'emittente, è non soggetta, imponibile in Italia e l'imposta è assolta dal cessionario¹¹.

Il C/C, ai sensi dell'articolo 17, secondo comma del d.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, deve integrare il documento ricevuto (nel caso di C/P intra-UE) o emettere un'autofattura (nel caso di C/P extra-UE) per indicare l'imposta dovuta che dovrà poi confluire nella propria liquidazione.

Al fine di adempiere agli obblighi comunicativi di cui all'articolo 1, comma 3-bis, del decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127, per le operazioni effettuate a partire dal 1° luglio 2022 il C/C deve predisporre un altro documento, contenente sia i dati necessari per l'integrazione sia gli estremi della fattura ricevuta dal fornitore estero, ed inviarlo tramite SDI con tipo documento TD19 che verrà recapitata solo al soggetto emittente. La trasmissione di un tipo documento TD19 consente anche di adempiere all'obbligo d'integrazione ai sensi dell'articolo 17, secondo comma, del d.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633.

La trasmissione allo SDI di un tipo documento TD19 potrà essere effettuata dal C/C anche nel caso di emissione di un'autofattura per acquisto di beni provenienti dallo Stato della Città del Vaticano ai sensi dell'articolo 17, secondo comma del d.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633. Il TD19 deve essere invece obbligatoriamente utilizzato nel caso di acquisto di beni provenienti dalla Repubblica di San Marino ai sensi dell'articolo 17, secondo comma del d.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 al fine di integrare la fattura emessa dal fornitore sanmarinese in formato elettronico (cfr. Circolare n. 26 del 13/07/22).

Il codice TD19 deve essere utilizzato anche:

- in caso di integrazione/autofattura ex articolo 17 c.2 d.P.R. 633/72 per acquisti da soggetti non stabiliti, di beni già presenti in Italia con introduzione in un deposito IVA (articolo 50-bis, comma 4, lettera c));
- per acquisti da soggetti non residenti di beni (o di servizi su beni) che si trovano all'interno di un deposito IVA utilizzando la natura N3.6;
- per comunicare i dati relativi all'acquisto, da un soggetto non stabilito, di beni situati all'estero (non rilevante ai fini IVA in Italia) effettuato da un soggetto passivo italiano.

Per le operazioni effettuate fino al 30 giugno 2022, alternativamente alla trasmissione del TD19 via SDI, il C/C può integrare manualmente la fattura

¹¹ Ai sensi dell'art. 17, quarto comma, del d.P.R. n. 633/72 il reverse charge non trova applicazione (e il TD19 non deve essere utilizzato) qualora la cessione di beni territorialmente rilevante sia stata effettuata dal soggetto non residente per il tramite di una stabile organizzazione nel territorio dello Stato.

(cartacea o elettronica extra SDI) o emettere un'autofattura cartacea o elettronica extra SDI ed è obbligato a comunicare i dati dell'operazione ricevuta dal fornitore estero, integrati con quelli dell'imposta, tramite la vecchia modalità di comunicazione dell'esterometro.

3.2.3.1 Compilazione del documento XML TD19

- <CedentePrestatore>: dati del cedente estero con l'indicazione del paese di residenza dello stesso¹²
- <CessionarioCommittente>: dati del C/C, che effettua l'integrazione o emette l'autofattura
- <Data> della sezione “Dati Generali”:
 - la data di ricezione della fattura emessa dal fornitore UE o dal fornitore residente nella Repubblica di San Marino (o comunque una data ricadente nel mese di ricezione della fattura stessa)
 - la data di effettuazione dell'operazione con il fornitore extra-UE o con fornitore residente nello Stato della Città del Vaticano, nel caso di emissione dell'autofattura
- Per ogni operazione: compilare la sezione <DettaglioLinee> con i dati caratteristici di ogni operazione rispettando l'obbligatorietà dei campi pena lo scarto: indicazione di imponibile presente nella fattura inviata dal C/P e della relativa imposta calcolata dal C/C o della Natura nel caso non si tratti di un'operazione imponibile (ad esempio per i non imponibili con uso del Plafond occorre indicare N3.5, nel caso di acquisti da soggetti non residenti di beni già presenti in Italia con introduzione in un deposito IVA (articolo 50-bis, comma 4, lettera c)) oppure per acquisti da soggetti non residenti di beni (o di servizi su beni) che si trovano all'interno di un deposito IVA occorre indicare la Natura N3.6, nel caso di acquisto di beni non rilevante ai fini IVA in Italia occorre indicare la Natura N2.2
- <DatiFattureCollegate>: gli estremi della fattura di riferimento ad esempio l'IdSdi attribuito alla stessa dal SdI
- <Numero>: consigliabile adoperare una numerazione progressiva ad hoc

¹² Si ricorda che qualora il C/P emetta una fattura riportante la partita IVA italiana aperta tramite un rappresentante fiscale o identificazione diretta ai sensi dell'art. 35-ter del d.P.R. n. 633/72, il documento emesso non avrà rilevanza ai fini IVA (risoluzione n. 89/E del 25 agosto 2010). Pertanto, qualora il C/P sia extra-UE, il C/C deve trasmettere un TD19 avente valore di autofattura indicando l'identificativo estero del C/P; qualora invece il C/P sia residente in un paese UE, il C/C deve trasmettere un TD19 avente valore di integrazione della fattura emessa tramite la posizione IVA estera avente rilevanza ai fini IVA indicando l'identificativo estero del C/P.

3.2.4 ACQUISTI DA SAN MARINO CON IVA (FATTURA CARTACEA) – TD28

Descrizione dell'operazione: il soggetto passivo IVA residente o stabilito in Italia che riceve una fattura cartacea¹³ con addebito dell'imposta da soggetto residente nella Repubblica di San Marino, deve predisporre un documento con Tipo Documento TD28 e inviarlo tramite SdI per rispettare l'obbligo di comunicazione di cui all'articolo 1, comma 3-bis, del decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127. In presenza di una fattura cartacea emessa da un fornitore di San Marino con addebito dell'imposta va utilizzato il documento TD28 e non il TD19 che, invece, deve essere adoperato per l'assolvimento dell'imposta ai sensi dell'articolo 17, secondo comma del d.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, nel caso in cui la fattura ricevuta dall'operatore sammarinese (elettronica o cartacea) sia senza addebito dell'imposta.

Il TD28 può essere utilizzato anche per adempiere all'obbligo di comunicazione di cui all'articolo 1, comma 3-bis, del decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127 nell'ipotesi di cui all'articolo 6, comma 9-bis. 1, del d.lgs. n. 471/97 in cui il cessionario/committente, anziché assolvere l'imposta con il regime dell'inversione contabile, riceva una fattura cartacea con addebito dell'imposta in rivalsa dal fornitore non stabilito, ancorché identificato in Italia.

3.2.4.1 Compilazione del documento XML TD28 nel caso di acquisti da San Marino con IVA (Fattura cartacea)

- <CedentePrestatore>: dati del C/P residente nella Repubblica di San Marino emittente la fattura cartacea con addebito dell'imposta.
- <CessionarioCommittente>: dati del C/C italiano.
- <Data> della sezione “Dati Generali”: la data di effettuazione dell'operazione indicata nella fattura cartacea emessa dal C/P sammarinese.
- <Numero>: consigliabile adoperare una numerazione progressiva scelta dal mittente (ad esempio il protocollo del registro acquisti).
- <DatiFattureCollegate>: numero e data della fattura cartacea originale emessa dal fornitore sammarinese.

¹³ A decorrere dal 1° luglio 2022, in applicazione delle disposizioni del decreto ministeriale del 21 giugno 2021, negli scambi con la repubblica di San Marino le fatture saranno solo elettroniche, fatte salve le ipotesi di esonero. Infatti, il Decreto Delegato n. 147 del 5 agosto 2021 della Repubblica di San Marino stabilisce che: “Sono esclusi dall'obbligo di emettere le fatture elettroniche di cui al comma 3 gli operatori economici stabiliti o identificati nel territorio della Repubblica di San Marino che hanno dichiarato ricavi nell'anno solare precedente per un importo inferiore a euro 100.000,00 (centomila/00). Essi possono comunque decidere per l'emissione delle fatture elettroniche presentando apposita opzione”.

Indicazione di imponibile e imposta, come indicato nella fattura cartacea ricevuta.

3.2.4.2 Compilazione del documento XML TD28 nell'ipotesi dell'art. 6, comma 9-bis. 1, del d.lgs. n. 471/97 con fornitore non residente identificato in Italia

- <CedentePrestatore>: dati identificativi del C/P estero che ha emesso la fattura con addebito dell'imposta tramite la posizione IVA aperta in Italia (i dati devono riferirsi al soggetto estero e non alla posizione IVA italiana).
- <CessionarioCommittente>: dati del C/C italiano.
- <Data> della sezione “Dati Generali”: la data di effettuazione dell'operazione indicata nella fattura emessa dal C/P non stabilito identificato in Italia.
- <Numero>: consigliabile adoperare una numerazione progressiva scelta dal mittente.
- <DatiFattureCollegate>: numero e data della fattura originale emessa dal fornitore non stabilito identificato in Italia.

INDICAZIONE DI IMPONIBILE E IMPOSTA, COME INDICATO NELLA FATTURA CARTACEA RICEVUTA.APPENDICE 1: ELENCO DEI CODICI ERRORE RELATIVI ALLA FATTURA ORDINARIA E A QUELLA SEMPLIFICATA

1. TIPOLOGIE E MODALITÀ DI VERIFICA

Le tipologie di controllo effettuate mirano a verificare:

- nomenclatura ed unicità del file trasmesso;
- dimensioni del file;
- integrità del documento se firmato con le tecnologie elencate al paragrafo 1.2.1;
- autenticità del certificato di firma, se presente;
- conformità del formato fattura;
- coerenza e validità del contenuto della fattura;
- unicità della fattura;
- recapitabilità della 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 SDI verifica che il nome file sia conforme con quanto riportato nel precedente paragrafo 1.2.2 e che non sia stato già inviato un file con lo stesso nome (ogni file inviato al Sistema di Interscambio deve avere un nome diverso da qualsiasi altro file inviato in precedenza); in caso di esito negativo del controllo (nome file già presente nel SDI o nome file non conforme) il file viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- Codice: 00001
Descrizione: Nome file non valido
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00002
Descrizione: Nome file duplicato
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

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
Descrizione: Le dimensioni del file superano quelle ammesse
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Verifica di integrità del documento

Nel caso in cui il file sia 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 Sdl verifica l'integrità dell'oggetto stesso; laddove dovesse emergere che il documento ricevuto non corrisponde al documento sul quale è stata apposta la firma, il documento viene rifiutato con la seguente motivazione:

- Codice: 00102
Descrizione: La firma elettronica apposta al file non risulta valida
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Verifica di autenticità del certificato di firma

Nel caso in cui il file sia firmato, la verifica viene effettuata al fine di garantire la validità del certificato di firma utilizzato per apporre la firma elettronica qualificata al documento; sulla base delle informazioni messe a disposizione dalle "Certification Authorities", il Sdl verifica la validità del certificato di firma, che non deve risultare scaduto, revocato o sospeso; in caso di certificato di firma non valido, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- Codice: 00100
Descrizione: Certificato di firma scaduto
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00101
Descrizione: Certificato di firma revocato
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00104
Descrizione: La CA (Certification Authority) che ha emesso il certificato di firma non risulta nell'elenco delle CA affidabili (vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00107
Descrizione: Il certificato di firma non è valido
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Verifica di conformità del formato fattura

La verifica viene effettuata per garantire che il contenuto del documento sia rappresentato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche; qualora dovesse

risultare una non corretta aderenza alle regole, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- Codice: 00103
Descrizione: Alla firma elettronica apposta al file manca il riferimento temporale
(nel caso in cui il file sia firmato con firma elettronica qualificata)
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00105
Descrizione: Il riferimento temporale associato alla firma elettronica apposta al file è successivo alla data di ricezione del file
(nel caso in cui il file sia firmato con firma elettronica qualificata)
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00106
Descrizione: Il file compresso è vuoto oppure non è leggibile
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00200
Descrizione: File non conforme al formato
(nella descrizione del messaggio è riportata l'indicazione puntuale della non conformità)
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00201
Descrizione: Non è possibile procedere con ulteriori controlli perché gli errori di formato presenti nel file superano il numero massimo previsto (50)
(in questo caso nella ricevuta di scarto non sono riportati gli errori ulteriori)
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Verifica di coerenza 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
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 2.2.1.14 <Natura> non presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotalVA> pari a zero
Descrizione in caso di fatture semplificate: 2.2.4 <Natura> non presente a fronte di 2.2.3.2 <Aliquota> pari a zero
(l'indicazione di un'aliquota IVA pari a zero obbliga all'indicazione della natura dell'operazione che giustifichi la non imponibilità della stessa)
- Codice: 00401
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 2.2.1.14 <Natura> presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotalVA> diversa da zero
Descrizione in caso di fatture semplificate: 2.2.4 <Natura> presente a fronte di 2.2.3.2 <Aliquota> diversa da zero

(l'indicazione di un'aliquota IVA diversa da zero qualifica l'operazione come imponibile e quindi non è ammessa la presenza dell'elemento <Natura>, ad eccezione del caso in cui l'elemento TipoDocumento assume valore TD16)

- Codice: 00403
Descrizione: 2.1.1.3 <Data> successiva alla data di ricezione (*la data della fattura non può essere successiva alla data in cui la stessa è ricevuta dal SdI*)
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00411
Descrizione: 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di almeno un blocco 2.2.1 <DettaglioLinee> con 2.2.1.13 <Ritenuta> uguale a SI (*la presenza di una linea di fattura soggetta a ritenuta obbliga alla valorizzazione del blocco <DatiRitenuta>*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00413
Descrizione: 2.1.1.7.7 <Natura> non presente a fronte di 2.1.1.7.5 <AliquotalVA> pari a zero (*l'indicazione di un'aliquota IVA pari a zero obbliga all'indicazione della natura del contributo cassa previdenziale che giustifichi la non imponibilità dello stesso*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00414
Descrizione: 2.1.1.7.7 <Natura> presente a fronte di 2.1.1.7.5 <AliquotalVA> diversa da zero (*l'indicazione di un'aliquota IVA diversa da zero qualifica il contributo cassa previdenziale come imponibile e quindi non è ammessa la presenza dell'elemento <Natura>*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00415
Descrizione: 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di 2.1.1.7.6 <Ritenuta> uguale a SI (*la presenza di un contributo cassa previdenziale soggetto a ritenuta obbliga alla valorizzazione del blocco <DatiRitenuta>*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00417
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati
(per il cessionario/committente deve essere indicato almeno uno tra partita IVA e codice fiscale)
- Codice: 00418
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 2.1.1.3 <Data> antecedente a 2.1.6.3 <Data>

Descrizione in caso di fatture semplificate: 2.1.1.3 <Data> antecedente a 2.1.2.2 <DataFR>

(*la data della fattura non può essere antecedente a quella del documento al quale la stessa si collega*)

- Codice: 00419

Descrizione: 2.2.2 <DatiRiepilogo> non presente in corrispondenza di almeno un valore di 2.1.1.7.5 <AliquotalVA> o 2.2.1.12 <AliquotalVA> (*per ogni aliquota IVA presente in fattura deve esistere il corrispondente blocco di <DatiRiepilogo>*)

(*vale solo per le fatture ordinarie*)

- Codice: 00420

Descrizione: 2.2.2.2 <Natura> con valore di tipo N6 a fronte di 2.2.2.7 <EsigibilitalVA> uguale a S (scissione pagamenti) (*il regime di scissione pagamenti non è compatibile con quello di inversione contabile – reverse charge*)

(*vale solo per le fatture ordinarie*)

- Codice: 00421

Descrizione: 2.2.2.6 <Imposta> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche (*il valore dell'elemento <Imposta> deve essere uguale al risultato della seguente operazione:*

$$(\text{AliquotalVA} * \text{ImponibileImporto}) / 100)$$

il risultato di questa operazione va arrotondato alla seconda cifra decimale, per difetto se la terza cifra decimale è inferiore a 5, per eccesso se uguale o superiore a 5; è ammessa la tolleranza di ±1 centesimo di euro)

(*vale solo per le fatture ordinarie*)

- Codice: 00422

Descrizione: 2.2.2.5 <ImponibileImporto> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche (*il valore dell'elemento <ImponibileImporto> deve essere uguale, per ogni valore distinto di aliquota IVA, al risultato della seguente operazione:*

$$\sum_{y=1}^n \text{PrezzoTotale}[y] + \sum_{x=1}^m \text{ImportoContributoCassa}[x] + \sum_{z=1}^t \text{Arrotondamento}[z]$$

dove n è il numero di linee di dettaglio con stessa aliquota IVA, m è il numero di blocchi di dati cassa previdenziale con stessa aliquota IVA, t è il numero di blocchi di dati riepilogo con stessa aliquota IVA; è ammessa la tolleranza di ±1 euro)

(*vale solo per le fatture ordinarie*)

- Codice: 00423

Descrizione: 2.2.1.11 <PrezzoTotale> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche (*il valore dell'elemento <PrezzoTotale> deve essere uguale al risultato della seguente operazione:*

$$(PrezzoUnitario \pm ScontoMaggiorazione) * Quantita$$

(è ammessa la tolleranza di ±1 centesimo di euro)

(vale solo per le fatture ordinarie)

- Codice: 00424

Descrizione in caso di fatture ordinarie: 2.2.1.12 <AliquotalVA> o 2.2.2.1 <AliquotalVA> o 2.1.1.7.5 <AliquotalVA> non indicata in termini percentuali
Descrizione in caso di fatture semplificate: 2.2.3.2 <Aliquota> non indicata in termini percentuali

(l'aliquota IVA va sempre espressa in termini percentuali; ad esempio un'aliquota del 10% va indicata con 10.00 e non con 0.10)

- Codice: 00425

Descrizione: 2.1.1.4 <Numero> non contenente caratteri numerici (*il numero della fattura deve contenere almeno un carattere numerico*)
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

- Codice: 00427

Descrizione: 1.1.4 <CodiceDestinatario> di 7 caratteri a fronte di 1.1.3 <FormatoTrasmissione> con valore FPA12 o 1.1.4 <CodiceDestinatario> di 6 caratteri a fronte di 1.1.3 <FormatoTrasmissione> con valore FPR12
(vale solo per le fatture ordinarie)

- Codice: 00428

Descrizione: 1.1.3 <FormatoTrasmissione> non coerente con il valore dell'attributo VERSION
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

- Codice: 00429

Descrizione: 2.2.2.2 <Natura> non presente a fronte di 2.2.2.1 <AliquotalVA> pari a zero (*nei <DatiRiepilogo>, l'indicazione di un'aliquota IVA pari a zero obbliga all'indicazione della natura che giustifichi la non imponibilità*)

(vale solo per le fatture ordinarie)

- Codice: 00430

Descrizione: 2.2.2.2 <Natura> presente a fronte di 2.2.2.1 <AliquotalVA> diversa da zero (*l'indicazione di un'aliquota IVA diversa da zero qualifica i dati di riepilogo come dati riferiti ad operazioni imponibili e quindi non è ammessa la presenza dell'elemento <Natura>, ad eccezione del caso in cui l'elemento TipoDocumento assume valore TD16*)

(vale solo per le fatture ordinarie)

- Codice: 00437
 Descrizione: 2.1.1.8.2 <Percentuale> e 2.1.1.8.3 <Importo> non presenti a fronte di 2.1.1.8.1 <Tipo> valorizzato (*l'indicazione della presenza di uno sconto o di una maggiorazione, obbliga all'indicazione di almeno uno degli elementi <Percentuale> e <Importo> dello sconto/maggiorazione*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00438
 Descrizione: 2.2.1.10.2 <Percentuale> e 2.2.1.10.3 <Importo> non presenti a fronte di 2.2.1.10.1 <Tipo> valorizzato (*l'indicazione della presenza di uno sconto o di una maggiorazione, obbliga all'indicazione di almeno uno degli elementi <Percentuale> e <Importo> dello sconto/maggiorazione*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00443
 Descrizione: non c'è corrispondenza tra i valori indicati nell'elemento 2.2.1.12 <AliquotalVA> o 2.1.1.7.5 <AliquotalVA> e quelli dell'elemento 2.2.2.1 <AliquotalVA> (*tutti i valori delle aliquote IVA presenti nelle linee di dettaglio di una fattura o nei dati di cassa previdenziale devono essere presenti anche nei dati di riepilogo*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00444
 Descrizione: non c'è corrispondenza tra i valori indicati nell'elemento 2.2.1.14 <Natura> o 2.1.1.7.7 <Natura> e quelli dell'elemento 2.2.2.2 <Natura> (*tutti i valori di natura dell'operazione presenti nelle linee di dettaglio di una fattura o nei dati di cassa previdenziale devono essere presenti anche nei dati di riepilogo*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00445
 Descrizione in caso di fatture ordinarie: non è più ammesso il valore generico N2, N3 o N6 come codice natura dell'operazione
 Descrizione in caso di fatture semplificate: non è più ammesso il valore generico N2 o N3 come codice natura dell'operazione (*a partire dal primo gennaio 2021 non è più consentito utilizzare i codici natura 'padre' ma solo quelli di dettaglio, laddove previsti; in particolare per le fatture ordinarie non sono più utilizzabili i codici N2, N3 e N6, mentre per quelle semplificate non sono più utilizzabili i codici N2 e N3*)
- Codice: 00460
 Descrizione: Importo totale superiore al limite previsto per le fatture semplificate ai sensi del DPR 633/72, art. 21 bis (*nelle fatture semplificate il valore dell'elemento <Importo>, o la somma dei valori di tale elemento se presente più volte, non può eccedere il limite di euro 400, salvo il caso in cui la fattura sia emessa in regime forfettario (RF19 - Regime forfettario (art. 1, c. 54-89, L. 190/2014)) o in regime transfrontaliero di Franchigia IVA*)

(RF20 - Regime transfrontaliero di Franchigia IVA (Direttiva UE 2020/285)), e salvo il caso in cui si stia modificando una fattura già emessa e quindi sia valorizzato il blocco <DatiFatturaRettificata>) (vale solo per le fatture semplificate)

- Codice: 00471
Descrizione: per il valore indicato nell'elemento 2.1.1.1 <TipoDocumento> il cedente/prestatore non può essere uguale al cessionario/committente (*i valori del tipo documento TD01, TD02, TD03, TD06, TD16, TD17, TD18, TD19, TD20, TD24, TD25, TD28 e TD29 (fatture ordinarie) e TD07 (fatture semplificate) non ammettono l'indicazione in fattura dello stesso soggetto sia come cedente che come cessionario*)
- Codice: 00472
Descrizione: per il valore indicato nell'elemento 2.1.1.1 <TipoDocumento> il cedente/prestatore deve essere uguale al cessionario/committente (*i tipi documento TD21 e TD27 non ammettono l'indicazione in fattura di un cedente diverso dal cessionario*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00473
Descrizione: per il valore indicato nell'elemento 2.1.1.1 <TipoDocumento> il valore presente nell'elemento 1.2.1.1.1 <IdPaese> non è ammesso (*i valori TD17, TD18, TD19 e TD28 del tipo documento non ammettono l'indicazione in fattura di un cedente italiano. Il valore TD29 del tipo documento non ammette l'indicazione di un valore diverso da "IT" nell'elemento 1.2.1.1.1 <IdPaese>. Nei casi di TD17 e TD19 è ammessa l'indicazione del valore 'OO' nell'elemento 1.2.1.1.1 <IdPaese> per operazioni effettuate da soggetti residenti in Livigno e Campione d'Italia.*
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00474
Descrizione: per il valore indicato nell'elemento 2.1.1.1 <TipoDocumento> non sono ammesse linee di dettaglio con l'elemento 2.2.1.12 <AliquotaIVA> contenente valore zero (*nel tipo documento 'autofattura per splafonamento' tutte le linee di dettaglio devo avere un'aliquota IVA diversa da zero*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00475
Descrizione: per il valore indicato nell'elemento 2.1.1.1 <TipoDocumento> deve essere presente l'elemento 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> del cessionario/committente (*i tipi documento TD16, TD17, TD18, TD19, TD20, TD22, TD23, TD28 e TD29 prevedono obbligatoriamente la presenza della partita IVA del cessionario/committente*)
(vale solo per le fatture ordinarie)

- Codice: 00476
 Descrizione: in caso di fatture ordinarie: gli elementi 1.2.1.1.1 <IdPaese> e 1.4.1.1.1 <IdPaese> non possono essere entrambi valorizzati con codice diverso da IT.
 Descrizione in caso di fatture semplificate: gli elementi 1.2.1.1 <IdPaese> e 1.3.1.1.1 <IdPaese> non possono essere entrambi valorizzati con codice diverso da IT
(non è ammessa una fattura riportante contemporaneamente nel paese dell'identificativo fiscale del cedente/prestatore e del cessionario/committente un valore diverso da IT)

- Codice: 00477
 Descrizione: fattura recante titolo di non imponibilità ai fini IVA ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c) DPR 26 ottobre 1972, n. 633, con Dichiarazione d'intento invalidata

Verifica di validità del contenuto della fattura

La verifica viene effettuata per accertare la presenza e la validità dei dati necessari al corretto inoltro del documento al destinatario e per prevenire situazioni di dati errati e/o non elaborabili; in particolare viene effettuato un controllo:

- sull'esistenza del codice destinatario qualora sia diverso dal valore di default ("0000000") e la partita IVA del cessionario/committente non risulti registrata secondo le modalità descritte al paragrafo 1.5.1.2
- sulla validità dei codici fiscali e delle partite IVA relative ai soggetti trasmittente, cedente/prestatore, cessionario/committente, rappresentante fiscale, attraverso una verifica di presenza in anagrafe tributaria; il controllo non è effettuato per gli identificativi fiscali assegnati da autorità estere
- sulla coerenza tra partita IVA e codice fiscale del cedente/prestatore o del cessionario/committente quando entrambi valorizzati e/o nei casi di gruppi IVA.

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

- Codice: 00300
 Descrizione: 1.1.1.2 <IdCodice> non valido
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

- Codice: 00301
 Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.2.1.1.2 <IdCodice> non valido

Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.2.1.2 <IdCodice> non valido

- Codice: 00303
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.3.1.1.2 <IdCodice> o 1.4.4.1.2 <IdCodice> non valido
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.2.8.1.2 <IdCodice> o 1.3.2.6.1.2 <IdCodice> non valido
- Codice: 00305
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.4.1.1.2 <IdCodice> non valido
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.3.1.1.2 <IdCodice> non valido
- Codice: 00306
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non valido
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non valido
(vale solo se non è stato valorizzato rispettivamente l'elemento 1.4.1.1.2 <IdCodice> per le fatture ordinarie e 1.3.1.1.2 <IdCodice> per le fatture semplificate, vale a dire la partita IVA del cessionario/committente)
- Codice: 00311
Descrizione: 1.1.4 <CodiceDestinatario> non valido
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00312
Descrizione: 1.1.4 <CodiceDestinatario> non attivo
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00313
Descrizione in caso di fatture ordinarie: l'elemento 1.1.4 <CodiceDestinatario> può essere valorizzato con "XXXXXXX" per comunicare i dati di fatture emesse esclusivamente verso soggetti non residenti (1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> deve essere valorizzato e 1.4.1.1.1 <IdPaese> deve essere diverso da "IT")
- Codice: 00320
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.2.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.2.1.2 <CodiceFiscale> non coerenti
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.2.1 <IdFiscaleIVA> e 1.2.2 <CodiceFiscale> non coerenti
- Codice: 00321
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.2.1.2 <CodiceFiscale> di soggetto non partecipante al gruppo IVA
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.2.2 <CodiceFiscale> di soggetto non partecipante al gruppo IVA
- Codice: 00322

Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.2.1.2 <CodiceFiscale> non presente a fronte di 1.2.1.1 <IdFiscaleIVA> di gruppo IVA

Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.2.2 <CodiceFiscale> non presente a fronte di 1.2.1 <IdFiscaleIVA> di gruppo IVA

- Codice: 00323
Descrizione: 1.2.1.1.2 <IdCodice> corrispondente a una partita IVA cessata da oltre 5 anni
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00324
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non coerenti
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non coerenti
- Codice: 00325
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.4.1.2 <CodiceFiscale> di soggetto non partecipante al gruppo IVA
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.3.1.2 <CodiceFiscale> di soggetto non partecipante al gruppo IVA
- Codice: 00326
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non presente a fronte di 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> di gruppo IVA
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non presente a fronte di 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> di gruppo IVA
- Codice: 00330
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.1.6 <PECDestinatario> contenente un valore non ammesso
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.1.5 <PECDestinatario> contenente un valore non ammesso

Verifiche di unicità della fattura

La verifica viene eseguita al fine di intercettare ed impedire l'inoltro di una fattura già trasmessa e elaborata; in quest'ottica, qualora i dati contenuti all'interno della fattura e relativi a:

- identificativo cedente/prestatore
- anno della data fattura
- numero fattura

coincidano con quelli di una fattura precedentemente trasmessa e per la quale non sia stata inviata al soggetto trasmittente una ricevuta di scarto, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- Codice: 00404
Descrizione: Fattura duplicata
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00409
Descrizione: Fattura duplicata nel lotto
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Nel caso in cui il documento trasmesso sia una nota di credito (TipoDocumento = **TD04** per le fatture ordinarie o **TD08** per le fatture semplificate), la verifica tiene conto anche della tipologia di documento; pertanto è ammessa la presenza di due documenti aventi stesso cedente/prestatore, stesso anno e stesso numero solo qualora uno dei due sia di tipo **TD04** per le fatture ordinarie o **TD08** per le fatture semplificate.

Solo per le fatture ordinarie, nel caso di fatture emesse secondo modalità e termini stabiliti con decreto ministeriale ai sensi dell'articolo 73 del DPR 633/72 e per le quali sia stato valorizzato a "SI" il campo "**Art73**" (situazione che consente l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero), la verifica di unicità viene effettuata secondo le regole precedenti ma tenendo conto della data completa e non solo dell'anno.

Solo per le fatture ordinarie, nel caso di fatture emesse con TipoDocumento TD16, TD17, TD18, TD19, TD20, TD22, TD23, TD28 e TD29 il controllo di unicità del documento è effettuato in capo al soggetto che in fattura è indicato come Cessionario/Committente, ossia sul soggetto che può avere effettivo dominio della numerazione.

Tutti i controlli descritti in questo paragrafo, qualora il file inviato al Sdl è relativo ad un documento lotto di fatture (ex art. 1, comma 3, DLGS 20 febbraio 2004 n. 52), comportano l'accettazione o il rifiuto del file nella sua totalità. Diversamente, se al Sdl viene inviato un file in formato compresso (rif. precedente paragrafo 1.2.2 lett. b), i controlli, con conseguente accettazione o scarto, riguardano ogni singolo file presente al suo interno.

APPENDICE 2: FATTURA ORDINARIA

1. SCHEMA XSD FATTURA ORDINARIA

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
    xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
    xmlns="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2"
    targetNamespace="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2"
    version="1.2.3">

    <xs:import namespace="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#" schemaLocation="http://www.w3.org/TR/2002/REC-xmldsig-core-20020212/xmldsig-core-schema.xsd" />

    <xs:element name="FatturaElettronica" type="FatturaElettronicaType">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>XML schema fatture destinate a PA e privati in forma ordinaria 1.2.3</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:element>

    <xs:complexType name="FatturaElettronicaType">
        <xs:sequence>
            <xs:element name="FatturaElettronicaHeader" type="FatturaElettronicaHeaderType" />
            <xs:element name="FatturaElettronicaBody" type="FatturaElettronicaBodyType" maxOccurs="unbounded" />
            <xs:element ref="ds:Signature" minOccurs="0" />
        </xs:sequence>
        <xs:attribute name="versione" type="FormatoTrasmissioneType" use="required" />
        <xs:attribute name="SistemaEmittente" type="String10Type" use="optional" />
    </xs:complexType>
    <xs:complexType name="FatturaElettronicaHeaderType">
        <xs:sequence>
            <xs:element name="DatiTrasmissione" type="DatiTrasmissioneType" />
            <xs:element name="CedentePrestatore" type="CedentePrestatoreType" />
            <xs:element name="RappresentanteFiscale" type="RappresentanteFiscaleType" minOccurs="0" />
            <xs:element name="CessionarioCommittente" type="CessionarioCommittenteType" />
            <xs:element name="TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente" type="TerzoIntermediarioSoggettoEmittenteType" minOccurs="0" />
            <xs:element name="SoggettoEmittente" type="SoggettoEmittenteType" minOccurs="0" />
        </xs:sequence>
    </xs:complexType>
    <xs:complexType name="FatturaElettronicaBodyType">
        <xs:sequence>
            <xs:element name="DatiGenerali" type="DatiGeneraliType" />
            <xs:element name="DatiBeniServizi" type="DatiBeniServiziType" />
            <xs:element name="DatiVeicoli" type="DatiVeicoliType" minOccurs="0" />
            <xs:element name="DatiPagamento" type="DatiPagamentoType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
            <xs:element name="Allegati" type="AllegatiType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
        </xs:sequence>
    </xs:complexType>
    <xs:complexType name="DatiTrasmissioneType">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Blocco relativo ai dati di trasmissione della Fattura Elettronica</xs:documentation>
```

```

</xs:annotation>
<xs:sequence>
<xs:element name="IdTrasmittente" type="IdFiscaleType" />
<xs:element name="ProgressivoInvio" type="String10Type" />
<xs:element name="FormatoTrasmissione" type="FormatoTrasmissioneType" />
<xs:element name="CodiceDestinatario" type="CodiceDestinatarioType" />
<xs:element name="ContattiTrasmittente" type="ContattiTrasmittenteType" minOccurs="0" />
<xs:element name="PECDestinatario" type="EmailType" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="CodiceDestinatarioType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[A-Z0-9]{6,7}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="IdFiscaleType">
<xs:sequence>
<xs:element name="IdPaese" type="NazioneType" />
<xs:element name="IdCodice" type="CodiceType" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="CodiceType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:minLength value="1" />
<xs:maxLength value="28" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="FormatoTrasmissioneType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="5" />
<xs:enumeration value="FPA12">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Fattura verso PA</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="FPR12">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Fattura verso privati</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="ContattiTrasmittenteType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Telefono" type="TelFaxType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Email" type="EmailContattiType" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiGeneraliTipe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>
Blocco relativo ai Dati Generali della Fattura Elettronica
</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:sequence>

```

```

<xs:element name="DatiGeneraliDocumento" type="DatiGeneraliDocumentoType" />
  <xs:element name="DatiOrdineAcquisto" type="DatiDocumentiCorrelatiType" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded" />
    <xs:element name="DatiContratto" type="DatiDocumentiCorrelatiType" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded" />
      <xs:element name="DatiConvenzione" type="DatiDocumentiCorrelatiType" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded" />
        <xs:element name="DatiRicezione" type="DatiDocumentiCorrelatiType" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded" />
          <xs:element name="DatiFattureCollegate" type="DatiDocumentiCorrelatiType" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded" />
            <xs:element name="DatiSAL" type="DatiSALTType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
            <xs:element name="DatiDDT" type="DatiIDDTType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
            <xs:element name="DatiTrasporto" type="DatiTrasportoType" minOccurs="0" />
            <xs:element name="FatturaPrincipale" type="FatturaPrincipaleType" minOccurs="0" />
          </xs:sequence>
        </xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiGeneraliDocumentoType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="TipoDocumento" type="TipoDocumentoType" />
    <xs:element name="Divisa" type="DivisaType" />
    <xs:element name="Data" type="DataFatturaType" />
    <xs:element name="Numero" type="String20Type" />
    <xs:element name="DatiRitenuta" type="DatiRitenutaType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
    <xs:element name="DatiBollo" type="DatiBolloType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="DatiCassaPrevidenziale" type="DatiCassaPrevidenzialeType" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded" />
      <xs:element name="ScontoMaggiorazione" type="ScontoMaggiorazioneType" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded" />
      <xs:element name="ImportoTotaleDocumento" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
      <xs:element name="Arrottandamento" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
      <xs:element name="Causale" type="String200LatinType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
      <xs:element name="Art73" type="Art73Type" minOccurs="0" />
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiRitenutaType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="TipoRitenuta" type="TipoRitenutaType" />
    <xs:element name="ImportoRitenuta" type="Amount2DecimalType" />
    <xs:element name="AliquotaRitenuta" type="RateType" />
    <xs:element name="CausalePagamento" type="CausalePagamentoType" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiBolloType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="BolloVirtuale" type="BolloVirtualeType" />
    <xs:element name="ImportoBollo" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiCassaPrevidenzialeType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="TipoCassa" type="TipoCassaType" />
    <xs:element name="AlCassa" type="RateType" />
    <xs:element name="ImportoContributoCassa" type="Amount2DecimalType" />
    <xs:element name="ImponibileCassa" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>

```

```

<xs:element name="AliquotalVA"      type="RateType"      />
<xs:element name="Ritenuta"        type="RitenutaType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Natura"         type="NaturaType"   minOccurs="0" />
<xs:element name="RiferimentoAmministrazione" type="String20Type" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="ScontoMaggiorazioneType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Tipo"    type="TipoScontoMaggiorazioneType" />
<xs:element name="Percentuale" type="RateType"      minOccurs="0" />
<xs:element name="Importo"   type="Amount8DecimalType" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="CausalePagamentoType">
<xs:restriction base="xs:string">
<!--I CODICI SEGUENTI FANNO RIFERIMENTO A QUELLI PREVISTI NEL MOD. CU-->
<xs:enumeration value="A" />
<xs:enumeration value="B" />
<xs:enumeration value="C" />
<xs:enumeration value="D" />
<xs:enumeration value="E" />
<xs:enumeration value="G" />
<xs:enumeration value="H" />
<xs:enumeration value="I" />
<xs:enumeration value="L" />
<xs:enumeration value="M" />
<xs:enumeration value="N" />
<xs:enumeration value="O" />
<xs:enumeration value="P" />
<xs:enumeration value="Q" />
<xs:enumeration value="R" />
<xs:enumeration value="S" />
<xs:enumeration value="T" />
<xs:enumeration value="U" />
<xs:enumeration value="V" />
<xs:enumeration value="W" />
<xs:enumeration value="X" />
<xs:enumeration value="Y" />
<!-- IL CODICE SEGUENTE (Z) NON SARA' PIU' VALIDO PER LE FATTURE EMESSE A PARTIRE DAL PRIMO GENNAIO 2021-->
<xs:enumeration value="Z" />
<xs:enumeration value="L1" />
<xs:enumeration value="M1" />
<xs:enumeration value="M2" />
<xs:enumeration value="O1" />
<xs:enumeration value="V1" />
<xs:enumeration value="ZO" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="TipoScontoMaggiorazioneType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="2" />
<xs:enumeration value="SC">
<xs:annotation>
<xs:documentation>SC = Sconto</xs:documentation>
</xs:annotation>

```

```

</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MG">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>MG = Maggiorazione</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="Art73Type">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:length value="2" />
    <xs:enumeration value="SI">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>SI = Documento emesso secondo modalità e termini stabiliti con DM ai sensi dell'art. 73 DPR 633/72</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="TipoCassaType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:length value="4" />
    <xs:enumeration value="TC01">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Cassa nazionale previdenza e assistenza avvocati e procuratori legali</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TC02">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Cassa previdenza dottori commercialisti</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TC03">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Cassa previdenza e assistenza geometri</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TC04">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Cassa nazionale previdenza e assistenza ingegneri e architetti liberi professionisti</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TC05">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Cassa nazionale del notariato</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TC06">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Cassa nazionale previdenza e assistenza ragionieri e periti commerciali</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TC07">
      <xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>Ente nazionale assistenza agenti e rappresentanti di commercio
(ENASARCO)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC08">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Ente nazionale previdenza e assistenza consulenti del lavoro (ENPACL)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC09">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Ente nazionale previdenza e assistenza medici (ENPAM)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC10">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Ente nazionale previdenza e assistenza farmacisti (ENPAF)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC11">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Ente nazionale previdenza e assistenza veterinari (ENPAV)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC12">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Ente nazionale previdenza e assistenza impiegati dell'agricoltura
(ENPAIA)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC13">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Fondo previdenza impiegati imprese di spedizione e agenzie marittime</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC14">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Istituto nazionale previdenza giornalisti italiani (INPGI)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC15">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Opera nazionale assistenza orfani sanitari italiani (ONAOXI)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC16">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Cassa autonoma assistenza integrativa giornalisti italiani (CASAGIT)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC17">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Ente previdenza periti industriali e periti industriali laureati (EPPI)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>

```

```

<xs:enumeration value="TC18">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Ente previdenza e assistenza pluricategoriale (EPAP)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC19">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Ente nazionale previdenza e assistenza biologi (ENPAB)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC20">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Ente nazionale previdenza e assistenza professionale infermieristica  
(ENPAPI)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC21">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Ente nazionale previdenza e assistenza psicologi (ENPAP)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TC22">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>INPS</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="TipoDocumentoType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:length value="4" />
    <xs:enumeration value="TD01">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Fattura</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TD02">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Acconto / anticipo su fattura</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TD03">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Acconto / anticipo su parcella</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TD04">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Nota di credito</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="TD05">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Nota di debito</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>

```

```

</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD06">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Parcella</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD16">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Integrazione fattura reverse charge interno</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD17">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD18">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Integrazione per acquisto di beni intracomunitari</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD19">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD20">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (ex art. 6 c.9-bis d.lgs. 471/97 o
art.46 c.5 D.L. 331/93)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD21">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Autofattura per splafonamento</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD22">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Estrazione benida Deposito IVA</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD23">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Estrazione beni da Deposito IVA con versamento dell'IVA</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD24">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Fattura differita di cui all'art.21, comma 4, terzo periodo lett. a) DPR
633/72</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD25">
  <xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>Fattura differita di cui all'art.21, comma 4, terzo periodo lett. b) DPR
633/72</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD26">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art.36 DPR
633/72)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD27">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Fattura per autoconsumo o per cessioni gratuite senza rivalsa</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD28">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Acquisti da San Marino con IVA (fattura cartacea)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD29">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Comunicazione per omessa o irregolare fatturazione da parte del cedente/prestatore italiano
(art. 6, comma 8, D.Lgs. 471/97)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="TipoRitenutaType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="4" />
<xs:enumeration value="RT01">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Ritenuta di acconto persone fisiche</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RT02">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Ritenuta di acconto persone giuridiche</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RT03">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Contributo INPS</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RT04">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Contributo ENASARCO</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RT05">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Contributo ENPAM</xs:documentation>
</xs:annotation>

```

```

</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RT06">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Altro contributo previdenziale</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="DatiSALTType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="RiferimentoFase" type="RiferimentoFaseType" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiDocumentiCorrelatiType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="RiferimentoNumeroLinea" type="RiferimentoNumeroLineaType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
      <xs:element name="IdDocumento" type="String20Type" />
      <xs:element name="Data" type="xs:date" minOccurs="0" />
      <xs:element name="NumItem" type="String20Type" minOccurs="0" />
      <xs:element name="CodiceCommissaConvenzione" type="String100LatinType" minOccurs="0" />
      <xs:element name="CodiceCUP" type="String15Type" minOccurs="0" />
      <xs:element name="CodiceCIG" type="String15Type" minOccurs="0" />
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
<xs:simpleType name="RiferimentoNumeroLineaType">
  <xs:restriction base="xs:integer">
    <xs:minInclusive value="1" />
    <xs:maxInclusive value="9999" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="DatiDDTType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="NumeroDDT" type="String20Type" />
    <xs:element name="DataDDT" type="xs:date" />
    <xs:element name="RiferimentoNumeroLinea" type="RiferimentoNumeroLineaType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiTrasportoType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="DatiAnagraficiVettore" type="DatiAnagraficiVettoreType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="MezzoTrasporto" type="String80LatinType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="CausaleTrasporto" type="String100LatinType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="NumeroColli" type="NumeroColliType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="Descrizione" type="String100LatinType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="UnitaMisuraPeso" type="String10Type" minOccurs="0" />
    <xs:element name="PesoLordo" type="PesoType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="PesoNetto" type="PesoType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="DataOraRitiro" type="xs:dateTime" minOccurs="0" />
    <xs:element name="DataInizioTrasporto" type="xs:date" minOccurs="0" />
    <xs:element name="TipoResa" type="TipoResaType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="IndirizzoResa" type="IndirizzoType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="DataOraConsegna" type="xs:dateTime" minOccurs="0" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>

```

```

</xs:complexType>
<xs:complexType name="IndirizzoType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Indirizzo" type="String60LatinType" />
<xs:element name="NumeroCivico" type="NumeroCivicoType" minOccurs="0" />
<xs:element name="CAP" type="CAPType" />
<xs:element name="Comune" type="String60LatinType" />
<xs:element name="Provincia" type="ProvinciaType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Nazione" type="NazioneType" default="IT" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="FatturaPrincipaleType">
<xs:sequence>
<xs:element name="NumeroFatturaPrincipale" type="String20Type" />
<xs:element name="DataFatturaPrincipale" type="xs:date" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="SoggettoEmittenteType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="2" />
<xs:enumeration value="CC">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Cessionario / Committente</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TZ">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Terzo</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="CedentePrestatoreType">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Blocco relativo ai dati del Cedente / Prestatore</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:sequence>
<xs:element name="DatiAnagrafici" type="DatiAnagraficiCedenteType" />
<xs:element name="Sede" type="IndirizzoType" />
<xs:element name="StabileOrganizzazione" type="IndirizzoType" minOccurs="0" />
<xs:element name="IscrizioneREA" type="IscrizioneREAType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Contatti" type="ContattiType" minOccurs="0" />
<xs:element name="RiferimentoAmministrazione" type="String20Type" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiAnagraficiCedenteType">
<xs:sequence>
<xs:element name="IdFiscaleIVA" type="IdFiscaleType" />
<xs:element name="CodiceFiscale" type="CodiceFiscaleType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Anagrafica" type="AnagraficaType" />
<xs:element name="AlboProfessionale" type="String60LatinType" minOccurs="0" />
<xs:element name="ProvinciaAlbo" type="ProvinciaType" minOccurs="0" />
<xs:element name="NumerolIscrizioneAlbo" type="String60Type" minOccurs="0" />
<xs:element name="DataIscrizioneAlbo" type="xs:date" minOccurs="0" />
<xs:element name="RegimeFiscale" type="RegimeFiscaleType" />

```

```

</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="RegimeFiscaleType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="4" />
<xs:enumeration value="RF01">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Regime ordinario</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF02">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Regime dei contribuenti minimi (art. 1,c.96-117, L. 244/2007)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF04">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Agricoltura e attività connesse e pesca (artt. 34 e 34-bis, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF05">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Vendita sali e tabacchi (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF06">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Commercio dei fiammiferi (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF07">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Editoria (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF08">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Gestione di servizi di telefonia pubblica (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF09">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Rivendita di documenti di trasporto pubblico e di sosta (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF10">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al D.P.R. 640/72 (art. 74, c.6, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF11">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Agenzie di viaggi e turismo (art. 74-ter, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>

```

```

        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="RF12">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Agriturismo (art. 5, c.2, L. 413/1991)</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="RF13">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Vendite a domicilio (art. 25-bis, c.6, D.P.R. 600/1973)</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="RF14">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Rivendita di beni usati, di oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione (art. 36, D.L. 41/1995)</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="RF15">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art. 40-bis, D.L. 41/1995)</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="RF16">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>IVA per cassa P.A. (art. 6, c.5, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="RF17">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>IVA per cassa (art. 32-bis, D.L. 83/2012)</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="RF18">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Altro</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="RF19">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Regime forfettario</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="RF20">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Regime transfrontaliero di Franchigia IVA (Direttiva UE 2020/285)</xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="AnagraficaType">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>Il campo Denominazione è in alternativa ai campi Nome e Cognome</xs:documentation>
    </xs:annotation>

```

```

<xs:sequence>
<xs:choice>
<xs:sequence>
<xs:element name="Denominazione" type="String80LatinType"/>
</xs:sequence>
<xs:sequence>
<xs:element name="Nome"      type="String60LatinType"/>
<xs:element name="Cognome"   type="String60LatinType"/>
</xs:sequence>
</xs:choice>
<xs:element name="Titolo"    type="TitoloType" minOccurs="0" />
<xs:element name="CodEORI"   type="CodEORIType" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiAnagraficiVettoreType">
<xs:sequence>
<xs:element name="IdFiscaleIVA"  type="IdFiscaleType"          />
<xs:element name="CodiceFiscale" type="CodiceFiscaleType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Anagrafica"    type="AnagraficaType"          />
<xs:element name="NumeroLicenzaGuida" type="String20Type"  minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="IscrizioneREAType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Ufficio"      type="ProvinciaType"          />
<xs:element name="NumeroREA"   type="String20Type"          />
<xs:element name="CapitaleSociale" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
<xs:element name="SocioUnico"   type="SocioUnicoType"        minOccurs="0" />
<xs:element name="StatoLiquidazione" type="StatoLiquidazioneType" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="ContattiType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Telefono"    type="TelFaxType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Fax"         type="TelFaxType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Email"       type="EmailContattiType" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="RappresentanteFiscaleType">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Blocco relativo ai dati del Rappresentante Fiscale</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:sequence>
<xs:element name="DatiAnagrafici" type="DatiAnagraficiRappresentanteType" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiAnagraficiRappresentanteType">
<xs:sequence>
<xs:element name="IdFiscaleIVA"  type="IdFiscaleType"          />
<xs:element name="CodiceFiscale" type="CodiceFiscaleType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Anagrafica"    type="AnagraficaType"          />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="CessionarioCommittenteType">
<xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>Blocco relativo ai dati del Cessionario / Committente</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:sequence>
  <xs:element name="DatiAnagrafici" type="DatiAnagraficiCessionarioType" />
  <xs:element name="Sede" type="IndirizzoType" />
    <xs:element name="StabileOrganizzazione" type="IndirizzoType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="RappresentanteFiscale" type="RappresentanteFiscaleCessionarioType" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="RappresentanteFiscaleCessionarioType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="IdFiscaleIVA" type="IdFiscaleType" />
    <xs:choice>
      <xs:sequence>
        <xs:element name="Denominazione" type="String80LatinType"/>
      </xs:sequence>
      <xs:sequence>
        <xs:element name="Nome" type="String60LatinType" />
        <xs:element name="Cognome" type="String60LatinType" />
      </xs:sequence>
    </xs:choice>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiAnagraficiCessionarioType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="IdFiscaleIVA" type="IdFiscaleType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="CodiceFiscale" type="CodiceFiscaleType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="Anagrafica" type="AnagraficaType" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiBeniServiziType">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Blocco relativo ai dati di Beni Servizi della Fattura Elettronica</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:sequence>
    <xs:element name="DettaglioLinee" type="DettaglioLineeType" maxOccurs="unbounded" />
    <xs:element name="DatiRiepilogo" type="DatiRiepilogoType" maxOccurs="unbounded" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiVeicoliType">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Blocco relativo ai dati dei Veicoli della Fattura Elettronica (da indicare nei casi di cessioni tra Paesi membri di mezzi di trasporto nuovi, in base all'art. 38, comma 4 del dl 331 del 1993)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:sequence>
    <xs:element name="Data" type="xs:date" />
    <xs:element name="TotalePercorso" type="String15Type" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiPagamentoType">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Blocco relativo ai dati di Pagamento della Fattura Elettronica</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:sequence>

```

```

<xs:element name="CondizioniPagamento" type="CondizioniPagamentoType" />
<xs:element name="DettaglioPagamento" type="DettaglioPagamentoType" maxOccurs="unbounded" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="CondizioniPagamentoType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:minLength value="4" />
<xs:maxLength value="4" />
<xs:enumeration value="TP01">
<xs:annotation>
<xs:documentation>pagamento a rate</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TP02">
<xs:annotation>
<xs:documentation>pagamento completo</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TP03">
<xs:annotation>
<xs:documentation>anticipo</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="DettaglioPagamentoType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Beneficiario" type="String200LatinType" minOccurs="0" />
<xs:element name="ModalitaPagamento" type="ModalitaPagamentoType" />
<xs:element name="DataRiferimentoTerminiPagamento" type="xs:date" minOccurs="0" />
<xs:element name="GiorniTerminiPagamento" type="GiorniTerminePagamentoType" minOccurs="0" />
<xs:element name="DataScadenzaPagamento" type="xs:date" minOccurs="0" />
<xs:element name="ImportoPagamento" type="Amount2DecimalType" />
<xs:element name="CodUfficioPostale" type="String20Type" minOccurs="0" />
<xs:element name="CognomeQuietanzante" type="String60LatinType" minOccurs="0" />
<xs:element name="NomeQuietanzante" type="String60LatinType" minOccurs="0" />
<xs:element name="CFQuietanzante" type="CodiceFiscalePFType" minOccurs="0" />
<xs:element name="TitoloQuietanzante" type="TitoloType" minOccurs="0" />
<xs:element name="IstitutoFinanziario" type="String80LatinType" minOccurs="0" />
<xs:element name="IBAN" type="IBANType" minOccurs="0" />
<xs:element name="ABI" type="ABIType" minOccurs="0" />
<xs:element name="CAB" type="CABType" minOccurs="0" />
<xs:element name="BIC" type="BICType" minOccurs="0" />
<xs:element name="ScontoPagamentoAnticipato" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
<xs:element name="DataLimitePagamentoAnticipato" type="xs:date" minOccurs="0" />
<xs:element name="PenalitaPagamentiRitardati" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
<xs:element name="DataDecorrenzaPenale" type="xs:date" minOccurs="0" />
<xs:element name="CodicePagamento" type="String60Type" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="ModalitaPagamentoType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="4" />
<xs:enumeration value="MP01">
<xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>contanti</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP02">
<xs:annotation>
<xs:documentation>assegno</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP03">
<xs:annotation>
<xs:documentation>assegno circolare</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP04">
<xs:annotation>
<xs:documentation>contanti presso Tesoreria</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP05">
<xs:annotation>
<xs:documentation>bonifico</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP06">
<xs:annotation>
<xs:documentation>vaglia cambiario</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP07">
<xs:annotation>
<xs:documentation>bollettino bancario</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP08">
<xs:annotation>
<xs:documentation>carta di pagamento</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP09">
<xs:annotation>
<xs:documentation>RID</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP10">
<xs:annotation>
<xs:documentation>RID utenze</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP11">
<xs:annotation>
<xs:documentation>RID veloce</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP12">
<xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>RIBA</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP13">
<xs:annotation>
<xs:documentation>MAV</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP14">
<xs:annotation>
<xs:documentation>quietanza erario</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP15">
<xs:annotation>
<xs:documentation>giroconto su conti di contabilità speciale</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP16">
<xs:annotation>
<xs:documentation>domiciliazione bancaria</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP17">
<xs:annotation>
<xs:documentation>domiciliazione postale</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP18">
<xs:annotation>
<xs:documentation>bollettino di c/c postale</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP19">
<xs:annotation>
<xs:documentation>SEPA Direct Debit</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP20">
<xs:annotation>
<xs:documentation>SEPA Direct Debit CORE</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP21">
<xs:annotation>
<xs:documentation>SEPA Direct Debit B2B</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP22">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Trattenuta su somme già riscosse</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="MP23">
<xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>PagoPA</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="IBANType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[a-zA-Z]{2}[0-9]{2}[a-zA-Z0-9]{11,30}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="BICType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="A-Z{6}A-Z2-9[A-NP-Z0-9]{[A-Z0-9]{3}}{0,1}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="TerzoIntermediarioSoggettoEmittenteType">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Blocco relativo ai dati del Terzo Intermediario che emette fattura elettronica per conto del Cedente/Prestatore</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:sequence>
<xs:element name="DatiAnagrafici" type="DatiAnagraficiTerzoIntermediarioType" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiAnagraficiTerzoIntermediarioType">
<xs:sequence>
<xs:element name="IdFiscaleIVA" type="IdFiscaleType" minOccurs="0" />
<xs:element name="CodiceFiscale" type="CodiceFiscaleType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Anagrafica" type="AnagraficaType" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="AllegatiType">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Blocco relativo ai dati di eventuali allegati</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:sequence>
<xs:element name="NomeAttachment" type="String60LatinType" />
<xs:element name="AlgoritmoCompressione" type="String10Type" minOccurs="0" />
<xs:element name="FormatoAttachment" type="String10Type" minOccurs="0" />
<xs:element name="DescrizioneAttachment" type="String100LatinType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Attachment" type="xs:base64Binary" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DettaglioLineeType">
<xs:sequence>
<xs:element name="NumeroLinea" type="NumeroLineaType" />
<xs:element name="TipoCessionePrestazione" type="TipoCessionePrestazioneType" minOccurs="0" />
<xs:element name="CodiceArticolo" type="CodiceArticoloType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
<xs:element name="Descrizione" type="String1000LatinType" />
<xs:element name="Quantita" type="QuantitaType" minOccurs="0" />
<xs:element name="UnitaMisura" type="String10Type" minOccurs="0" />
<xs:element name="DataInizioPeriodo" type="xs:date" minOccurs="0" />
<xs:element name="DataFinePeriodo" type="xs:date" minOccurs="0" />
<xs:element name="PrezzoUnitario" type="Amount8DecimalType" />

```

```

<xs:element name="ScontoMaggiorazione" type="ScontoMaggiorazioneType" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded" />
<xs:element name="PrezzoTotale" type="Amount8DecimalType" />
<xs:element name="AliquotalVA" type="RateType" />
<xs:element name="Ritenuta" type="RitenutaType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Natura" type="NaturaType" minOccurs="0" />
<xs:element name="RiferimentoAmministrazione" type="String20Type" minOccurs="0" />
<xs:element name="AltriDatiGestionali" type="AltriDatiGestionaliType" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="CodiceArticoloType">
<xs:sequence>
<xs:element name="CodiceTipo" type="String35Type" />
<xs:element name="CodiceValore" type="String35LatinExtType" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="AltriDatiGestionaliType">
<xs:sequence>
<xs:element name="TipoDato" type="String10Type" />
<xs:element name="RiferimentoTesto" type="String60LatinType" minOccurs="0" />
<xs:element name="RiferimentoNumero" type="Amount8DecimalType" minOccurs="0" />
<xs:element name="RiferimentoData" type="xs:date" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="RitenutaType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="2" />
<xs:enumeration value="SI">
<xs:annotation>
<xs:documentation>SI = Cessione / Prestazione soggetta a ritenuta</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="DatiRiepilogoType">
<xs:sequence>
<xs:element name="AliquotalVA" type="RateType" />
<xs:element name="Natura" type="NaturaType" minOccurs="0" />
<xs:element name="SpeseAccessorie" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Arrotondamento" type="Amount8DecimalType" minOccurs="0" />
<xs:element name="ImponibileImporto" type="Amount2DecimalType" />
<xs:element name="Imposta" type="Amount2DecimalType" />
<xs:element name="EsigibilitalVA" type="EsigibilitalVAType" minOccurs="0" />
<xs:element name="RiferimentoNormativo" type="String100LatinType" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="EsigibilitalVAType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:minLength value="1" />
<xs:maxLength value="1" />
<xs:enumeration value="D">
<xs:annotation>
<xs:documentation>esigibilità differita</xs:documentation>
</xs:annotation>

```

```

</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="I">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>esigibilità immediata</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="S">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>scissione dei pagamenti</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="NaturaType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:enumeration value="N1">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Escluse ex. art. 15 del D.P.R. 633/1972</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
<!-- IL CODICE SEGUENTE (N2) NON SARA' PIU' VALIDO PER LE FATTURE EMESSA A PARTIRE DAL PRIMO GENNAIO 2021-->
  <xs:enumeration value="N2">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Non soggetto</xs:documentation>
    </xs:annotation>
  </xs:enumeration>
  <xs:enumeration value="N2.1">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Non soggetto ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del DPR 633/72</xs:documentation>
    </xs:annotation>
  </xs:enumeration>
  <xs:enumeration value="N2.2">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Non soggetto - altri casi</xs:documentation>
    </xs:annotation>
  </xs:enumeration>
<!-- IL CODICE SEGUENTE (N3) NON SARA' PIU' VALIDO PER LE FATTURE EMESSA A PARTIRE DAL PRIMO GENNAIO 2021-->
  <xs:enumeration value="N3">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Non imponibili</xs:documentation>
    </xs:annotation>
  </xs:enumeration>
  <xs:enumeration value="N3.1">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Non Imponibili - esportazioni</xs:documentation>
    </xs:annotation>
  </xs:enumeration>
  <xs:enumeration value="N3.2">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Non Imponibili - cessioni intracomunitarie</xs:documentation>
    </xs:annotation>
  </xs:enumeration>
  <xs:enumeration value="N3.3">

```

```

<xs:annotation>
  <xs:documentation>Non Imponibili - cessioni verso San Marino</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N3.4">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non Imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N3.5">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non Imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N3.6">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non Imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del
plafond</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N4">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Esenti</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N5">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Regime del margine/IVA non esposta in fattura</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<!-- IL CODICE SEGUENTE (N6) NON SARA' PIU' VALIDO PER LE FATTURE EMESSE A PARTIRE DAL PRIMO GENNAIO 2021-->
<xs:enumeration value="N6">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Inversione contabile (per le operazioni in reverse charge ovvero nei casi di autofatturazione per
acquisti extra UE di servizi ovvero per importazioni di beni nei soli casi previsti)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N6.1">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Inversione contabile - cessione di rottami e altri materiali di recupero</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N6.2">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Inversione contabile - cessione di oro e argento ai sensi della legge 7/2000 nonché di oreficeria
usata ad OPO</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N6.3">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Inversione contabile - subappalto nel settore edile</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N6.4">

```

```

<xs:annotation>
  <xs:documentation>Inversione contabile - cessione di fabbricati</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N6.5">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Inversione contabile - cessione di telefoni cellulari</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N6.6">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Inversione contabile - cessione di prodotti elettronici</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N6.7">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Inversione contabile - prestazioni comparto edile e settori connessi</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N6.8">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Inversione contabile - operazioni settore energetico</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N6.9">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Inversione contabile - altri casi</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N7">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>IVA assolta in altro stato UE (prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-octies lett. a, b, art. 74-sexies DPR 633/72)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="CodiceFiscaleType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:pattern value="[A-Z0-9]{11,16}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="CodiceFiscalePFType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:pattern value="[A-Z0-9]{16}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="CodEORIType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:minLength value="13" />
    <xs:maxLength value="17" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="SocioUnicoType">
  <xs:restriction base="xs:string">

```

```

<xs:enumeration value="SU">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>socio unico</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="SM">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>più soci</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="StatoLiquidazioneType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:enumeration value="LS">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>in liquidazione</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="LN">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>non in liquidazione</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="TipoCessionePrestazioneType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:length value="2" />
    <xs:enumeration value="SC">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Sconto</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="PR">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Premio</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="AB">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Abbuono</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
    <xs:enumeration value="AC">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Spesa accessoria</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:enumeration>
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="TitoloType">
  <xs:restriction base="xs:normalizedString">
    <xs:whiteSpace value="collapse" />
    <xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{2,10})" />

```

```

</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String10Type">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,10})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String15Type">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,15})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String20Type">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,20})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String35Type">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,35})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String35LatinExtType">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:minLength value="1" />
<xs:maxLength value="35" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String60Type">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,60})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String80Type">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,80})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String100Type">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,100})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String60LatinType">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="[\p{IsBasicLatin}\p{IsLatin-1Supplement}]{1,60}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String80LatinType">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="[\p{IsBasicLatin}\p{IsLatin-1Supplement}]{1,80}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String100LatinType">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">

```

```

<xs:pattern value="[\p{IsBasicLatin}\p{IsLatin-1Supplement}]{1,100}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String200LatinType">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="[\p{IsBasicLatin}\p{IsLatin-1Supplement}]{1,200}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String1000LatinType">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="[\p{IsBasicLatin}\p{IsLatin-1Supplement}]{1,1000}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="ProvinciaType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[A-Z]{2}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="NazioneType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[A-Z]{2}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="DivisaType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[A-Z]{3}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="TipoResaType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[A-Z]{3}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="NumeroCivicoType">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,8})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="BolloVirtualeType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:enumeration value="SI" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="TelFaxType">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{5,12})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="EmailType">
<xs:restriction base="xs:token">
<xs:maxLength value="256" />
<xs:pattern value="([!#-*+/-9=?A-Z^-~-]+(\.[!#-*+/-9=?A-Z^-~-]+)*|\";(\[\!]!#-[^~ \t]|(\\\[\t ~]))+\")@([!#-*+/-9=?A-Z^-~-]+(\.[!#-*+/-9=?A-Z^-~-]+)*|\[\t -~\*\])" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>

```

```

<xs:simpleType name="EmailContattiType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:minLength value="7" />
    <xs:maxLength value="256" />
    <xs:pattern value=".+@.+[.].+." />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<!-- _____ NUMBERS _____ -->
<xs:simpleType name="PesoType">
  <xs:restriction base="xs:decimal">
    <xs:pattern value="[0-9]{1,4}\.[0-9]{1,2}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="Amount8DecimalType">
  <xs:restriction base="xs:decimal">
    <xs:pattern value="[-]?[0-9]{1,11}\.[0-9]{2,8}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="Amount2DecimalType">
  <xs:restriction base="xs:decimal">
    <xs:pattern value="[-]?[0-9]{1,11}\.[0-9]{2}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="RateType">
  <xs:restriction base="xs:decimal">
    <xs:maxInclusive value="100.00" />
    <xs:pattern value="[0-9]{1,3}\.[0-9]{2}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="RiferimentoFaseType">
  <xs:restriction base="xs:integer">
    <xs:minInclusive value="1" />
    <xs:maxInclusive value="999" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="NumeroColliType">
  <xs:restriction base="xs:integer">
    <xs:minInclusive value="1" />
    <xs:maxInclusive value="9999" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="NumeroLineaType">
  <xs:restriction base="xs:integer">
    <xs:minInclusive value="1" />
    <xs:maxInclusive value="9999" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="CAPType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:pattern value="[0-9][0-9][0-9][0-9][0-9]" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="ABIType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:pattern value="[0-9][0-9][0-9][0-9][0-9]" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>

```

```
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="CABType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[0-9][0-9][0-9][0-9][0-9]" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="GiorniTerminePagamentoType">
<xs:restriction base="xs:integer">
<xs:minInclusive value="0" />
<xs:maxInclusive value="999" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="QuantitaType">
<xs:restriction base="xs:decimal">
<xs:pattern value="[0-9]{1,12}\.[0-9]{2,8}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="DataFatturaType">
<xs:restriction base="xs:date">
<xs:minInclusive value="1970-01-01" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:schema>
```

1. RAPPRESENTAZIONE TABELLARE FATTURA ORDINARIA

ID e Nome Tag XML	Tipo info	Formato e valori ammessi	Obbligatorietà e occorrenze <A,B>	Dimensione
			Legenda A = 0 elemento non obbligatorio A = 1 elemento obbligatorio B = 1 ammessa una sola occorrenza B = N ammessa una o più occorrenze	Legenda A ... B = min. A, max B A = dimensione fissa
1 <FatturaElettronicaHeader>			<1..>	
1.1 <DatiTrasmissione>			<1..>	
1.1.1 <dTrasmittente>			<1..>	
1.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 28
1.1.2 <ProgressivoInvio>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 10
1.1.3 <FormatoTrasmissione>	xs:string	valori ammessi: [FPA12] = fattura verso PA [FPR12] = fattura verso privati	<1..>	5
1.1.4 <CodiceDestinatario>	xs:string	formato alfanumerico	<1..>	6 ... 7
1.1.5 <ContattiTrasmittente>			<0..1>	
1.1.5.1 <Telefono>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	5 ... 12
1.1.5.2 <Email>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	7 ... 256
1.1.6 <PECDestinatario>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	7 ... 256
1.2 <CedentePrestatore>			<1..>	
1.2.1 <DatiAnagrafici>			<1..>	
1.2.1.1 <IdFiscaleIVA>			<1..>	
1.2.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.2.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 28
1.2.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	11 ... 16
1.2.1.3 <Anagrafica>			<1..>	
1.2.1.3.1 <Denominazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 80
1.2.1.3.2 <Nome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.2.1.3.3 <Cognome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.2.1.3.4 <Titolo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	2 ... 10
1.2.1.3.5 <CodeORI>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	13 ... 17
1.2.1.4 <AlboProfessionale>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.2.1.5 <ProvinciaAlbo>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2
1.2.1.6 <NumeroIscrizioneAlbo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.2.1.7 <DataIscrizioneAlbo>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
1.2.1.8 <RegimeFiscale>	xs:string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<1..>	4
1.2.2 <Sede>			<1..>	
1.2.2.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 60
1.2.2.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 8
1.2.2.3 <CAP>	xs:string	formato numerico	<1..>	5
1.2.2.4 <Comune>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 60
1.2.2.5 <Provincia>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2
1.2.2.6 <Nazionale>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.2.3 <StabileOrganizzazione>			<0..1>	
1.2.3.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 60
1.2.3.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 8
1.2.3.3 <CAP>	xs:string	formato numerico	<1..>	5
1.2.3.4 <Comune>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 60
1.2.3.5 <Provincia>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2
1.2.3.6 <Nazionale>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.2.4 <IscrizioneREA>			<0..1>	
1.2.4.1 <Ufficio>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<1..>	2
1.2.4.2 <NumeroREA>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 20
1.2.4.3 <CapitaleSociale>	xs:decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
1.2.4.4 <SocioUnico>	xs:string	valori ammessi [SU] : socio unico [SM] : più soci	<0..1>	2
1.2.4.5 <StatoLiquidazione>	xs:string	valori ammessi [LS] : in liquidazione [LN] : non in liquidazione	<1..>	2

ID e Nome Tag XML	Tipo info	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
1.2.5 <Contatti>			<0..>	
1.2.5.1 <Telefono>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	5 ... 12
1.2.5.2 <Fax>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	5 ... 12
1.2.5.3 <Email>	xs:string	formato alfanumerico	<0..>	7 ... 256
1.2.6 <RiferimentoAmministrazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 20
1.3 <RappresentanteFiscale>			<0..>	
1.3.1 <DatiAnagrafici>			<1..>	
1.3.1.1 <IdFiscaleVA>			<1..>	
1.3.1.1.1 <dPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.3.1.1.2 <dCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 28
1.3.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	formato alfanumerico	<0..>	11 ... 16
1.3.1.3 <Anagrafica>			<1..>	
1.3.1.3.1 <Denominazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 80
1.3.1.3.2 <Nome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 60
1.3.1.3.3 <Cognome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 60
1.3.1.3.4 <Titolo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	2 ... 10
1.3.1.3.5 <CodeORI>	xs:string	formato alfanumerico	<0..>	13 ... 17
1.4 <CessionarioCommittente>			<1..>	
1.4.1 <DatiAnagrafici>			<1..>	
1.4.1.1 <IdFiscaleVA>			<0..>	
1.4.1.1.1 <dPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.4.1.1.2 <dCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 28
1.4.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	formato alfanumerico	<0..>	11 ... 16
1.4.1.3 <Anagrafica>			<1..>	
1.4.1.3.1 <Denominazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 80
1.4.1.3.2 <Nome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 60
1.4.1.3.3 <Cognome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 60
1.4.1.3.4 <Titolo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	2 ... 10
1.4.1.3.5 <CodeORI>	xs:string	formato alfanumerico	<0..>	13 ... 17
1.4.2 <Sede>			<1..>	
1.4.2.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 60
1.4.2.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 8
1.4.2.3 <CAP>	xs:string	formato numerico	<1..>	5
1.4.2.4 <Comune>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 60
1.4.2.5 <Provincia>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..>	2
1.4.2.6 <Nazionale>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.4.3 <StabileOrganizzazione>			<0..>	
1.4.3.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 60
1.4.3.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 8
1.4.3.3 <CAP>	xs:string	formato numerico	<1..>	5
1.4.3.4 <Comune>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 60
1.4.3.5 <Provincia>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..>	2
1.4.3.6 <Nazionale>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.4.4 <RappresentanteFiscale>			<0..>	
1.4.4.1 <IdFiscaleVA>			<1..>	
1.4.4.1.1 <dPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.4.4.1.2 <dCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 28
1.4.4.2 <Denominazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 80
1.4.4.3 <Nome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 60
1.4.4.4 <Cognome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..>	1 ... 60
1.5 <TerzolIntermediarioOSoggettoEmittente>			<0..>	
1.5.1 <DatiAnagrafici>			<1..>	
1.5.1.1 <IdFiscaleVA>			<0..>	
1.5.1.1.1 <dPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..>	2
1.5.1.1.2 <dCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..>	1 ... 28
1.5.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	formato alfanumerico	<0..>	11 ... 16

ID e Nome Tag XML	Tipo info	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
1.5.1.3 <Anagrafica>			<1..1>	
1.5.1.3.1 <Denominazione>	xs.normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 80
1.5.1.3.2 <Nome>	xs.normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.5.1.3.3 <Cognome>	xs.normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.5.1.3.4 <Titolo>	xs.normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	2 ... 10
1.5.1.3.5 <CodEORI>	xs.string	formato alfanumerico	<0..1>	13 ... 17
1.6 <SoggettoEmittente>	xs.string	valori ammessi: [CC]: cessionario / committente [TZ]: terzo	<0..1>	2
2 <FatturaElettronicaBody>			<1..N>	
2.1 <DatiGenerali>			<1..1>	
2.1.1 <DatiGeneraliDocumento>			<1..1>	
2.1.1.1 <TipoDocumento>	xs.string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<1..1>	4
2.1.1.2 <Divisa>	xs.string	Il codice deve essere compreso tra quelli consentiti dallo standard ISO 4217 alpha-3-201, ad esempio: [EUR], [USD], [GBP], [CZK], [...]	<1..1>	3
2.1.1.3 <Data>	xs.date	formato ISO 8601-2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<1..1>	10
2.1.1.4 <Numero>	xs.normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 20
2.1.1.5 <DatiRitenuta>			<0..N>	
2.1.1.5.1 <TipoRitenuta>	xs.string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<1..1>	4
2.1.1.5.2 <ImportoRitenuta>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 15
2.1.1.5.3 <AliquotaRitenuta>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 6
2.1.1.5.4 <CausalePagamento>	xs.string	valori ammessi: codifice come da Mod. CU Per le fatture emesse entro il 31/12/2020 è ammesso anche "2"	<1..1>	1 ... 2
2.1.1.6 <DatiBollo>	xs.string	valore ammesso: [SI]	<0..1>	
2.1.1.6.1 <BolloVirtuale>	xs.string	valore ammesso: [SI]	<1..1>	2
2.1.1.6.2 <ImportoBollo>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
2.1.1.7 <DatiCassaPrevidenziale>			<0..N>	
2.1.1.7.1 <TipoCassa>	xs.string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<1..1>	4
2.1.1.7.2 <AlCassa>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 6
2.1.1.7.3 <ImportoContributoCassa>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 15
2.1.1.7.4 <ImponibileCassa>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
2.1.1.7.5 <AliquotaIVA>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 6
2.1.1.7.6 <Ritenuta>	xs.string	valore ammesso: [SI]: contributo cassa soggetto a ritenuta	<0..1>	2
2.1.1.7.7 <Natura>	xs.string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<0..1>	2 ... 4
2.1.1.7.8 <RiferimentoAmministrazione>	xs.normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 20
2.1.1.8 <ScontoMaggiorazione>			<0..N>	
2.1.1.8.1 <Tipo>	xs.string	valori ammessi: [SC]: sconto [MO]: maggiorazione	<1..1>	2
2.1.1.8.2 <Percentuale>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 6
2.1.1.8.3 <Importo>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 21
2.1.1.9 <ImportoTotaleDocumento>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
2.1.1.10 <Arrotondamento>	xs.decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
2.1.1.11 <Causale>	xs.normalizedString	formato alfanumerico	<0..N>	1 ... 200
2.1.1.12 <Art73>	xs.string	valore ammesso: [SI]: documento emesso secondo modalità e termini stabiliti con DM ai sensi dell'art. 73 DPR 633/72	<0..1>	2

ID e Nome Tag XML	Tipo info	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
2.1.2 <DatiOrdineAcquisto>			<0..N>	
2.1.2.1 <RiferimentoNumeroLinea>	xs:integer	formato numerico	<0..N>	1 ... 4
2.1.2.2 <IdDocumento>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 20
2.1.2.3 <Data>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
2.1.2.4 <NumItem>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 20
2.1.2.5 <CodiceCommissaConvenzione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 100
2.1.2.6 <CodiceCUP>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 15
2.1.2.7 <CodiceCIG>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 15
2.1.3 <DatiContratto>			<0..N>	
2.1.4 <DatiConvenzione>			<0..N>	
2.1.5 <DatiRicezione>			<0..N>	
2.1.6 <DatiFattureCollegate>			<0..N>	
2.1.7 <DatiSAL>			<0..N>	
2.1.7.1 <RiferimentoFase>	xs:integer	formato numerico	<1..1>	1 ... 3
2.1.8 <DatiDDT>			<0..N>	
2.1.8.1 <NumeroDDT>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 20
2.1.8.2 <DataDDT>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<1..1>	10
2.1.8.3 <RiferimentoNumeroLinea>	xs:integer	formato numerico	<0..N>	1 ... 4
2.1.9 <DatiTrasporto>			<0..1>	
2.1.9.1 <DatiAnagraficiVettore>			<0..1>	
2.1.9.1.1 <IdFiscaleIVA>			<1..1>	
2.1.9.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
2.1.9.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 28
2.1.9.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	11 ... 16
2.1.9.1.3 <Anagrafica>			<1..1>	
2.1.9.1.3.1 <Denominazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 80
2.1.9.1.3.2 <Nome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
2.1.9.1.3.3 <Cognome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
2.1.9.1.3.4 <Titolo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	2 ... 10
2.1.9.1.3.5 <CodEORI>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	13 ... 17
2.1.9.1.4 <NumeroLicenzaGuida>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 20
2.1.9.2 <MezzoTrasporto>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 80
2.1.9.3 <CausaleTrasporto>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 100
2.1.9.4 <NumeroColli>	xs:integer	formato numerico	<0..1>	1 ... 4
2.1.9.5 <Descrizione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 100
2.1.9.6 <UnitaMisuraPeso>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 10
2.1.9.7 <PesoLordo>	xs:decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 7
2.1.9.8 <PesoNetto>	xs:decimal	formato numerico, i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 7
2.1.9.9 <DataOraRitiro>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DDTHH.MM:SS	<0..1>	19
2.1.9.10 <DataInizioTrasporto>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
2.1.9.11 <TipoResa>	xs:string	[EXW], [CPT], [...]	<0..1>	3
2.1.9.12 <IndirizzoResa>			<0..1>	
2.1.9.12.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
2.1.9.12.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 8
2.1.9.12.3 <CAP>	xs:string	formato numerico	<1..1>	5
2.1.9.12.4 <Comune>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
2.1.9.12.5 <Provincia>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2
2.1.9.12.6 <Nazionale>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
2.1.9.13 <DataOraConsegna>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DDTHH.MM:SS	<0..1>	19
2.1.10 <FatturaPrincipale>			<0..1>	
2.1.10.1 <NumeroFatturaPrincipale>	xs:string	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 20
2.1.10.2 <DataFatturaPrincipale>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<1..1>	10

ID e Nome Tag XML	Tipo info	Formato e valori ammessi	Obligatorietà 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
2.2 <DatiBeniServizi>			<1..1>	
2.2.1 <DettaglioLinee>			<1..N>	
2.2.1.1 <NumeroLinea>	xs:integer	formato numerico	<1..1>	1 ... 4
2.2.1.2 <TipoCessionePrestazione>	xs:string	valori ammessi: [SC] sconto [PR] premio [AB] abbiano [AC] spesa accessoria	<0..1>	2
2.2.1.3 <CodiceArticolo>	xs:normalizedString		<0..N>	
2.2.1.3.1 <CodiceTipo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 35
2.2.1.3.2 <CodiceValore>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 35
2.2.1.4 <Descrizione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 1000
2.2.1.5 <Quantita>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 21
2.2.1.6 <UnitaMisura>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 10
2.2.1.7 <DataInizioPeriodo>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
2.2.1.8 <DataFinePeriodo>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
2.2.1.9 <PrezzoUnitario>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 21
2.2.1.10 <ScontoMaggiorazione>			<0..N>	
2.2.1.10.1 <Tipo>	xs:string	valori ammessi: [SC] sconto [MG] maggiorazione	<1..1>	2
2.2.1.10.2 <Percentuale>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 6
2.2.1.10.3 <Importo>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 21
2.2.1.11 <PrezzoTotale>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 21
2.2.1.12 <AliquotaIVA>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 6
2.2.1.13 <Ritenuta>	xs:string	valore ammesso: [SI] cessione / prestazione soggetta a ritenuta	<0..1>	2
2.2.1.14 <Natura>	xs:string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<0..1>	2 ... 4
2.2.1.15 <RiferimentoAmministrazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 20
2.2.1.16 <AltriDatiGestionali>			<0..N>	
2.2.1.16.1 <TipoData>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 10
2.2.1.16.2 <RiferimentoTesto>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
2.2.1.16.3 <RiferimentoNumero>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 21
2.2.1.16.4 <RiferimentoData>	xs:normalizedString	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
2.2.2 <DatiRiepilogo>			<1..N>	
2.2.2.1 <AliquotaIVA>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 6
2.2.2.2 <Natura>	xs:string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<0..1>	2 ... 4
2.2.2.3 <SpeseAccessorie>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
2.2.2.4 <Arrotondamento>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 21
2.2.2.5 <ImponibileImporto>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 15
2.2.2.6 <Imposta>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 15
2.2.2.7 <EsigibilitaIVA>	xs:string	valori ammessi: [I] IVA ad esigibilità immediata [D] IVA ad esigibilità differita [S] scissione dei pagamenti	<0..1>	1
2.2.2.8 <RiferimentoNormativo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 100
2.3 <DatiVeicoli>			<0..1>	
2.3.1 <Data>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<1..1>	10
2.3.2 <TotalePercorso>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 15

ID e Nome Tag XML	Tipo info	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
2.4 <DatiPagamento>			<0..N>	
2.4.1 <CondizioniPagamento>	xs:string	valori ammessi: [TP01]: pagamento a rate [TP02]: pagamento completo [TP03]: anticipo	<1..1>	4
2.4.2 <DettaglioPagamento>			<1..N>	
2.4.2.1 <Beneficiario>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 200
2.4.2.2 <ModalitaPagamento>	xs:string	valori ammessi: vedi codifiche in coda ai documenti	<1..1>	4
2.4.2.3 <DataRiferimentoTerminiPagamento>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
2.4.2.4 <GiorniTerminiPagamento>	xs:integer	formato numerico	<0..1>	1 ... 3
2.4.2.5 <DataScadenzaPagamento>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
2.4.2.6 <ImportoPagamento>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 15
2.4.2.7 <CodUfficioPostale>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 20
2.4.2.8 <CognomeQuietanzante>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
2.4.2.9 <NomeQuietanzante>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
2.4.2.10 <CFQuietanzante>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	16
2.4.2.11 <TitoloQuietanzante>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	2 ... 10
2.4.2.12 <IstitutoFinanziario>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 80
2.4.2.13 <IBAN>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	15 ... 34
2.4.2.14 <ABI>	xs:string	formato numerico	<0..1>	5
2.4.2.15 <CAB>	xs:string	formato numerico	<0..1>	5
2.4.2.16 <BIC>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	8 ... 11
2.4.2.17 <ScontoPagamentoAnticipato>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
2.4.2.18 <DataLimitePagamentoAnticipato>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
2.4.2.19 <PenalitaPagamentiRitardati>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
2.4.2.20 <DataDecorrenzaPenale>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<0..1>	10
2.4.2.21 <CodicePagamento>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
2.5 <Allegati>			<0..N>	
2.5.1 <NomeAttachment>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
2.5.2 <AlgoritmoCompressione>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 10
2.5.3 <FormatoAttachment>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 10
2.5.4 <DescrizioneAttachment>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 100
2.5.5 <Attachment>	xs:base64Binary	base64Binary [RFC 2045]	<1..1>	valore vincolato alla dimensione max prevista per la fattura elettronica

CODIFICHE

<RegimeFiscale>

RF01	Ordinario
RF02	Contribuenti minimi (art.1, c. 96-117, L. 244/07)
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 telefonia (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	Vendita a domicilio (art.25-bis, c.6, DPR. 600/73)
RF14	Rivendita beni usati, oggetti d'arte, 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 63/2012)
RF18	Altro
RF19	Regime forfettario (art. 1, c.54-89, L. 190/2014)
RF20	Regime transfrontaliero di Franchigia IVA (Direttiva UE 2020/285)

<TipoCassa>	
TC01	Cassa nazionale previdenza e assistenza avvocati e procuratori legali
TC02	Cassa previdenza dotti commercialisti
TC03	Cassa previdenza e assistenza geometri
TC04	Cassa nazionale previdenza e assistenza ingegneri e architetti liberi professionisti
TC05	Cassa nazionale del notariato
TC06	Cassa nazionale previdenza e assistenza ragionieri e periti commerciali
TC07	Ente nazionale assistenza agenti e rappresentanti di commercio (ENASARCO)
TC08	Ente nazionale previdenza e assistenza consulenti del lavoro (ENPACL)
TC09	Ente nazionale previdenza e assistenza medici (ENPAM)
TC10	Ente nazionale previdenza e assistenza farmacisti (ENPAF)
TC11	Ente nazionale previdenza e assistenza veterinari (ENPAV)
TC12	Ente nazionale previdenza e assistenza impiegati dell'agricoltura (ENPAIA)
TC13	Fondo previdenza impiegati imprese di spedizione e agenzie marittime
TC14	Istituto nazionale previdenza giornalisti italiani (INPGI)
TC15	Opera nazionale assistenza orfani sanitari italiani (ONAOISI)
TC16	Cassa autonoma assistenza integrativa giornalisti italiani (CASAGIT)
TC17	Ente previdenza periti industriali e periti industriali laureati (EPPI)
TC18	Ente previdenza e assistenza pluricategoriale (EPAP)
TC19	Ente nazionale previdenza e assistenza biologi (ENPAB)
TC20	Ente nazionale previdenza e assistenza professione infermieristica (ENPAPI)
TC21	Ente nazionale previdenza e assistenza psicologi (ENPAP)
TC22	INPS
<ModalitaPagamento>	
MP01	contanti
MP02	assegno
MP03	assegno circolare
MP04	contanti presso Tesoreria
MP05	bonifico
MP06	vaglia cambiario
MP07	bollettino bancario
MP08	carta di pagamento
MP09	RID
MP10	RID utenze
MP11	RID veloce
MP12	RIBA
MP13	MAV
MP14	quietanza erario
MP15	giroconto su conti di contabilità speciale
MP16	domiciliazione bancaria
MP17	domiciliazione postale
MP18	bollettino di c/c postale
MP19	SEPA Direct Debit
MP20	SEPA Direct Debit CORE
MP21	SEPA Direct Debit B2B
MP22	Trattenuta su somme già riscosse
MP23	PagoPA
<TipoDocumento>	
TD01	fattura
TD02	conto/anticipo su fattura
TD03	conto/anticipo su parcella
TD04	nota di credito
TD05	nota di debito
TD06	parcella
TD16	integrazione fattura reverse charge interno
TD17	integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero
TD18	integrazione per acquisto di beni intracomunitari
TD19	integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art. 17 c.2 DPR 633/72
TD20	Autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (ex art. 6 c.9-bis d.lgs. 471/97 o art. 46 c.5 d.l. 331/93)
TD21	autofattura per sfracolamento
TD22	estrazioni beni da Deposito IVA
TD23	estrazioni beni da Deposito IVA con versamento dell'IVA
TD24	fattura differente di cui all'art. 21, comma 4, terzo periodo lett. a) DPR 633/72
TD25	fattura differente di cui all'art. 21, comma 4, terzo periodo lett. b) DPR 633/72
TD26	cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art.36 DPR 633/72)
TD27	fattura per autoconsumo o per cessioni gratuite senza rivalsa
TD28	acquisti da San Marino con IVA (fattura cartacea)
TD29	Comunicazioni per omessa o irregolare fatturazione (art. 6, comma 8, D.Lgs. 471/97)
<Natura>	
N1	escluse ex art. 15 del DPR 633/72
N2.1	non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del DPR 633/72
N2.2	non soggette - altri casi
N3.1	non imponibili - esportazioni
N3.2	non imponibili - cessioni intracomunitarie
N3.3	non imponibili - cessioni verso San Marino
N3.4	non imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione
N3.5	non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento
N3.6	non imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond
N4	esenti
N5	regime del margine / IVA non esposta in fattura
N6.1	inversione contabile - cessione di rottami e altri materiali di recupero
N6.2	inversione contabile - cessione di oro e argento ai sensi della legge 7/2000 nonché di oreficeria usata ad OPO
N6.3	inversione contabile - subappalto nel settore edile
N6.4	inversione contabile - cessione di fabbricati
N6.5	inversione contabile - cessione di telefoni cellulari
N6.6	inversione contabile - cessione di prodotti elettronici
N6.7	inversione contabile - prestazioni comparto edile e settori connessi
N6.8	inversione contabile - operazioni settore energetico
N6.9	inversione contabile - altri casi
N7	IVA assolta in altro stato UE (prestazione di servizi di telecomunicazioni, tele-radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-octies, comma 1 lett. a, b, art. 74-sexies DPR 633/72)

<TipoRitenuta>	
RT01	itenuta persone fisiche
RT02	itenuta persone giuridiche
RT03	contributo INPS
RT04	contributo ENASARCO
RT05	contributo ENPAM
RT06	altro contributo previdenziale

APPENDICE 3: FATTURA SEMPLIFICATA

1. SCHEMA XSD FATTURA SEMPLIFICATA

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xs:schema
    xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
    xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
    xmlns="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.0"
    targetNamespace="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.0"
    version="1.0.2">

    <xs:import namespace="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#" schemaLocation="http://www.w3.org/TR/2002/REC-xmldsig-core-20020212/xmldsig-core-schema.xsd" />

    <xs:element name="FatturaElettronicaSemplificata" type="FatturaElettronicaType">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>
                XML schema fatture destinate a privati in forma semplificata 1.0.2
            </xs:documentation>
        </xs:annotation>
    </xs:element>
    <xs:complexType name="FatturaElettronicaType">
        <xs:sequence>
            <xs:element name="FatturaElettronicaHeader" type="FatturaElettronicaHeaderType" />
            <xs:element name="FatturaElettronicaBody" type="FatturaElettronicaBodyType" maxOccurs="unbounded" />
            <xs:element ref="ds:Signature" minOccurs="0" />
        </xs:sequence>
        <xs:attribute name="versione" type="FormatoTrasmissioneType" use="required" />
        <xs:attribute name="SistemaEmittente" type="String10Type" use="optional" />
    </xs:complexType>
    <xs:complexType name="FatturaElettronicaHeaderType">
        <xs:sequence>
            <xs:element name="DatiTrasmissione" type="DatiTrasmissioneType" />
            <xs:element name="CedentePrestatore" type="CedentePrestatoreType" />
            <xs:element name="CessionarioCommittente" type="CessionarioCommittenteType" />
            <xs:element name="SoggettoEmittente" type="SoggettoEmittenteType" minOccurs="0" />
        </xs:sequence>
    </xs:complexType>
    <xs:complexType name="FatturaElettronicaBodyType">
        <xs:sequence>
            <xs:element name="DatiGenerali" type="DatiGeneraliType" />
            <xs:element name="DatiBeniServizi" type="DatiBeniServiziType" maxOccurs="unbounded" />
            <xs:element name="Allegati" type="AllegatiType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />
        </xs:sequence>
    </xs:complexType>
    <xs:complexType name="DatiTrasmissioneType">
        <xs:annotation>
            <xs:documentation>Blocco relativo ai dati di trasmissione della Fattura Elettronica</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:sequence>
            <xs:element name="IdTrasmittente" type="IdFiscaleType" />
            <xs:element name="ProgressivoInvio" type="String10Type" />
        
```

```

<xs:element name="FormatoTrasmissione" type="FormatoTrasmissioneType" />
<xs:element name="CodiceDestinatario" type="CodiceDestinatarioType" />
<xs:element name="PECDestinatario" type="EmailType" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="CodiceDestinatarioType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[A-Z0-9]{7}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="IdFiscaleType">
<xs:sequence>
<xs:element name="IdPaese" type="NazioneType" />
<xs:element name="IdCodice" type="CodiceType" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="CodiceType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:minLength value="1" />
<xs:maxLength value="28" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="FormatoTrasmissioneType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="5" />
<xs:enumeration value="FSM10">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Fattura verso privati semplificataBlocco relativo ai Dati Generali della Fattura Elettronica

```

```

</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="Art73Type">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="2" />
<xs:enumeration value="SI">
<xs:annotation>
<xs:documentation>SI = Documento emesso secondo modalità e termini stabiliti con DM ai sensi dell'art. 73 DPR 633/72</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="TipoDocumentoType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="4" />
<xs:enumeration value="TD07">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Fattura semplificata</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD08">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nota di credito semplificata</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TD09">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nota di debito semplificata</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="IndirizzoType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Indirizzo" type="String60LatinType" />
<xs:element name="NumeroCivico" type="NumeroCivicoType" minOccurs="0" />
<xs:element name="CAP" type="CAPType" />
<xs:element name="Comune" type="String60LatinType" />
<xs:element name="Provincia" type="ProvinciaType" minOccurs="0" />
<xs:element name="Nazione" type="NazioneType" default="IT" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="SoggettoEmissoreType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="2" />
<xs:enumeration value="CC">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Cessionario / Committente</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="TZ">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Terzo</xs:documentation>
</xs:annotation>

```

```

</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="CedentePrestatoreType">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Blocco relativo ai dati del Cedente / Prestatore</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:sequence>
<xs:element name="IdFiscaleIVA" type="IdFiscaleType" />
<xs:element name="CodiceFiscale" type="CodiceFiscaleType" minOccurs="0" />
<xs:choice>
<xs:sequence>
<xs:element name="Denominazione" type="String80LatinType"/>
</xs:sequence>
<xs:sequence>
<xs:element name="Nome" type="String60LatinType"/>
<xs:element name="Cognome" type="String60LatinType"/>
</xs:sequence>
</xs:choice>
<xs:element name="Sede" type="IndirizzoType" />
<xs:element name="StabileOrganizzazione" type="IndirizzoType" minOccurs="0" />
<xs:element name="RappresentanteFiscale" type="RappresentanteFiscaleType" minOccurs="0" />
<xs:element name="IscrizioneREA" type="IscrizioneREAType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="RegimeFiscale" type="RegimeFiscaleType" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="RegimeFiscaleType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:length value="4" />
<xs:enumeration value="RF01">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Regime ordinario</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF02">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Regime dei contribuenti minimi (art. 1,c.96-117, L. 244/2007)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF04">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Agricoltura e attività connesse e pesca (artt. 34 e 34-bis, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF05">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Vendita sali e tabacchi (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF06">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Commercio dei fiammiferi (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF07">

```

```

<xs:annotation>
  <xs:documentation>Editoria (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF08">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Gestione di servizi di telefonia pubblica (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF09">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Rivendita di documenti di trasporto pubblico e di sosta (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF10">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al D.P.R. 640/72 (art. 74, c.6, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF11">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Agenzie di viaggi e turismo (art. 74-ter, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF12">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Agriturismo (art. 5, c.2, L. 413/1991)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF13">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Vendite a domicilio (art. 25-bis, c.6, D.P.R. 600/1973)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF14">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Rivendita di beni usati, di oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione (art. 36, D.L. 41/1995)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF15">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art. 40-bis, D.L. 41/1995)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF16">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>IVA per cassa P.A. (art. 6, c.5, D.P.R. 633/1972)</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF17">
  <xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>IVA per cassa (art. 32-bis, D.L. 83/2012)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF18">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Altro</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF19">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Regime forfettario</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="RF20">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Regime transfrontaliero di Franchigia IVA (Direttiva UE 2020/285)</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:complexType name="IscrizioneREAType">
<xs:sequence>
<xs:element name="Ufficio" type="ProvinciaType" />
<xs:element name="NumeroREA" type="String20Type" />
<xs:element name="CapitaleSociale" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
<xs:element name="SocioUnico" type="SocioUnicoType" minOccurs="0" />
<xs:element name="StatoLiquidazione" type="StatoLiquidazioneType" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="RappresentanteFiscaleType">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Blocco relativo ai dati del Rappresentante Fiscale</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:sequence>
<xs:element name="IdFiscaleIVA" type="IdFiscaleType" />
<xs:choice>
<xs:sequence>
<xs:element name="Denominazione" type="String80LatinType"/>
</xs:sequence>
<xs:sequence>
<xs:element name="Nome" type="String60LatinType"/>
<xs:element name="Cognome" type="String60LatinType"/>
</xs:sequence>
</xs:choice>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="CessionarioCommittenteType">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Blocco relativo ai dati del Cessionario / Committente</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:sequence>
<xs:element name="IdentificativiFiscali" type="IdentificativiFiscalType" />
<xs:element name="AltriDatIdentificativi" type="AltriDatIdentificativiType" minOccurs="0" />
</xs:sequence>
</xs:complexType>

```

```

<xs:complexType name="IdentificativiFiscaliType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="IdFiscaleIVA" type="IdFiscaleType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="CodiceFiscale" type="CodiceFiscaleType" minOccurs="0" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="AltriDatIdentificativiType">
  <xs:sequence>
    <xs:choice>
      <xs:sequence>
        <xs:element name="Denominazione" type="String80LatinType"/>
      </xs:sequence>
      <xs:sequence>
        <xs:element name="Nome" type="String60LatinType"/>
        <xs:element name="Cognome" type="String60LatinType"/>
      </xs:sequence>
    </xs:choice>
    <xs:element name="Sede" type="IndirizzoType" />
    <xs:element name="StabileOrganizzazione" type="IndirizzoType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="RappresentanteFiscale" type="RappresentanteFiscaleType" minOccurs="0" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiBeniServiziType">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Blocco relativo ai dati di Beni Servizi della Fattura Elettronica</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:sequence>
    <xs:element name="Descrizione" type="String1000LatinType" />
    <xs:element name="Importo" type="Amount2DecimalType" />
    <xs:element name="DatiIVA" type="DatiVAType" />
    <xs:element name="Natura" type="NaturaType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="RiferimentoNormativo" type="String100LatinType" minOccurs="0" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="DatiVAType">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="Imposta" type="Amount2DecimalType" minOccurs="0" />
      <xs:element name="Aliquota" type="RateType" minOccurs="0"/>
    </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="AllegatiType">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Blocco relativo ai dati di eventuali allegati</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:sequence>
    <xs:element name="NomeAttachment" type="String60LatinType" />
    <xs:element name="AlgoritmoCompressione" type="String10Type" minOccurs="0" />
    <xs:element name="FormatoAttachment" type="String10Type" minOccurs="0" />
    <xs:element name="DescrizioneAttachment" type="String100LatinType" minOccurs="0" />
    <xs:element name="Attachment" type="xs:base64Binary" />
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:simpleType name="NaturaType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:enumeration value="N1">

```

```

<xs:annotation>
  <xs:documentation>Escluse ex. art. 15 del D.P.R. 633/1972</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<!-- IL CODICE SEGUENTE (N2) NON SARA' PIU' VALIDO PER LE FATTURE EMESSE A PARTIRE DAL PRIMO GENNAIO 2021-->
<xs:enumeration value="N2">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non soggetto</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N2.1">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non soggetto ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del DPR 633/72</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N2.2">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non soggetto - altri casi</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<!-- IL CODICE SEGUENTE (N3) NON SARA' PIU' VALIDO PER LE FATTURE EMESSE A PARTIRE DAL PRIMO GENNAIO 2021-->
<xs:enumeration value="N3">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non imponibili</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N3.1">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non Imponibili - esportazioni</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N3.2">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non Imponibili - cessioni intracomunitarie</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N3.3">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non Imponibili - cessioni verso San Marino</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N3.4">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non Imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N3.5">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Non Imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N3.6">
  <xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>Non Imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del
plafond</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N4">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Esenti</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="N5">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Regime del margine/IVA non esposta in fattura</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="CodiceFiscaleType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[A-Z0-9]{11,16}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="SocioUnicoType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:enumeration value="SU">
<xs:annotation>
<xs:documentation>socio unico</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="SM">
<xs:annotation>
<xs:documentation>più soci</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="StatoLiquidazioneType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:enumeration value="LS">
<xs:annotation>
<xs:documentation>in liquidazione</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
<xs:enumeration value="LN">
<xs:annotation>
<xs:documentation>non in liquidazione</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:enumeration>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String10Type">
<xs:restriction base="xs:normalizedString">
<xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,10})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String20Type">

```

```

<xs:restriction base="xs:normalizedString">
  <xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,20})" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String60LatinType">
  <xs:restriction base="xs:normalizedString">
    <xs:pattern value="[\p{IsBasicLatin}\p{IsLatin-1Supplement}]{1,60}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String80LatinType">
  <xs:restriction base="xs:normalizedString">
    <xs:pattern value="[\p{IsBasicLatin}\p{IsLatin-1Supplement}]{1,80}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String100LatinType">
  <xs:restriction base="xs:normalizedString">
    <xs:pattern value="[\p{IsBasicLatin}\p{IsLatin-1Supplement}]{1,100}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="String1000LatinType">
  <xs:restriction base="xs:normalizedString">
    <xs:pattern value="[\p{IsBasicLatin}\p{IsLatin-1Supplement}]{1,1000}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="ProvinciaType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:pattern value="[A-Z]{2}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="NazioneType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:pattern value="[A-Z]{2}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="DivisaType">
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:pattern value="[A-Z]{3}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="NumeroCivicoType">
  <xs:restriction base="xs:normalizedString">
    <xs:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,8})" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="EmailType">
  <xs:restriction base="xs:token">
    <xs:maxLength value="256" />
    <xs:pattern value="([!#-'*+/-9=?A-Z^-~-]+(\.[#!-'*+/-9=?A-Z^-~-]+)* |\";(\[\!]!#-[^~ \t]|(\\\[\t -~]))+\")@(([!#-'*+/-9=?A-Z^-~-]+(\.[#!-'*+/-9=?A-Z^-~-]+)* |\[\t -Z^-~-*\])" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
<!-- _____ NUMBERS _____ -->
<xs:simpleType name="Amount2DecimalType">
  <xs:restriction base="xs:decimal">
    <xs:pattern value="[-]?[0-9]{1,11}\.[0-9]{2}" />

```

```
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="RateType">
<xs:restriction base="xs:decimal">
<xs:maxInclusive value="100.00" />
<xs:pattern value="[0-9]{1,3}\.[0-9]{2}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="CAPType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:pattern value="[0-9][0-9][0-9][0-9][0-9]" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="DataFatturaType">
<xs:restriction base="xs:date">
<xs:minInclusive value="1970-01-01" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
<xs:simpleType name="BolloVirtualType">
<xs:restriction base="xs:string">
<xs:enumeration value="SI" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:schema>
```

1. RAPPRESENTAZIONE TABELLARE FATTURA SEMPLIFICATA

ID e Nome Tag XML	Tipo info	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
1 <FatturaElettronicaHeader>			<1..1>	
1.1 <DatiTrasmissione>			<1..1>	
1.1.1 <IdTrasmittente>			<1..1>	
1.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
1.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 28
1.1.2 <ProgressivoInvio>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 10
1.1.3 <FormatoTrasmissione>	xs:string	valori ammessi: [FSM10]	<1..1>	5
1.1.4 <CodiceDestinatario>	xs:string	formato alfanumerico	<1..1>	7
1.1.5 <PECDestinatario>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	7 ... 256
1.2 <CedentePrestatore>			<1..1>	
1.2.1 <IdFiscaleIVA>			<1..1>	
1.2.1.1 <IdPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
1.2.1.2 <IdCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 28
1.2.2 <CodiceFiscale>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	11 ... 16
1.2.3 <Denominazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 80
1.2.4 <Nome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.2.5 <Cognome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.2.6 <Sede>			<1..1>	
1.2.6.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
1.2.6.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 8
1.2.6.3 <CAP>	xs:string	formato numerico	<1..1>	5
1.2.6.4 <Comune>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
1.2.6.5 <Provincia>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2
1.2.6.6 <Nazionale>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
1.2.7 <StabileOrganizzazione>			<0..1>	
1.2.7.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
1.2.7.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 8
1.2.7.3 <CAP>	xs:string	formato numerico	<1..1>	5
1.2.7.4 <Comune>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
1.2.7.5 <Provincia>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2
1.2.7.6 <Nazionale>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2

ID e Nome Tag XML	Tipo info	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
1.2.8 <RappresentanteFiscale>			<0..1>	
1.2.8.1 <IdFiscaleIVA>			<1..1>	
1.2.8.1.1 <IdPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
1.2.8.1.2 <IdCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 26
1.2.8.2 <Denominazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 80
1.2.8.3 <Nome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.2.8.4 <Cognome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.2.9 <IscrizioneREA>			<0..1>	
1.2.9.1 <Ufficio>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<1..1>	2
1.2.9.2 <NumeroREA>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 20
1.2.9.3 <CapitaleSociale>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
1.2.9.4 <SocioUnico>	xs:string	valori ammessi: [SU] : socio unico [SM] : più soci	<0..1>	2
1.2.9.5 <StatoLiquidazione>	xs:string	valori ammessi: [LS] : in liquidazione [LN] : non in liquidazione	<1..1>	2
1.2.10 <RegimeFiscale>	xs:string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<1..1>	4
1.3 <CessionarioCommittente>			<1..1>	
1.3.1 <IdentificativiFiscali>			<1..1>	
1.3.1.1 <IdFiscaleIVA>			<0..1>	
1.3.1.1.1 <IdPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
1.3.1.1.2 <IdCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 26
1.3.1.2 <CodiceFiscale>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	11 ... 16
1.3.2 <AltriDatIdentificativi>			<0..1>	
1.3.2.1 <Denominazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 80
1.3.2.2 <Nome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.3.2.3 <Cognome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.3.2.4 <Sede>			<1..1>	
1.3.2.4.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
1.3.2.4.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 8
1.3.2.4.3 <CAP>	xs:string	formato numerico	<1..1>	5
1.3.2.4.4 <Comune>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60

ID e Nome Tag XML	Tipo info	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
1.3.2.4.5 <Provincia>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2
1.3.2.4.6 <Nazione>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
1.3.2.5 <StabileOrganizzazione>			<0..1>	
1.3.2.5.1 <Indirizzo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
1.3.2.5.2 <NumeroCivico>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 8
1.3.2.5.3 <CAP>	xs:string	formato numerico	<1..1>	5
1.3.2.5.4 <Comune>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
1.3.2.5.5 <Provincia>	xs:string	[RM], [MI], [...]	<0..1>	2
1.3.2.5.6 <Nazione>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
1.3.2.6 <RappresentanteFiscale>			<0..1>	
1.3.2.6.1 <dFiscaleIVA>			<1..1>	
1.3.2.6.1.1 <IdPaese>	xs:string	[IT], [ES], [DK], [...]	<1..1>	2
1.3.2.6.1.2 <IdCodice>	xs:string	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 28
1.3.2.6.2 <Denominazione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 80
1.3.2.6.3 <Nome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.3.2.6.4 <Cognome>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 60
1.4 <SoggettoEmittente>	xs:string	valori ammessi: [CC]: cessionario / committente [TZ]: terzo.	<0..1>	2
2 <FatturaElettronicaBody>			<1..N>	
2.1 <DatiGenerali>			<1..1>	
2.1.1 <DatiGeneraliDocumento>			<1..1>	
2.1.1.1 <TipoDocumento>	xs:string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<1..1>	4
2.1.1.2 <Divisa>	xs:string	il codice deve essere compreso tra quelli consentiti dallo standard ISO 4217 alpha-3:201, ad esempio: [EUR], [USD], [GBP], [CZK], [...]	<1..1>	3
2.1.1.3 <Data>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<1..1>	10
2.1.1.4 <Numero>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 20
2.1.1.5 <BolloVirtuale>	xs:string	valore ammesso [SI]	<0..1>	2
2.1.2 <DatiFatturaRettificata>			<0..1>	
2.1.2.1 <NumeroFR>	xs:string	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 20
2.1.2.2 <DataFR>	xs:date	formato ISO 8601:2004, con la precisione seguente: YYYY-MM-DD	<1..1>	10
2.1.2.3 <ElementiRettificati>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 1000

ID e Nome Tag XML	Tipo info	Formato e valori ammessi	Obbligatorietà e occorrenze <A,B>	Dimensione
			Legenda A = 0 elemento non obbligatorio A = 1 elemento obbligatorio B = 1 ammessa una sola occorrenza B = N ammessa una o più occorrenze	Legenda A ... B = min. A, max B A = dimensione fissa
2.2 <DatiBeniServizi>			<1..N>	
2.2.1 <Descrizione>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 1000
2.2.2 <Importo>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<1..1>	4 ... 15
2.2.3 <DatiIva>			<1..1>	
2.2.3.1 <Imposta>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 15
2.2.3.2 <Aliquota>	xs:decimal	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto)	<0..1>	4 ... 6
2.2.4 <Natura>	xs:string	valori ammessi: vedi codifiche in calce al documento	<0..1>	2 ... 4
2.2.5 <RiferimentoNormativo>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 100
2.3 <Allegati>			<0..N>	
2.3.1 <NomeAttachment>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 60
2.3.2 <AlgoritmoCompressione>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 10
2.3.3 <FormatoAttachment>	xs:string	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 10
2.3.4 <DescrizioneAttachment>	xs:normalizedString	formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 100
2.3.5 <Attachment>	xs:base64Binary	base64Binary [RFC 2045]	<1..1>	valore vincolato alla dimensione max prevista per la fattura elettronica
CODIFICHE				
<RegimeFiscale>				
RF01	Ordinario			
RF02	Contribuenti minimi (art. 1, c. 96-117, L. 244/07)			
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 telefonia pubblica (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)			
RF20	Regime transfrontaliero di Franchigia IVA (Direttiva UE 2020/285)			
<TipoDocumento>				
TD07	fattura semplificata			
TD08	nota di credito semplificata			
TD09	nota di debito semplificata			
<TipoNatura>				
N1	escluse ex art. 15 del DPR 633/72			
N2.1	non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del D.P.R. n. 633/72			
N2.2	non soggette - altri casi			
N3.1	non imponibili - esportazioni			
N3.2	non imponibili - cessioni intracomunitarie			
N3.3	non imponibili - cessioni verso San Marino			
N3.4	non imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione			
N3.5	non imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento			
N3.6	non imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond			
N4	esenti			
N5	regime del margine / IVA non esposta in fattura			

APPENDICE 4: RICEVUTE DEL PROCESSO DI FATTURAZIONE

I messaggi per la gestione delle ricevute/notifiche da inviare al soggetto trasmittente da parte del SdI, o al SdI da parte del soggetto ricevente, sono contenuti in file XML, descritti dal file *MessaggiFatturaTypes_v1.0.xsd* (v. paragrafo 10.2) e predisposti secondo le specifiche riportate di seguito.

Di seguito si fornisce una breve descrizione del significato delle colonne presenti nelle tabelle:

Elemento XML:	è il nome effettivo del tag XML utilizzato in fase di compilazione del file;
Descrizione Funzionale:	indica una descrizione di tipo funzionale dell'Elemento XML;
Formati e Valori Ammessi:	indica il tipo di formato del dato e, ove previste delle restrizioni sul dato, l'insieme dei valori ammessi per quell'Elemento XML (dati racchiusi tra parentesi quadra);
Obbligatorietà e Occorrenze:	indica se il dato deve essere obbligatoriamente presente o meno, e la sua molteplicità: <0..1> dato facoltativo; se presente, può figurare al massimo una volta <0..N> dato facoltativo; se presente, può figurare N volte <1..1> dato obbligatorio; figura al massimo una volta <1..N> dato obbligatorio; figura almeno una volta
Dimensione min...max:	indica la dimensione minima e massima che può assumere l'Elemento XML; nel caso in cui sia indicato un solo numero di dimensione, la lunghezza del campo è esattamente uguale a quel preciso valore; la dicitura “ <i>Unbounded</i> ” sta per dimensioni illimitate.

1. DESCRIZIONE E REGOLE DI COMPILAZIONE

1.1 NOMENCLATURA DEI FILE PER LA TRASMISSIONE DI RICEVUTE/ NOTIFICHE

Il nome dei file per la trasmissione delle ricevute/notifiche, deve rispettare la seguente nomenclatura generale:

Nome del file fattura ricevuto senza estensione	Tipo di messaggio	Progressivo univoco
--	----------------------	------------------------

Il *Nome del file fattura ricevuto senza estensione* deve essere conforme alle regole definite nel paragrafo 1.2.2. Nel caso in cui il nome file non sia conforme e la sua lunghezza sia superiore ai 36 caratteri il nome sarà troncato ed i caratteri oltre il 36-esimo non saranno presenti nella notifica di scarto.

Il *Tipo di messaggio* può assumere i seguenti valori:

Valore	Descrizione
RC	Ricevuta di consegna
NS	Ricevuta di scarto
MC	Ricevuta di impossibilità di recapito
MT	Notifica dei metadati

Il *Progressivo univoco* deve essere una stringa alfanumerica di lunghezza massima 3 caratteri e con valori ammessi [a-z], [A-Z], [0-9] che identifica univocamente ogni notifica / ricevuta relativa al file inviato.

Il carattere di separazione degli elementi componenti il nome file corrisponde all'*underscore* ("_"), codice ASCII 95, l'estensione è sempre ".xml".

Se il Sdl ha ricevuto un file di tipo compresso, di cui al precedente paragrafo 1.2.2 lett. b), (es.: *ITAAABBB99T99X999W_00001.zip*) e non è possibile accedere al suo contenuto perché "corrotto", il nome del file con il quale il Sdl inoltra al soggetto trasmittente la notifica di scarto è il seguente:

ITAAABBB99T99X999W_00001_NS_001.xml

1.1.1 RICEVUTA DI CONSEGNA DEL FILE AL DESTINATARIO

È la ricevuta **inviata dal Sdl al soggetto trasmittente** per comunicare l'avvenuta consegna del file al destinatario.

Per tutti i canali trasmissivi essa è rappresentata da un file XML firmato (firma elettronica non qualificata) contenente le seguenti informazioni:

<i>Elemento XML</i>	<i>Descrizione funzionale</i>	<i>Formati e valori ammessi</i>	<i>Obbligatorietà e occorrenze</i>	<i>Dim. min-max</i>
IdentificativoSDI	Numero attribuito dal Sistema di Interscambio al file ricevuto	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 36
NomeFile	Nome attribuito al file secondo le regole riportate su Disciplinare Tecnico	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 50
Hash	Hash del file trasmesso calcolato con algoritmo SHA-256	Formato alfanumerico	<1..1>	unbounded
DataOraRicezione	Data e ora in cui il file è stato ricevuto dal Sistema di Interscambio	Il formato della data è rappresentato secondo il formato ISO 8601:2004, con la seguente precisione: YYYY-MM-DD-HH:MM	<1..1>	16
DataOraConsegna	Data e ora in cui il file è stato consegnato dal Sistema di Interscambio	Il formato della data è rappresentato secondo il formato ISO 8601:2004, con la seguente precisione: YYYY-MM-DD-HH:MM	<1..1>	16
Destinatario	Blocco contenente le informazioni relative al soggetto destinatario della fattura (Codice e Denominazione)	Campo complesso	<1..1>	
RiferimentoArchivio	Opzionale. Valore presente nel caso di Ricevuta di consegna relativa a fattura appartenente a file archivio.	Campo complesso	<0..1>	
Messageld	Identificativo del messaggio	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 36
PecMessageld	Opzionale. Presente solo nel caso di messaggi inviati con il canale PEC. Identificativo proprio del messaggio PEC	Formato alfanumerico	<0..1>	unbounded
Note	Opzionale. Campo contenente eventuali informazioni aggiuntive	Formato alfanumerico	<0..1>	unbounded

Tabella 1

La ricevuta è firmata mediante tecnologia XAdES, pertanto presenterà al suo interno, oltre gli elementi XML su indicati, il tag **ds:Signature**. Esso fa riferimento al namespace: <http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#> .

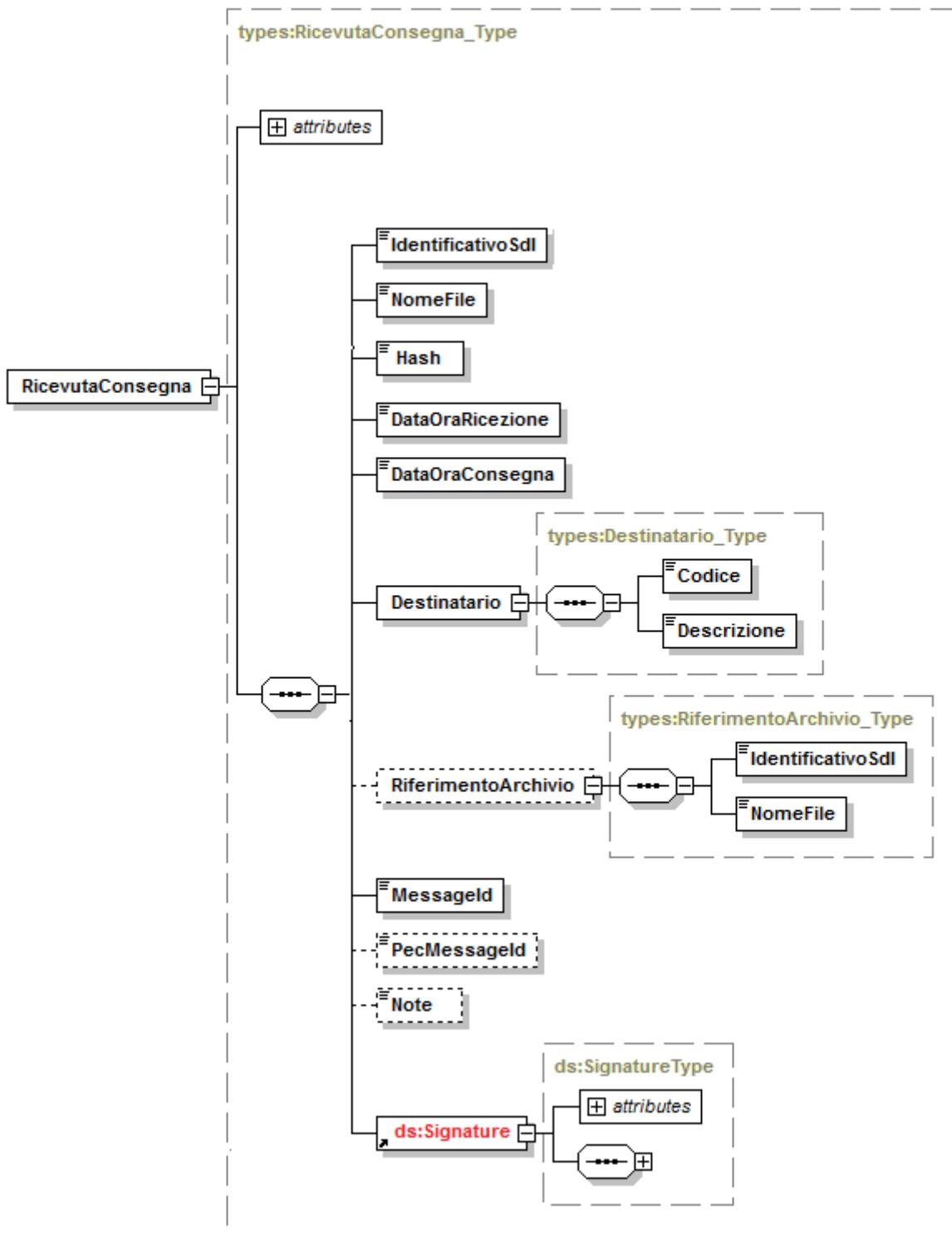


Figura 1

1.1.2 RICEVUTA DI SCARTO

È la notifica **inviata dal SdI al soggetto trasmittente** nei casi in cui non sia stato superato uno o più controlli tra quelli effettuati dal SdI sul file ricevuto.

Per tutti i canali trasmissivi essa è rappresentata da un file XML firmato (firma elettronica non qualificata) contenente le seguenti informazioni:

Elemento XML	Descrizione funzionale	Formati e valori ammessi	Obbligatorietà e occorrenze	Dim. min-max
IdentificativoSDI	Numero attribuito dal Sistema di Intercambio al file ricevuto	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 36
NomeFile	Nome attribuito al file secondo le regole riportate su Disciplinare Tecnico	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 50
Hash	Hash del file trasmesso calcolato con algoritmo SHA-256	Formato alfanumerico	<1..1>	unbounded
DataOraRicezione	Data e ora in cui il file è stato ricevuto dal Sistema di Intercambio	Il formato della data è rappresentato secondo il formato ISO 8601:2004, con la seguente precisione: YYYY-MM-DD-HH:MM	<1..1>	16
RiferimentoArchivio	Opzionale. Valore presente nel caso di Ricevuta di consegna relativa a fattura appartenente a file archivio.	Campo complesso	<0..1>	
ListaErrori	Lista degli errori rilevati.	Campo complesso	<1..1>	
Messageld	Identificativo del messaggio	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 36
PecMessageld	Opzionale. Presente solo nel caso di messaggi inviati con il canale PEC. Identificativo proprio del messaggio PEC	Formato alfanumerico	<0..1>	unbounded
Note	Opzionale. Campo contenente eventuali informazioni aggiuntive	Formato alfanumerico	<0..1>	unbounded

Tabella 2

La ricevuta è firmata mediante tecnologia XAdES, pertanto presenterà al suo interno, oltre gli elementi XML su indicati, il tag **ds:Signature**. Esso fa riferimento al namespace: <http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#> .

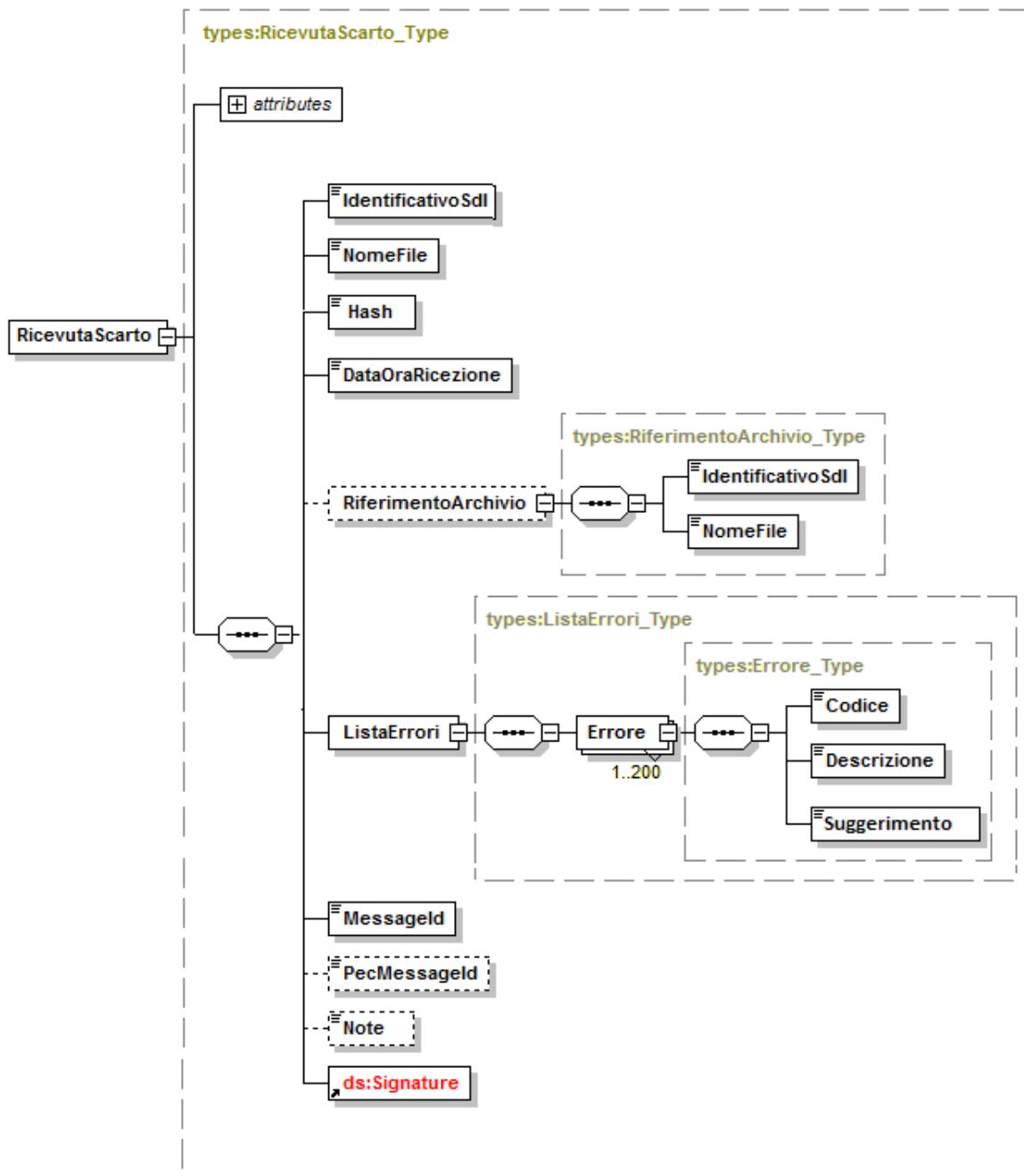


Figura 2

1.1.3 RICEVUTA DI IMPOSSIBILITÀ DI RECAPITO

È la ricevuta inviata dal SdI al soggetto trasmittente nei casi in cui fallisca l'operazione di consegna del file al destinatario.

Per tutti i canali trasmissivi essa è rappresentata da un file XML firmato (firma elettronica non qualificata) contenente le seguenti informazioni:

Elemento XML	Descrizione funzionale	Formati e valori ammessi	Obbligatorietà e occorrenze	Dim. min-max
IdentificativoSDI	Numero attribuito dal Sistema di Interscambio al file ricevuto	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 36
NomeFile	Nome attribuito al file secondo le regole riportate su Disciplinare Tecnico	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 50
Hash	Hash del file trasmesso calcolato con algoritmo SHA-256	Formato alfanumerico	<1..1>	unbounded
DataOraRicezione	Data e ora in cui il file è stato ricevuto dal Sistema di Interscambio	Il formato della data è rappresentato secondo il formato ISO 8601:2004, con la seguente precisione: YYYY-MM-DD-HH:MM	<1..1>	16
DataMessaADisposizione	Data entro la quale il file viene messo a disposizione nell'area riservata	Il formato della data è rappresentato secondo il formato ISO 8601:2004, con la seguente precisione: YYYY-MM-DD	<1..1>	10
RiferimentoArchivio	Opzionale. Valore presente nel caso di Ricevuta di consegna relativa a fattura appartenente a file archivio.	Campo complesso	<0..1>	
Descrizione	Opzionale. Descrizione delle motivazioni di mancata consegna	Formato alfanumerico	<0..1>	1 ... 255
Messageld	Identificativo del messaggio	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 36
PecMessageld	Opzionale. Presente solo nel caso di messaggi inviati con il canale PEC. Identificativo proprio del messaggio PEC	Formato alfanumerico	<0..1>	unbounded
Note	Opzionale. Campo contenente eventuali informazioni aggiuntive	Formato alfanumerico	<0..1>	unbounded

Tabella 3

La ricevuta è firmata mediante tecnologia XAdES, pertanto presenterà al suo interno, oltre gli elementi XML su indicati, il tag **ds:Signature**. Esso fa riferimento al namespace: <http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#> .

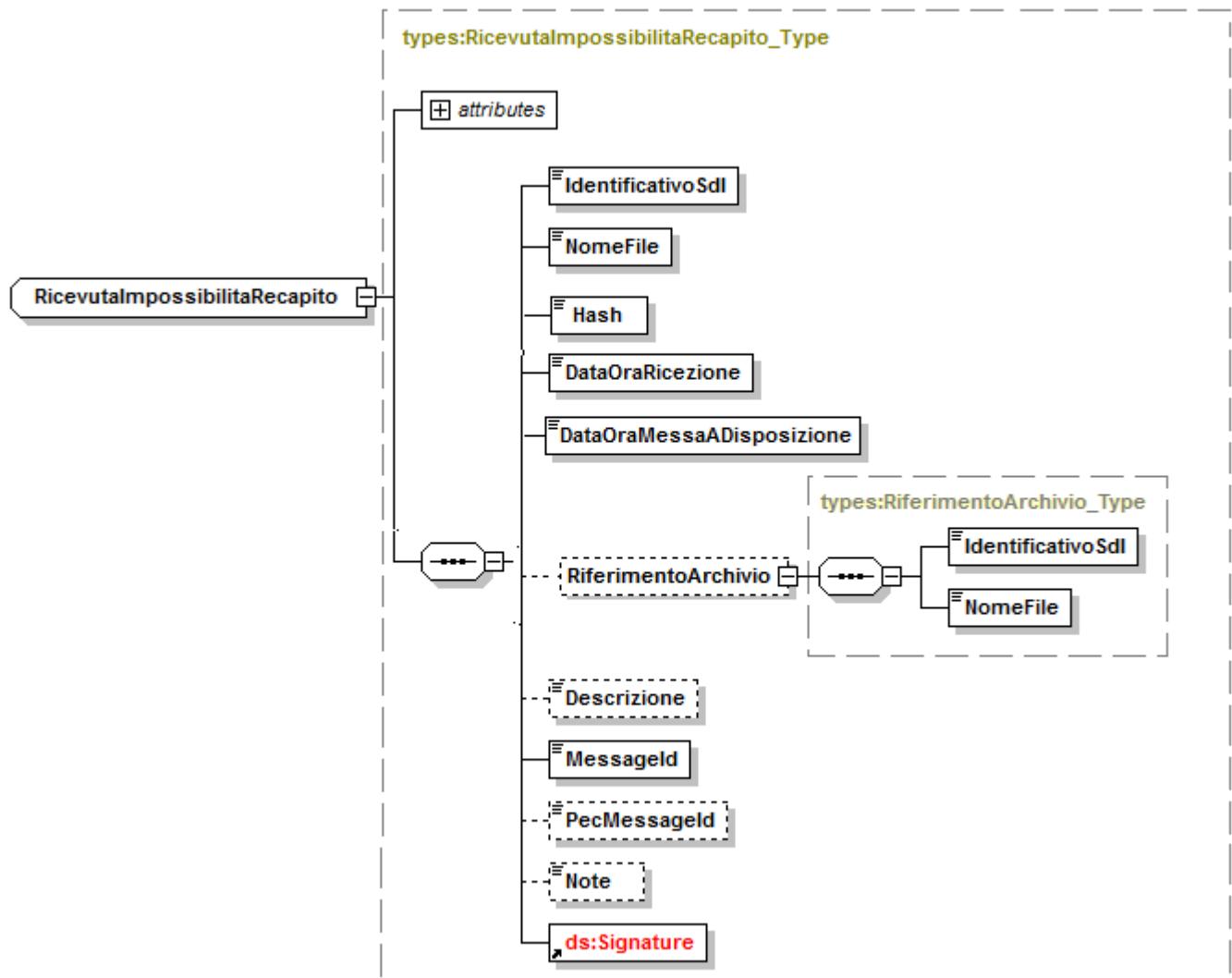


Figura 3

1.1.4 METADATI DEL FILE FATTURA AL DESTINATARIO

È il file inviato dal SdI al soggetto ricevente insieme al file fattura e contenente i dati principali di riferimento del file utili per l'elaborazione, ivi compreso l'identificativo del SdI.

<i>Elemento XML</i>	<i>Descrizione funzionale</i>	<i>Formati e valori ammessi</i>	<i>Obbligatorietà e occorrenze</i>	<i>Dim. min-max</i>
IdentificativoSDI	Numero attribuito dal Sistema di Interscambio al file ricevuto	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 36
NomeFile	Nome del file a cui si riferisce la notifica	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 50
Hash	Hash del file trasmesso calcolato con algoritmo SHA-256	Formato alfanumerico	<1..1>	unbounded
CodiceDestinatario	Codice del soggetto a cui è indirizzata la fattura	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 7
Formato	Identificativo della versione del formato fattura	Formato alfanumerico	<1..1>	5
TentativiInvio	Numero progressivo che identifica l'invio, normalmente vale 1, nel caso di più tentativi il progressivo viene incrementato	Formato numerico	<1..1>	1
Messageld	Identificativo del messaggio	Formato alfanumerico	<1..1>	1 ... 36
Note	Opzionale. Campo contenente eventuali informazioni aggiuntive	Formato alfanumerico	<0..1>	unbounded

Tabella 8

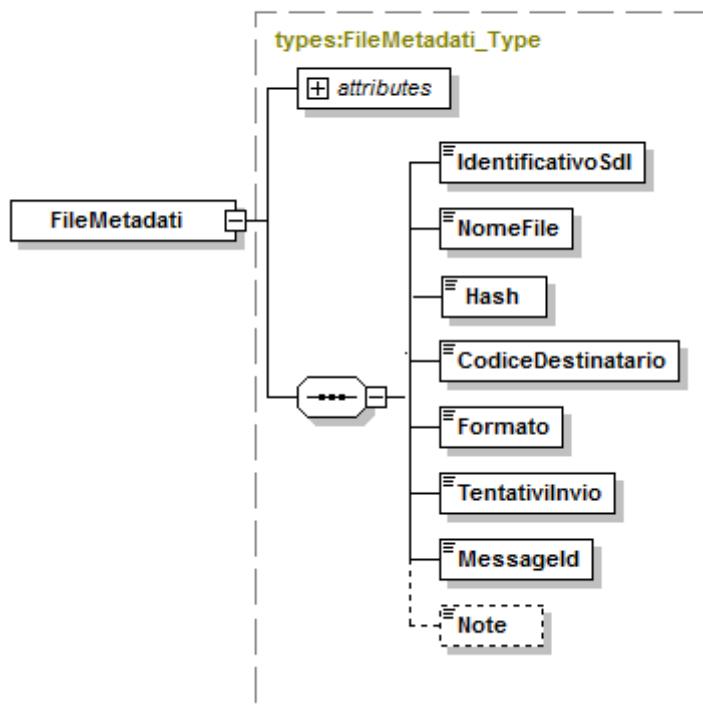


Figura 8

1.2 SCHEMA XSD MESSAGGI FATTURA TYPES_v1.0

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<xsd:schema xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
  xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
  xmlns:types="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fattura/messaggi/v1.0"
  targetNamespace="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fattura/messaggi/v1.0"
  version="1.0">

  <xsd:import namespace="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
    schemaLocation="http://www.w3.org/TR/2002/REC-xmldsig-core-20020212/xmldsig-core-schema.xsd"/>

  <!-- ===== -->
  <!-- ELEMENTI PER TRASMITTENTI
       -->
  <!-- ===== -->
  <xsd:element name="RicevutaConsegna" type="types:RicevutaConsegna_Type" />
  <xsd:element name="RicevutaScarto" type="types:RicevutaScarto_Type" />
  <xsd:element name="RicevutaImpossibilitaRecapito" type="types:RicevutaImpossibilitaRecapito_Type" />

  <!-- ===== -->
  <!-- ELEMENTI PER RICEVENTI
       -->
  <!-- ===== -->
  <xsd:element name="FileMetadati" type="types:FileMetadati_Type" />

  <!-- ===== -->
  <!-- TIPI EXTRA PER TRASMITTENTI
       -->
  <!-- ===== -->
  <xsd:complexType name="RicevutaConsegna_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="IdentificativoSdi" type="types:IdentificativoSdi_Type" />
      <xsd:element name="NomeFile" type="types:NomeFile_Type" />
      <xsd:element name="Hash" type="xsd:string" />
      <xsd:element name="DataOra Ricezione" type="xsd:dateTime" />
      <xsd:element name="DataOraConsegna" type="xsd:dateTime" />
      <xsd:element name="Destinatario" type="types:Destinatario_Type"/>
      <xsd:element name="RiferimentoArchivio" type="types:RiferimentoArchivio_Type" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="MessageId" type="types:MessageId_Type"/>
      <xsd:element name="PecMessageId" type="types:PecMessageId_Type" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element name="Note" type="xsd:string" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
      <xsd:element ref="ds:Signature"/>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="versione" type="types:Versione_Type" use="required" fixed="1.0"/>
    <xsd:attribute name="FlussoSemplificato" type="xsd:string" use="optional" fixed="Si"/>
  </xsd:complexType>

  <xsd:complexType name="RicevutaScarto_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="IdentificativoSdi" type="types:IdentificativoSdi_Type" />
      <xsd:element name="NomeFile" type="types:NomeFile_Type" />
```

```

<xsd:element name="Hash" type="xsd:string" />
<xsd:element name="DataOra Ricezione" type="xsd:dateTime" />
<xsd:element name="RiferimentoArchivio" type="types:RiferimentoArchivio_Type"
minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    <xsd:element name="ListaErrori" type="types:ListaErrori_Type" />
    <xsd:element name="MessageId" type="types:MessageId_Type"/>
    <xsd:element name="PecMessageId" type="types:PecMessageId_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="1"/>
        <xsd:element name="Note" type="xsd:string" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
        <xsd:element ref="ds:Signature"/>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="versione" type="types:Versione_Type" use="required" fixed="1.0"/>
</xsd:complexType>

<xsd:complexType name="RicevutaImpossibilitaRecapito_Type">
    <xsd:sequence>
        <xsd:element name="IdentificativoSdi" type="types:IdentificativoSdi_Type" />
        <xsd:element name="NomeFile" type="types:NomeFile_Type" />
        <xsd:element name="Hash" type="xsd:string" />
        <xsd:element name="DataOra Ricezione" type="xsd:dateTime" />
        <xsd:element name="DataMessaADisposizione" type="xsd:date" />
        <xsd:element name="RiferimentoArchivio" type="types:RiferimentoArchivio_Type"
minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="Descrizione" type="types:Descrizione_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="1"/>
            <xsd:element name="MessageId" type="types:MessageId_Type"/>
            <xsd:element name="PecMessageId" type="types:PecMessageId_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="1"/>
                <xsd:element name="Note" type="xsd:string" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
                <xsd:element ref="ds:Signature"/>
            </xsd:sequence>
            <xsd:attribute name="versione" type="types:Versione_Type" use="required" fixed="1.0"/>
    </xsd:complexType>

    <xsd:complexType name="RiferimentoArchivio_Type">
        <xsd:sequence>
            <xsd:element name="IdentificativoSdi" type="types:IdentificativoSdi_Type" />
            <xsd:element name="NomeFile" type="types:NomeFile_Type" />
        </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>

    <xsd:complexType name="ListaErrori_Type">
        <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Errore" type="types:Errore_Type" minOccurs="1"
maxOccurs="200"/>
        </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>

    <xsd:complexType name="Errore_Type">
        <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Codice" type="types:CodiceErrore_Type" />
            <xsd:element name="Descrizione" type="types:Descrizione_Type" />
            <xsd:element name="Suggerimento" type="types:Suggerimento_Type" />
        </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>

```

```

<xsd:simpleType name="CodiceErrore_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:minLength value="1" />
        <xsd:maxLength value="5" />
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>

<xsd:simpleType name="Suggerimento_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:maxLength value="2000" />
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<!-- ===== -->
<!-- TIPI PER RICEVENTI
-->
<!-- ===== -->
<xsd:complexType name="FileMetadati_Type">
    <xsd:sequence>
        <xsd:element name="IdentificativoSdl" type="types:IdentificativoSdl_Type" />
        <xsd:element name="NomeFile" type="types:NomeFile_Type" />
        <xsd:element name="Hash" type="xsd:string" />
        <xsd:element name="CodiceDestinatario" type="types:CodiceDestinatario_Type" />
        <xsd:element name="Formato" type="types:Formato_Type" />
        <xsd:element name="TentativiInvio" type="xsd:integer" />
        <xsd:element name="MessagelId" type="types:MessageId_Type"/>
        <xsd:element name="Note" type="xsd:string" minOccurs="0" maxOccurs="1"/>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="versione" type="types:Versione_Type" use="required" fixed="1.0"/>
</xsd:complexType>

<xsd:simpleType name="CodiceDestinatario_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:pattern value="[A-Z0-9]{6,7}"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>

<xsd:simpleType name="Formato_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:maxLength value="5"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<!-- ===== -->
<!-- TIPI COMUNI
-->
<!-- ===== -->
<xsd:simpleType name="IdentificativoSdl_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:minLength value="1" />
        <xsd:maxLength value="36" />
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>

<xsd:simpleType name="NomeFile_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string">

```

```

        <xsd:maxLength value="50" />
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>

<xsd:complexType name="RiferimentoFattura_Type">
    <xsd:sequence>
        <xsd:element name="NumeroFattura" type="types:NumeroFattura_Type" />
        <xsd:element name="AnnoFattura" type="types:AnnoFattura_Type" />
        <xsd:element name="PosizioneFattura" type="xsd:positiveInteger" minOccurs="0"
maxOccurs="1" />
    </xsd:sequence>
</xsd:complexType>

<xsd:simpleType name="NumeroFattura_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:normalizedString">
        <xsd:pattern value="(\p{IsBasicLatin}{1,20})" />
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>

<xsd:simpleType name="AnnoFattura_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:nonNegativeInteger">
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>

<xsd:simpleType name="Descrizione_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:maxLength value="1000" />
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>

<xsd:simpleType name="Messageld_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:minLength value="1" />
        <xsd:maxLength value="36" />
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>

<xsd:simpleType name="PecMessageld_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string" />
</xsd:simpleType>

<xsd:simpleType name="Versione_Type">
    <xsd:restriction base="xsd:string">
        <xsd:maxLength value="5"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>

<xsd:complexType name="Destinatario_Type">
    <xsd:sequence>
        <xsd:element name="Codice" type="types:CodiceDestinatario_Type" />
        <xsd:element name="Descrizione" type="xsd:string" minOccurs="0" />
    </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:schema>

```