



ORDINE DEI DOTTORI
COMMERCIALISTI E DEGLI
ESPERTI CONTABILI
DI PORDENONE



Anno 2018

N.RF112

INFO FISCO

La Nuova Redazione Fiscale

A cura del
dott. Andrea Cirrincione

www.redazionefiscale.it

Pag. 1 / 9

OGGETTO	FATTURA ELETTRONICA - IL CONTENUTO DEL FILE FATTURA
RIFERIMENTI	PROVV. 30/04/2018; ART. 1 D.LGS. N. 127/2015 COME MOD. DALL'ART. 1 C. 909 L. 205/2017
CIRCOLARE DEL	20/05/2018 (2 parte)

Sintesi: nel presente intervento si analizza il contenuto del file fattura da inviare allo SDI, con particolare riferimento all'indicazione dei dati del documento e dei dati di riepilogo.

Nella prima parte dell'informativa è stato analizzato il "frontespizio" della fattura (blocco "FatturaElettronicaHeader")

Nel seguito si analizza il "corpo" della fattura, e cioè il blocco **FatturaElettronicaBody**

Tale blocco, **obbligatorio** e che **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 sottoblocchi di dati:

- ✓ **DatiGenerali**
- ✓ **DatiBeniServizi**
- ✓ **DatiVeicoli**
- ✓ **DatiPagamento**
- ✓ **Allegati**

Lotto di fatture: in caso di trasmissione allo SDI di una moltitudine di fatture in un unico invio, si compilerà:

- una sola il blocco **FatturaElettronicaHeader**
- tante volte quante sono le fatture da inviare il blocco **FatturaElettronicaBody**

DATI GENERALI

DATI GENERALI DOCUMENTO

(Blocco sempre obbligatorio contenente i dati generali della fattura)					Obbliga- torio
					SI
Tipo documento	TD01 Fattura		TD05 Nota di debito		SI
	TD02 Acconto/anticipo su fattura		TD06 Parcella		
	TD03 Acconto/anticipo su parcella		TD20 Autofattura		
	TD04 Nota di credito				
	Le codifiche sono quelle utilizzate per lo Spesometro (competate da quelle non richieste nello Spesometro)				
Divisa	Tipo di valuta utilizzata Il codice deve essere compreso tra quelli consentiti dallo standard ISO 4217 alpha-3:201 (es.: [EUR], [USD], [GBP], [CZK], ecc.)				SI
Data	Data del documento				SI
Numero	Numero progressivo attribuito dal cedente/prestatore al documento. Deve contenere almeno un carattere numerico				SI
Dati ritenuta	Da compilare nei casi in cui sia applicabile la ritenuta				NO
	Tipo Ritenuta		tipologia di ritenuta (persone fisiche o persone giuridiche).		(*)
	Importo Ritenuta		importo della ritenuta		
	Aliquota Ritenuta		aliquota (espressa in percentuale %) della ritenuta		
	Causale Pagamento		codice della causale del pagamento (il codice corrisponde a quello utilizzato per la compilazione del mod. CU).		

CIRCOLARI INFORMATIVE – CONSULENZA TELEFONICA – EDITORIA - CONVEGNI

REDAZIONE FISCALE Srl - C.so Garibaldi n. 5 Padova (PD) – Reg. Imp. di PD e P.IVA 02001870225
Tel. 0464/480556 - Fax 0464/400613– Email: info@redazionefiscale.it

Dati Bollo	Da compilare solo nei casi in cui sia prevista l'imposta di bollo		NO
	Bollo Virtuale	indica l'assolvimento dell'imposta di bollo ai sensi del decreto MEF 17 giugno 2014 (bollo virtuale).	(*)
	Importo Bollo	importo dell'imposta di bollo	
Dati Cassa Previdenziale	Da valorizzare nei casi in cui sia previsto il contributo cassa previdenziale		NO
	Tipo Cassa	cassa di previdenza della categoria professionale di appartenenza	(*)
	TC01	Cassa nazionale previdenza e assistenza avvocati e procuratori legali	
	TC02	Cassa previdenza dottori 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 (ENPAEL)	
	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 (ONAOSI)	
	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		
AlCassa	aliquota contributiva (espressa in percentuale %) prevista per la cassa di previdenza.		
ImportoContributoCassa	importo del contributo relativo alla cassa di previdenza della categoria professionale		
Imponibile Cassa	importo totale del volume di affari sul quale occorre applicare il contributo di cassa previdenziale		
Aliquota IVA	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		
Ritenuta	indica se il contributo cassa è soggetto a ritenuta. Se soggetta (elemento valorizzato con SI) il sistema controlla la presenza del blocco DatiRitenuta di cui sopra: se questo blocco è assente, il file viene scartato con codice errore 00415	NO	
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.	NO	
Riferimento Amministrazione	eventuale riferimento utile al destinatario per automatizzare la gestione amministrativa dell'operazione in fattura (capitolo di spesa, conto economico ...)	NO	
Sconto Maggiorazione	Da compilare nei casi in cui sia applicato uno sconto prezzo o una maggiorazione prezzo		NO
	Tipo	indica se si tratta di sconto o di maggiorazione	(*)
	Percentuale	percentuale di sconto o di maggiorazione	
	Importo	importo dello sconto o della maggiorazione	

Importo Totale Documento	importo totale del documento comprensivo di imposta a debito del cessionario/committente	SI
Arrotondamento	importo dell'arrotondamento sul totale documento, qualora presente	NO
Causale	descrizione della causale del documento	NO
Art 73	indica se il documento è stato emesso secondo modalità e termini stabiliti con DM ex art. 73 DPR 633/72 (che consente al cedente/prestatore l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero).	NO

(*) Dati obbligatori se la sezione risulta valorizzata.

DATI ORDINE DI ACQUISTO

(dati relativi all'ordine di acquisto dal quale scaturisce la cessione/prestazione oggetto del documento fattura)		Obblig.
		NO
Riferimento Numero Linea	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 <i>RiferimentoNumeroLinea</i> .	
Data	data dell'ordine di acquisto associato alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i> .	
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 <i>RiferimentoNumeroLinea</i> .	
Codice Commessa Convenzione	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	

DATI CONTRATTO

Dati Ordini di acquisto		Obblig.
(dati relativi al contratto dal quale scaturisce la cessione/prestazione oggetto del documento fattura)		NO
Riferimento Numero Linea	numero della linea o delle linee di dettaglio della fattura alle quali si riferisce il contratto così come identificata dai tre elementi successivi (<i>IdDocumento</i> , <i>Data</i> , <i>NumItem</i>); nel caso in cui la convenzione 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 <i>RiferimentoNumeroLinea</i>	
Data	data del contratto associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i>	
NumItem	identificativo della singola voce (linea di contratto) all'interno del contratto associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i> .	
Codice Commessa Convenzione	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	

DATI CONVENZIONE

(dati relativi alla convenzione collegata alla fattura)		Obblig.
		NO
Riferimento Numero Linea	numero della linea o delle linee di dettaglio della fattura alle quali si riferisce la convenzione così come identificata dai tre elementi successivi (<i>IdDocumento</i> , <i>Data</i> , <i>NumItem</i>); 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 <i>RiferimentoNumeroLinea</i>	
Data	data della convenzione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i>	
NumItem	identificativo della singola voce (linea di convenzione) all'interno della convenzione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i> .	
Codice Commessa Convenzione	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	

DATI RICEZIONE

(dati relativi alla ricezione dei beni/servizi oggetto del documento fattura)		Obblig.
		NO
Riferimento Numero Linea	numero della linea o delle linee di dettaglio della fattura alle quali si riferisce la ricezione così come identificata dai tre elementi successivi (<i>IdDocumento</i> , <i>Data</i> , <i>NumItem</i>); 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 nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i>	
Data	data della ricezione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i>	
NumItem	identificativo della singola voce (linea di ricezione) all'interno della convenzione associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i> .	
Codice Commessa Convenzione	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	

DATI FATTURE COLLEGATE

(dati relativi alla fattura alla quale si collega il documento in oggetto)		Obblig.
		NO
Riferimento Numero Linea	numero della linea o delle linee di dettaglio del documento alle quali si riferisce la fattura collegata così come identificata dai tre elementi successivi (<i>IdDocumento</i> , <i>Data</i> , <i>NumItem</i>); nel caso in cui la fattura collegata si riferisce all'intera fattura, questo elemento non deve essere valorizzato.	
IdDocumento	numero della fattura collegata associata alla fattura o alla linea/linee di fattura indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i>	
Data	data della fattura collegata associata al documento o alla linea/linee di documento indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i>	

CIRCOLARI INFORMATIVE – CONSULENZA TELEFONICA – EDITORIA – CONVEGNI

 REDAZIONE FISCALE Srl - C.so Garibaldi n. 5 Padova (PD) – Reg. Imp. di PD e P.IVA 02001870225
 Tel. 0464/480556 - Fax 0464/400613- Email: info@redazionefiscale.it

NumItem	identificativo della singola voce (linea di fattura collegata) all'interno della fattura collegata associata al documento o alla linea/linee di documento indicate nell'elemento <i>RiferimentoNumeroLinea</i> .	
Codice Commessa Convenzione	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	

DATI SAL

(dati relativi ad eventuali stati Avanzamento Lavori)		Obblig.
		NO
RiferimentoFase	fase dello stato avanzamento cui la fattura si riferisce	

DATI DDT

(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)		Obblig.
		NO
NumeroDDT	numero del Documento Di Trasporto	
DataDDT	data del Documento Di Trasporto	
Riferimento Numero Linea	numero della linea o delle linee di dettaglio della fattura alle quali si riferisce il DDT (così come identificato dagli elementi <i>NumeroDDT</i> e <i>DataDDT</i>); nel caso in cui il documento di trasporto si riferisce all'intera fattura, questo elemento non deve essere valorizzato.	

DATI DI TRASPORTO

(dati relativi alle condizioni e modalità di rasporto)					Obblig.	
					NO	
Dati Anagrafici Vettore	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		
			IdCodice	numero di identificazione fiscale del vettore		
	Codice Fiscale	data del Documento Di Trasporto				
	Anagrafica	Dati anagrafici identificativi del vettore				
		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 (<i>Economic Operator Registration and Identification</i>) in base al Reg. (CE) n. 312 del 16/04/2009 (identifica gli operatori economici nei rapporti con le autorità doganali sull'intero territorio della UE)			
	Numero licenza guida	Numero identificativo della licenza di guida (es. numero patente)				
Mezzo Trasporto	mezzo utilizzato per il trasporto (TARGA VEICOLO)					
Causale Trasporto	causale del trasporto					
Numero Colli	numero dei colli trasportati					
Descrizione	descrizione (natura, qualità, aspetto ...) relativa ai colli trasportati.					

CIRCOLARI INFORMATIVE – CONSULENZA TELEFONICA – EDITORIA - CONVEGNI

REDAZIONE FISCALE Srl - C.so Garibaldi n. 5 Padova (PD) – Reg. Imp. di PD e P.IVA 02001870225
Tel. 0464/480556 - Fax 0464/400613- Email: info@redazionefiscale.it

Unità Misura Peso	unità di misura riferita al peso della merce trasportata		
Peso Lordo	peso lordo della merce		
Peso Netto	peso netto della merce		
Data Ora Ritiro	data e ora del ritiro della merce		
Tipo Resa	codice che identifica la tipologia di resa		
Indirizzo Resa	Indirizzo resa		NO
	Indirizzo	indirizzo relativo alla resa (nome della via, piazza, etc. ed eventuale numero civico)	(*)
	Numero Civico	numero civico dell'indirizzo relativo alla resa	NO
	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	NO
	Nazione	codice della nazione	(*)
Data Ora Consegna	data e ora della consegna della merce		NO

(*) Dati obbligatori se la sezione risulta valorizzata.

FATTURA PRINCIPALE

Blocco da valorizzare nei casi di fatture per operazioni accessorie, emesse dagli autotrasportatori per usufruire delle agevolazioni in materia di registrazione e pagamento dell' IVA		Obblig.
		NO
Numero fattura principale	numero della fattura relativa al trasporto di beni, da indicare sulle fatture emesse dagli autotrasportatori per certificare le operazioni accessorie	(*)
Data Fattura Principale	data della fattura principale	(*)

(*) Dati obbligatori se la sezione risulta valorizzata.

DATI BENI E SERVIZI

DETTAGLIO LINEE

(Blocco contenente le linee di dettaglio del documento - gli elementi informativi del blocco si ripetono per ogni riga di dettaglio -)			Obblig.
			SI
Numero Linea	numero che identifica la linea di dettaglio del bene/servizio riportata sul documento		NO
Tipo Cessione Prestazione	codice che identifica la tipologia di cessione/prestazione qualora si tratti di sconto, premio, abbuono o spesa accessoria; è quindi valorizzabile soltanto in presenza dei seguenti casi: [SC]: sconto [PR]: premio [AB]: abbuono [AC]: spesa accessoria		NO
Codice Articolo	Eventuale codifica dell'articolo (la molteplicità N del blocco consente di gestire la presenza di più codifiche per la medesima riga)		NO
	Codice Tipo	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".	SI
	Codice Valore	valore del codice articolo corrispondente alla tipologia. Se l'elemento <i>CodiceTipo</i> è uguale a "CARB", l'elemento <i>CodiceValore</i> 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) ; - "27101943" (per vendita di Olii da gas aventi tenore, in peso, di zolfo inferiore o uguale a 0,001%);	SI

		- "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		SI
Quantità	numero di unità cedute/prestate; può non essere valorizzato nei casi in cui la prestazione non sia quantificabile		NO
UnitaMisura	unità di misura in cui è espresso il campo <i>Quantità</i>		NO
Data Inizio Periodo	data iniziale del periodo di riferimento cui si riferisce l'eventuale servizio prestato		NO
Data Fine Periodo	data finale del periodo di riferimento cui si riferisce l'eventuale servizio prestato.		NO
Prezzo Unitario	prezzo unitario del bene/servizio; nel caso di beni ceduti a titolo di sconto, premio o abbuono, l'importo indicato rappresenta il " <i>valore normale</i> ".		SI
Sconto Maggiorazione	Eventuale sconto o maggiorazione applicati al prezzo unitario (la molteplicità N del blocco consente di gestire la presenza di più sconti o maggiorazioni a 'cascata')		NO
	Tipo	indica se si tratta di sconto o di maggiorazione	NO
	Percentuale	percentuale di sconto o di maggiorazione	SI
	Importo	importo dello sconto o della maggiorazione	NO NO
Prezzo Totale	importo totale del bene/servizio pari a: $PrezzoUnitario \times (1 - ScontoMaggiorazione) \times Quantita.$ Se la differenza è superiore a ±1 centesimo di euro (tolleranza ammessa), il file viene scartato con codice errore 00423		SI
Aliquota IVA	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 <i>Natura</i> , altrimenti il file viene scartato con codice errore 00400.		SI
Ritenuta	indica se la linea della fattura si riferisce ad una cessione/prestazione soggetta a ritenuta. Se soggetta (elemento valorizzato con SI) il sistema controlla la presenza del blocco <i>DatiRitenuta</i> di cui al paragrafo 2.1.7: se questo blocco è assente, il file viene scartato con codice errore 00411.		NO
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 <i>AliquotaIVA</i> vale zero. Se è presente a fronte di un valore dell'elemento <i>AliquotaIVA</i> diverso da zero, il file viene scartato con codice errore 00401.		NO
	<Natura>		
	N1	escluse ex art. 15	
	N2	non soggette	
	N3	non imponibili	
	N4	esenti	
	N5	regime del margine / IVA non esposta in fattura	
	N6	inversione contabile (per le operazioni in reverse charge o nei casi di autofatturazione per acquisti extra UE di servizi o per importazioni di beni nei soli casi previsti)	
N7	IVA assolta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40 c. 3 e 4 e art. 41 c. 1 lett. b, DL 331/93; prestazione di servizi di telecomunicazioni, radiodiffusione ed elettronici ex art. 7-sexies lett. f, g, art. 74-sexies DPR 633/72)		
Riferimento Amministrazione	eventuale riferimento utile al destinatario per automatizzare la gestione amministrativa dell'operazione in fattura (capitolo di spesa, conto economico ...)		NO
Altri Dati gestionali	Permette di rappresentare dati utili alla gestione automatica della fattura elettronica e dei dati in essa contenuti.		NO

DATI RIEPILOGO

(dati obbligatori; da valorizzare per ogni aliquota IVA e modalità di versamento dell'imposta ("scissione dei pagamenti" od ordinaria), e/o per ogni natura. Il blocco deve essere presente almeno tante volte per quante sono le diverse aliquote IVA contenute nel documento; in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00419)		Obblig.
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.	SI
Natura	codice che esprime la natura delle operazioni che non rientrano tra quelle imponibili. Se l'elemento <i>AliquotaIVA</i> precedente è pari a zero, l'elemento <i>Natura</i> è obbligatorio; viceversa non deve essere presente se l'elemento <i>AliquotaIVA</i> è diverso da zero; in caso contrario il file viene scartato rispettivamente con codice errore 00429 e 00430. Inoltre non può assumere valore N6 (reverse charge) se il successivo elemento <i>EsigibilitaIVA</i> viene valorizzato con S (scissione pagamenti); in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00420.	NO
Spese Accessorie	corrispettivi relativi alle cessioni accessorie, (es. imballaggi etc.) qualora presenti	NO
Arrotondamento	arrotondamento sull'imponibile o sull'importo, qualora presente	NO
Imponibile Importo	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: <ul style="list-style-type: none"> ✓ <i>PrezzoTotale</i> indicato in <i>DettaglioLinee</i> ✓ <i>ImportoContributoCassa</i> indicato in <i>DatiCassaPrevidenziale</i> (se presente) ✓ <i>Arrotondamento</i> indicato in <i>DatiRiepilogo</i> Se non viene verificata la suddetta corrispondenza e la differenza è superiore a ±1 euro (tolleranza ammessa), il file viene scartato con codice errore 00422.	SI
Imposta	imposta corrispondente all'applicazione dell'aliquota IVA sul relativo imponibile. Il valore indicato deve corrispondere al prodotto dei precedenti elementi <i>AliquotaIVA</i> e <i>ImponibileImporto</i> , 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.	SI
Esigibilita IVA	codice che esprime il regime di esigibilità dell'IVA (differita o immediata) o la modalità di versamento dell'imposta (scissione dei pagamenti). valori ammessi: [I]: IVA ad esigibilità immediata [D]: IVA ad esigibilità differita [S]: scissione dei pagamenti Non può assumere valore S (scissione dei pagamenti) se il precedente elemento <i>Natura</i> viene valorizzato con N6 (reverse charge); in caso contrario il file viene scartato con codice errore 00420.	NO
Riferimento Normativo	normativa di riferimento (obbligatorio nei casi di operazioni di cui all'elemento <i>Natura</i>).	NO

DATI VEICOLO

(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.)		Obblig.
Data	data di prima immatricolazione o di iscrizione del mezzo di trasporto nei pubblici registri	(*)
Totale Percorso	totale chilometri percorsi, oppure totale ore navigate o volate del mezzo di trasporto	(*)

(*) Dati obbligatori se la sezione risulta valorizzata.

DATI PAGAMENTO

(Blocco destinato a descrivere le modalità di pagamento per la cessione/prestazione rappresentata in fattura)		Obblig.																																													
		NO																																													
Condizioni Pagamento	codice che identifica le condizioni di pagamento valori ammessi: [TP01]: pagamento a rate [TP02]: pagamento completo [TP03]: anticipo	SI																																													
Dettaglio Pagamento	Beneficiario	estremi anagrafici del beneficiario del pagamento (utilizzabile se si intende indicare un beneficiario diverso dal cedente/prestatore)	SI																																												
	Modalità Pagamento	<table border="1"> <tr> <td>MP01</td> <td>contanti</td> <td>MP12</td> <td>RIBA</td> </tr> <tr> <td>MP02</td> <td>assegno</td> <td>MP13</td> <td>MAV</td> </tr> <tr> <td>MP03</td> <td>assegno circolare</td> <td>MP14</td> <td>quietanza erario</td> </tr> <tr> <td>MP04</td> <td>contanti presso Tesoreria</td> <td>MP15</td> <td>G/C su conti di contabilità speciale</td> </tr> <tr> <td>MP05</td> <td>bonifico</td> <td>MP16</td> <td>domiciliazione bancaria</td> </tr> <tr> <td>MP06</td> <td>vaglia cambiario</td> <td>MP17</td> <td>domiciliazione postale</td> </tr> <tr> <td>MP07</td> <td>bollettino bancario</td> <td>MP18</td> <td>bollettino di c/c postale</td> </tr> <tr> <td>MP08</td> <td>carta di pagamento</td> <td>MP19</td> <td>SEPA Direct Debit</td> </tr> <tr> <td>MP09</td> <td>RID</td> <td>MP20</td> <td>SEPA Direct Debit CORE</td> </tr> <tr> <td>MP10</td> <td>RID utenze</td> <td>MP21</td> <td>SEPA Direct Debit B2B</td> </tr> <tr> <td>MP11</td> <td>RID veloce</td> <td>MP22</td> <td>Trattenuta su somme già riscosse</td> </tr> </table>	MP01	contanti	MP12	RIBA	MP02	assegno	MP13	MAV	MP03	assegno circolare	MP14	quietanza erario	MP04	contanti presso Tesoreria	MP15	G/C su conti di contabilità speciale	MP05	bonifico	MP16	domiciliazione bancaria	MP06	vaglia cambiario	MP17	domiciliazione postale	MP07	bollettino bancario	MP18	bollettino di c/c postale	MP08	carta di pagamento	MP19	SEPA Direct Debit	MP09	RID	MP20	SEPA Direct Debit CORE	MP10	RID utenze	MP21	SEPA Direct Debit B2B	MP11	RID veloce	MP22	Trattenuta su somme già riscosse	SI
		MP01	contanti	MP12	RIBA																																										
		MP02	assegno	MP13	MAV																																										
		MP03	assegno circolare	MP14	quietanza erario																																										
		MP04	contanti presso Tesoreria	MP15	G/C su conti di contabilità speciale																																										
		MP05	bonifico	MP16	domiciliazione bancaria																																										
		MP06	vaglia cambiario	MP17	domiciliazione postale																																										
		MP07	bollettino bancario	MP18	bollettino di c/c postale																																										
		MP08	carta di pagamento	MP19	SEPA Direct Debit																																										
		MP09	RID	MP20	SEPA Direct Debit CORE																																										
		MP10	RID utenze	MP21	SEPA Direct Debit B2B																																										
MP11	RID veloce	MP22	Trattenuta su somme già riscosse																																												
Data Riferimento Termini Pagamento	data dalla quale decorrono i termini di pagamento	NO																																													
Giorni Termini Pagamento	termine di pagamento espresso in GG a partire dalla data di riferimento di cui all'elemento <i>DataRiferimentoTerminiPagamento</i>	NO																																													
Data Scadenza Pagamento	data di scadenza del pagamento	NO																																													
Importo Pagamento	importo relativo al pagamento	SI																																													
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 (<i>International Bank Account Number.</i>) ABI: codice ABI (<i>Associazione Bancaria Italiana</i>). CAB: codice CAB (<i>Codice di Avviamento Bancario</i>). BIC: codice BIC (<i>Bank Identifier Code</i>). ScontoPagamentoAnticipato: ammontare dello sconto per pagamento anticipato. DataLimitePagamentoAnticipato: data limite stabilita per il pagamento anticipato. PenalitàPagamentiRitardati: 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.		NO																																													