

SPECIFICHE TECNICHE DATI FATTURA

VERSIONE 1.0 – OTTOBRE 2016

INDICE

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

INTRODUZIONE

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

Si compone di tre parti:

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

PARTE I

1. **DATI DI TESTATA - DATIFATTURAHEADER**

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

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

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

2. DATI RELATIVI ALLE FATTURE EMESSE – DTE

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

<CedentePrestatoreDTE>

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

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

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

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

IdCodice: numero di partita IVA del cedente/prestatore.

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

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

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

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

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

Sede

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

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

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

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

Nazione: codice della nazione.

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

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

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

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune.

Nazione: codice della nazione.

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

IdFiscaleIVA (partita IVA del rappresentante fiscale)

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

IdCodice: numero di partita IVA del rappresentante fiscale.

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

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

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

<CessionarioCommittenteDTE>

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

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

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

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

IdCodice: numero di identificazione fiscale del cessionario/committente.

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

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

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

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

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

Sede

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

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

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

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

Nazione: codice della nazione.

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

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

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

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune.

Nazione: codice della nazione.

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

IdFiscaleIVA (identificativo fiscale del rappresentante fiscale)

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

IdCodice: numero di identificazione fiscale del rappresentante fiscale.

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

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

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

<DatiFatturaBodyDTE>

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

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

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

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

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

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

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

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

DatiIVA (dati relativi all'imposta)

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

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

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

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

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

<Rettifica>

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

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

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

3. DATI RELATIVI ALLE FATTURE RICEVUTE – DTR

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

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

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

<CedentePrestatoreDTR>

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

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

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

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

IdCodice: numero di identificazione fiscale del cedente/prestatore.

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

AltriDatIdentificativi (la valorizzazione di questo blocco è obbligatoria)

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

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

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

Sede

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

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

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

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

Nazione: codice della nazione.

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

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

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

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune.

Nazione: codice della nazione.

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

IdFiscaleIVA (identificativo fiscale del rappresentante fiscale)

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

IdCodice: numero di identificazione fiscale del rappresentante fiscale.

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

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

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

<CessionarioCommittenteDTR>

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

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

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

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

IdCodice: numero di partita IVA del cessionario/committente.

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

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

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

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

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

Sede

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

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

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

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

Nazione: codice della nazione.

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

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

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

CAP: Codice di Avviamento Postale relativo all'indirizzo.

Comune: comune cui si riferisce l'indirizzo.

Provincia: sigla della provincia di appartenenza del comune.

Nazione: codice della nazione.

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

IdFiscaleIVA (partita IVA del rappresentante fiscale)

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

IdCodice: numero di partita IVA del rappresentante fiscale.

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

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

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

<DatiFatturaBodyDTR>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

DatiIVA (dati relativi all'imposta)

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

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

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

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

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

<Rettifica>

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

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

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

4. DATI DI ANNULLAMENTO – ANN

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

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

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

PARTE II

5. SCHEMA DEL FILE XML

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

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

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

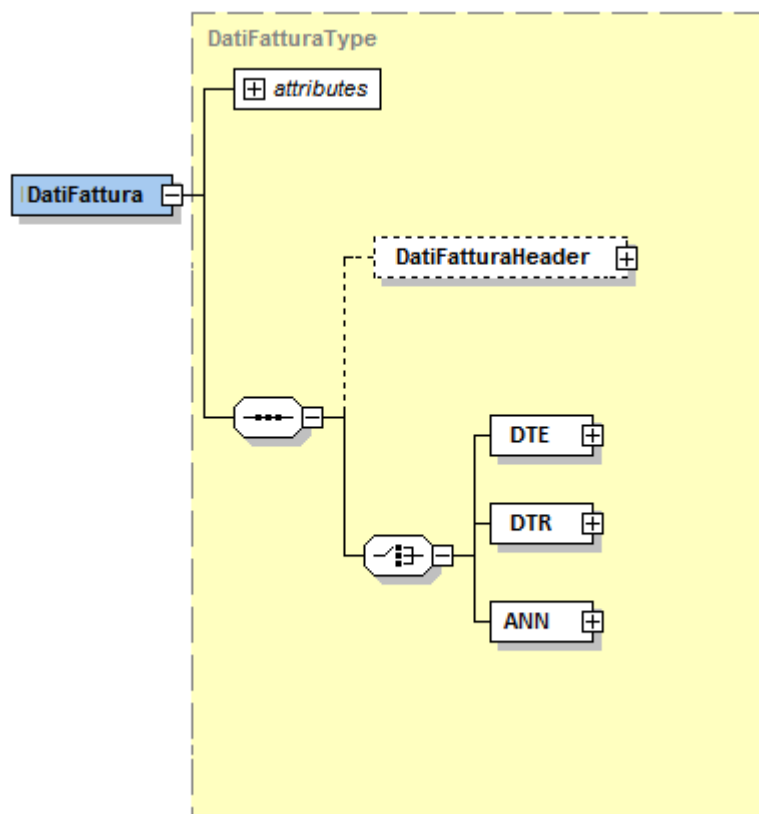


Figura 1: *Elemento radice Dati Fattura*

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

5.1 DATIFATTURAHEADER

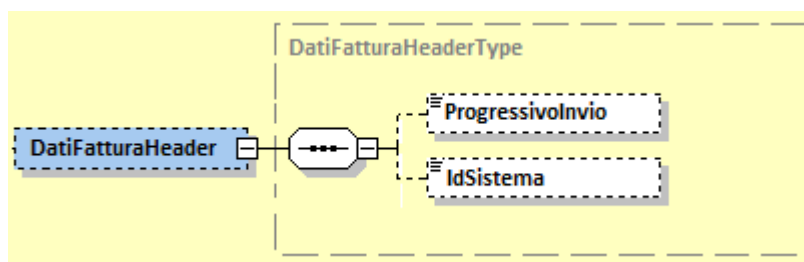


Figura 2: Elemento DatiFatturaHeader

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

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

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

5.2 DTE (DATI FATTURE EMESSE)

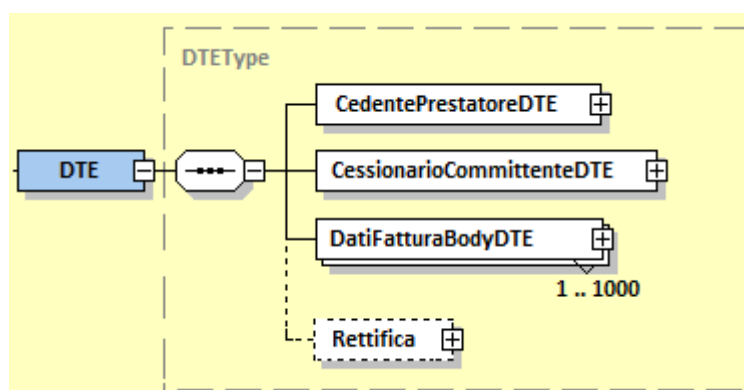


Figura 3: Elemento DTE

5.2.1 DTE – CEDENTEPRESTATOREDTE

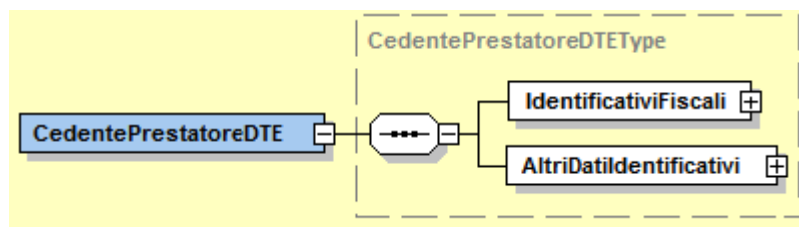


Figura 4: *Elemento CedentePrestatoreDTE*

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

5.2.1.1 IdentificativiFiscali

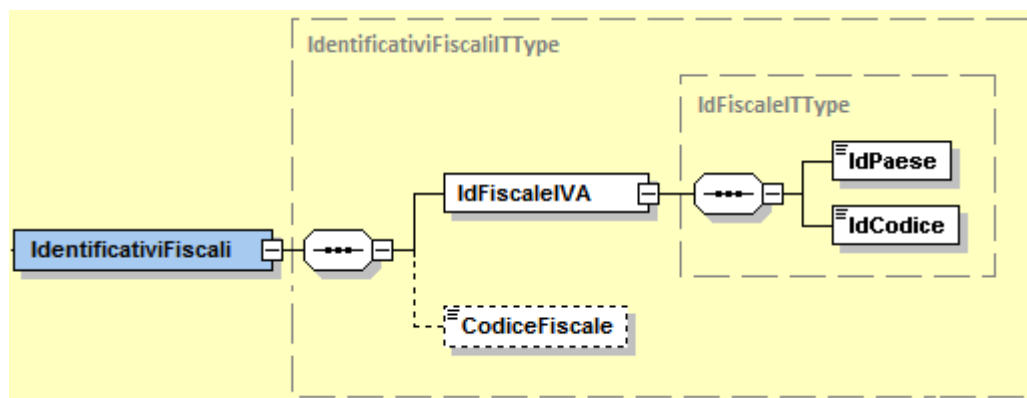


Figura 5: *Elemento IdentificativiFiscali del CedentePrestatoreDTE*

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

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

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

IdCodice: formato alfanumerico; lunghezza di 11 caratteri.

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

5.2.1.2 AltriDatIdentificativi

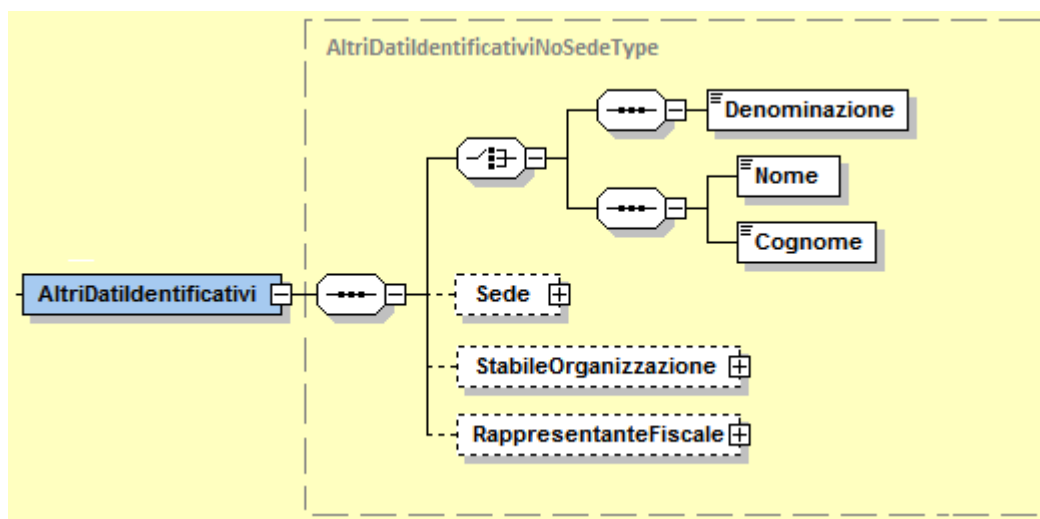


Figura 6: Elemento *AltriDatIdentificativi* del *CedentePrestatoreDTE*

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

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

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

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

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

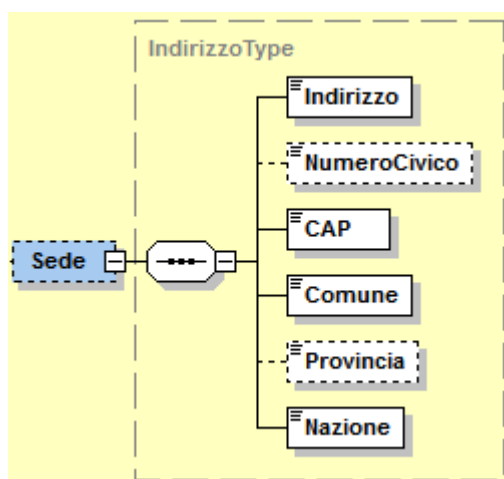


Figura 7: *Elemento Sede del CedentePrestatoreDTE*

Indirizzo: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

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

CAP: formato numerico; lunghezza di 5 caratteri.

Comune: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

Provincia: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri.

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

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

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

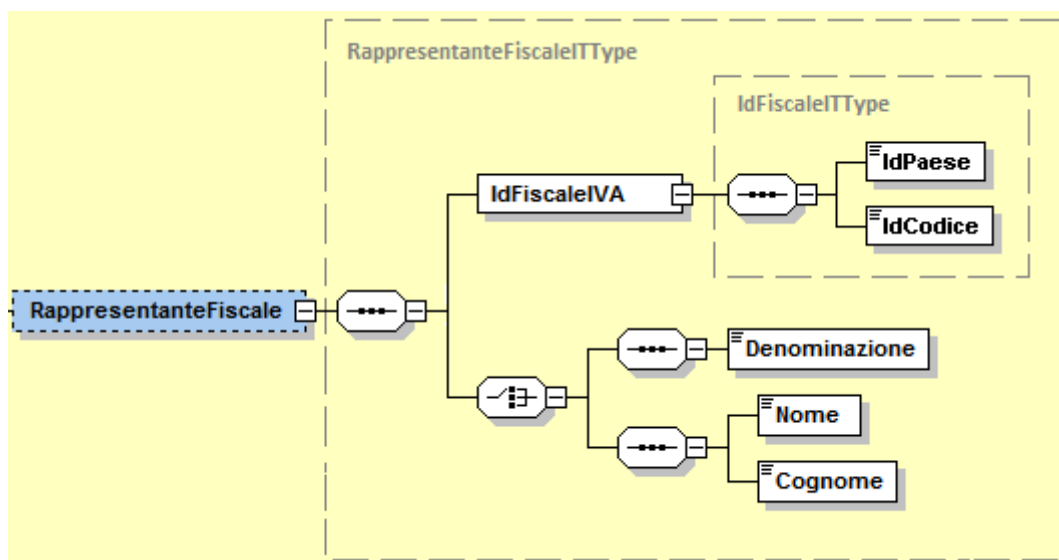


Figura 8: *Elemento RappresentanteFiscale del CedentePrestatoreDTE*

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

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

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

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

5.2.2 DTE – CESSIONARIOCOMMITTENTE DTE

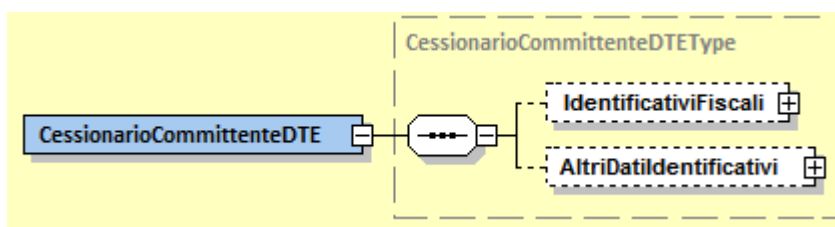


Figura 9: *Elemento CessionarioCommittenteDTE*

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

5.2.2.1 IdentificativiFiscali

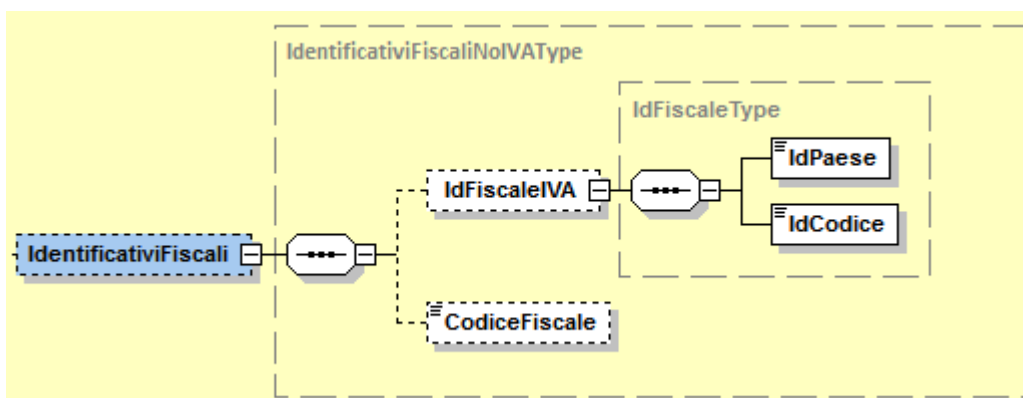


Figura 10: *Elemento IdentificativiFiscali del CessionarioCommittenteDTE*

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

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

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

IdCodice: formato alfanumerico; lunghezza massima di 28 caratteri.

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

5.2.2.2 AltriDatIdentificativi

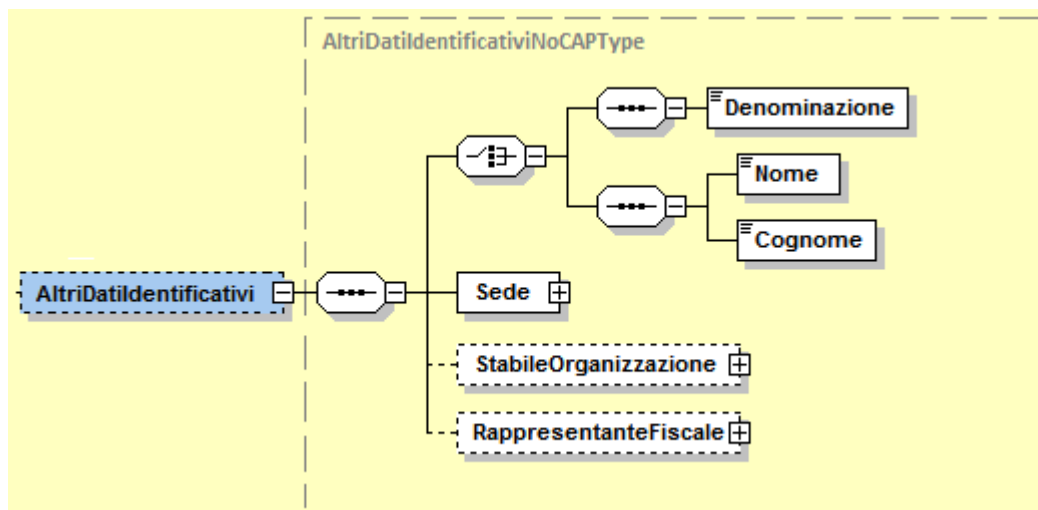


Figura 11: Elemento AltriDatIdentificativi del CessionarioCommittenteDTE

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

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

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

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

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

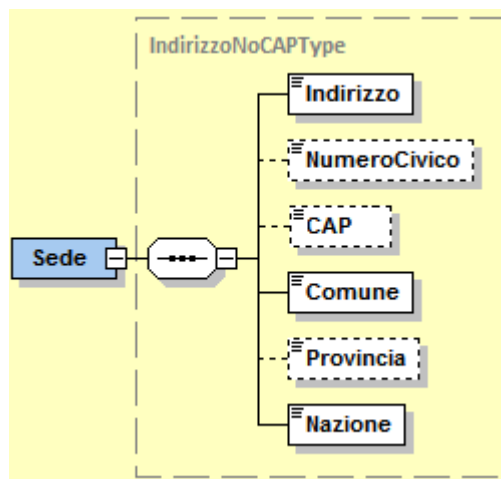


Figura 12: *Elemento Sede del CessionarioCommittenteDTE*

Indirizzo: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

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

CAP: formato numerico; lunghezza di 5 caratteri.

Comune: formato alfanumerico; lunghezza massima di 60 caratteri.

Provincia: formato alfanumerico; lunghezza di 2 caratteri.

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

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

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

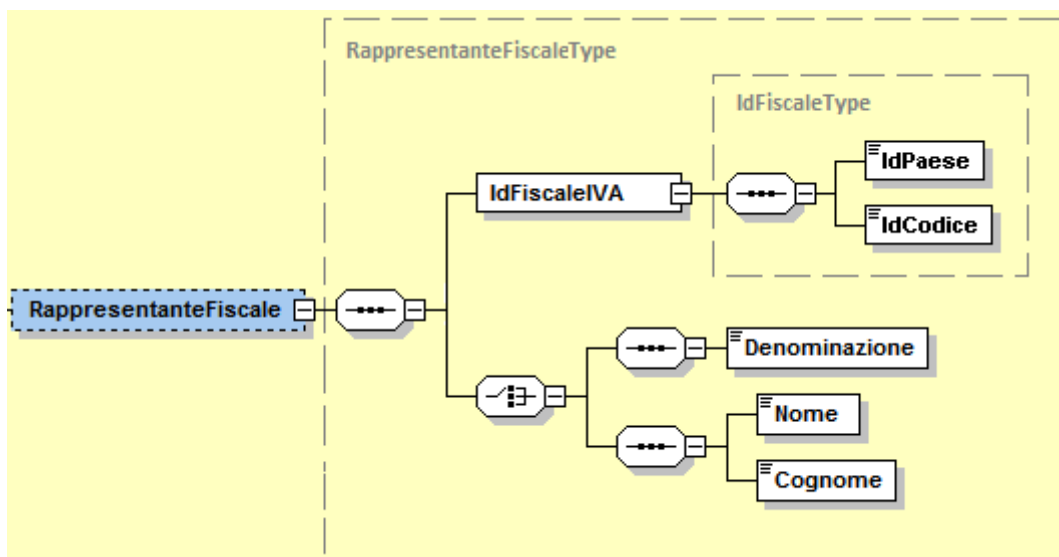


Figura 13: *Elemento RappresentanteFiscale del CessionarioCommittenteDTE*

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

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

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

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

5.2.3 DTE – DATIFATTURABODYDTE

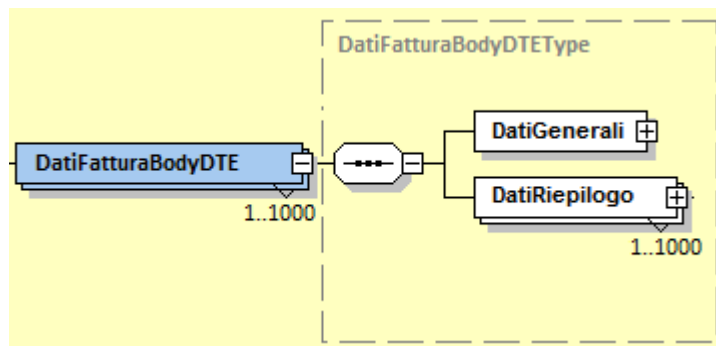


Figura 14: *Elemento DatiFatturaBodyDTE*

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

5.2.3.1 DatiGenerali

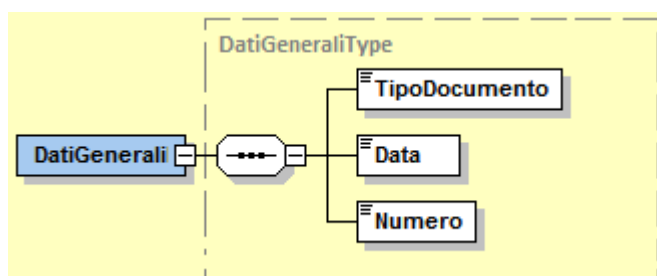


Figura 15: *Elemento DatiGenerali di DatiFatturaBodyDTE*

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

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

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

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

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

Numero: formato alfanumerico; lunghezza massima di 20 caratteri.

5.2.3.2 DatiRiepilogo

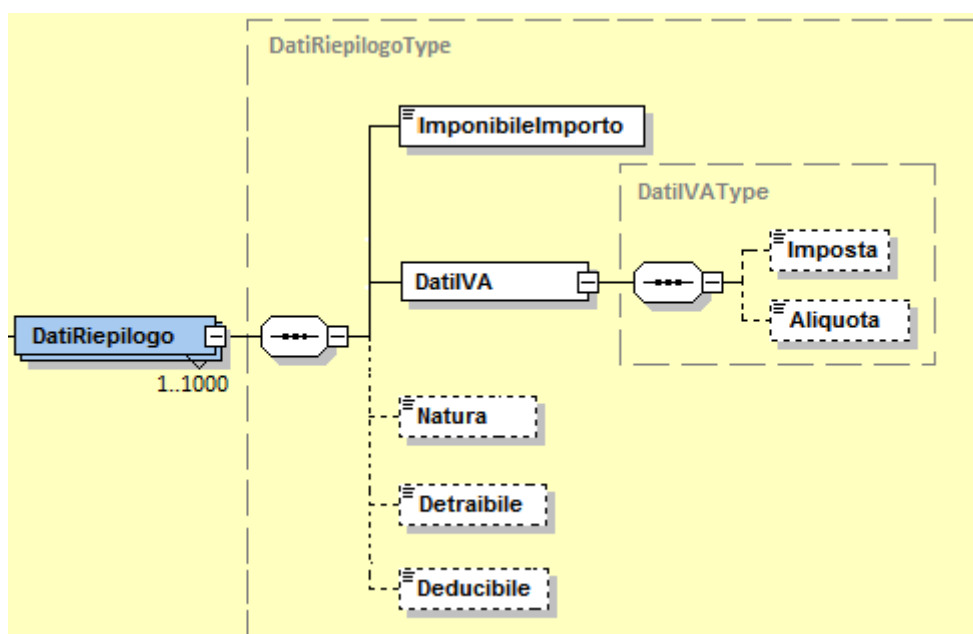


Figura 16: Elemento DatiRiepilogo di DatiFatturaBodyDTE

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

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

DatiIVA che si compone di:

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

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

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

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

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

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

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

5.2.4 DTE – RETTIFICA

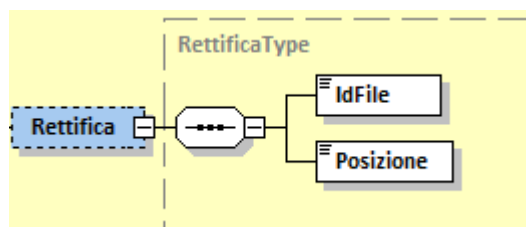


Figura 17: Elemento Rettifica

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

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

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

5.3 DTR (DATI FATTURE RICEVUTE)

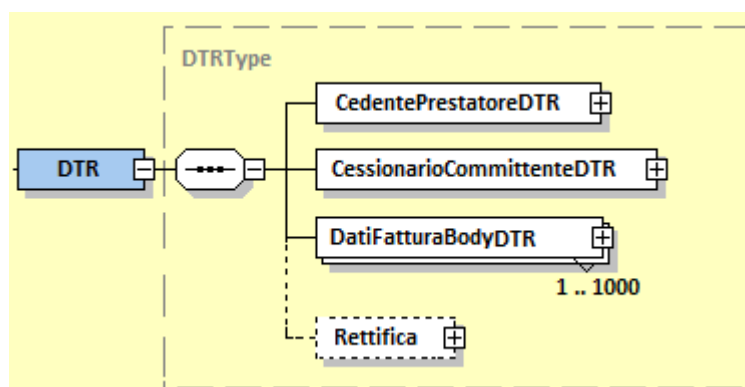


Figura 18: Elemento DTR

5.3.1 DTR – CEDENTEPRESTATOREDTR

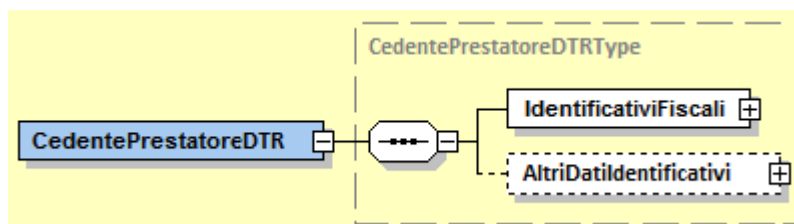


Figura 19: Elemento CedentePrestatoreDTR

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

5.3.1.1 IdentificativiFiscali

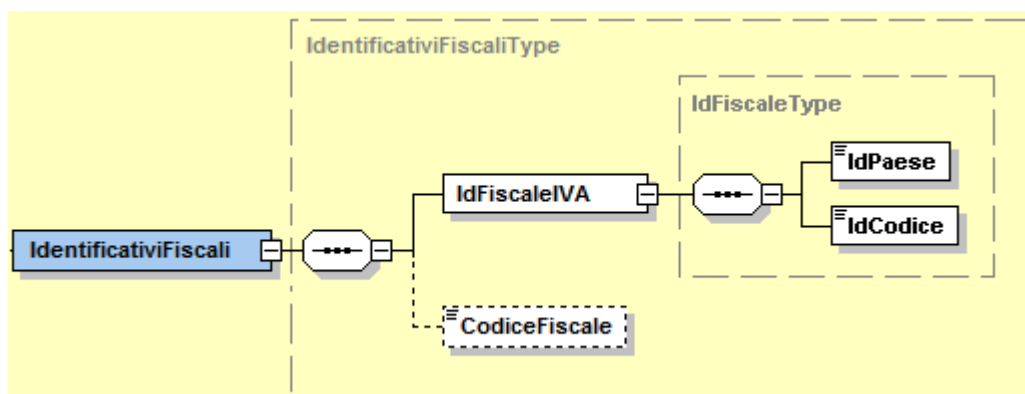


Figura 20: Elemento *IdentificativiFiscali* del *CedentePrestatoreDTR*

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

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

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

5.3.1.2 AltriDatIdentificativi

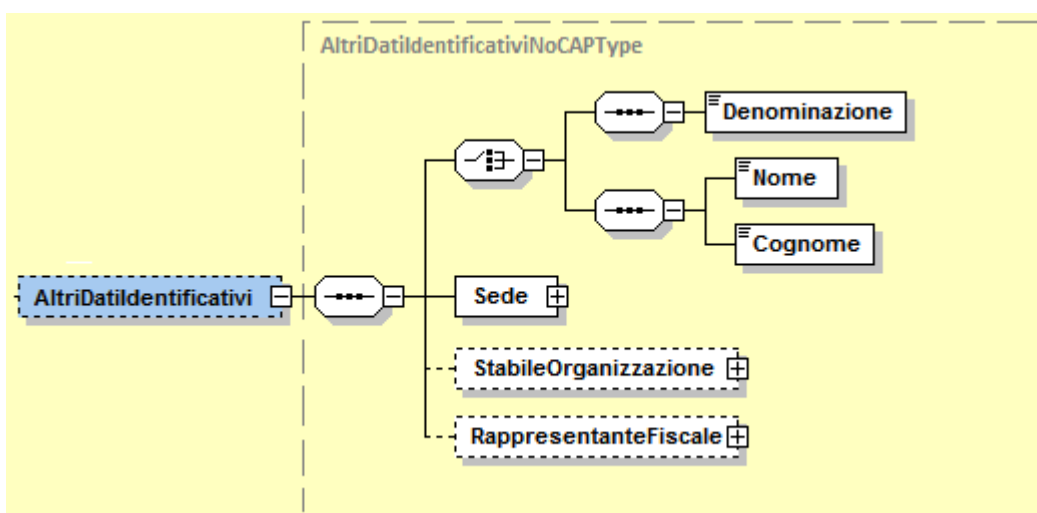


Figura 21: *Elemento AltriDatIdentificativi del CedentePrestatoreDTR*

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

5.3.2 DTR – *CESSIONARIOCOMMITTENTE*DTR

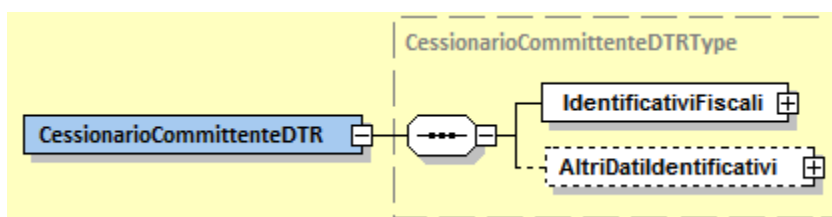


Figura 22: *Elemento CessionarioCommittenteDTR*

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

5.3.2.1 IdentificativiFiscali

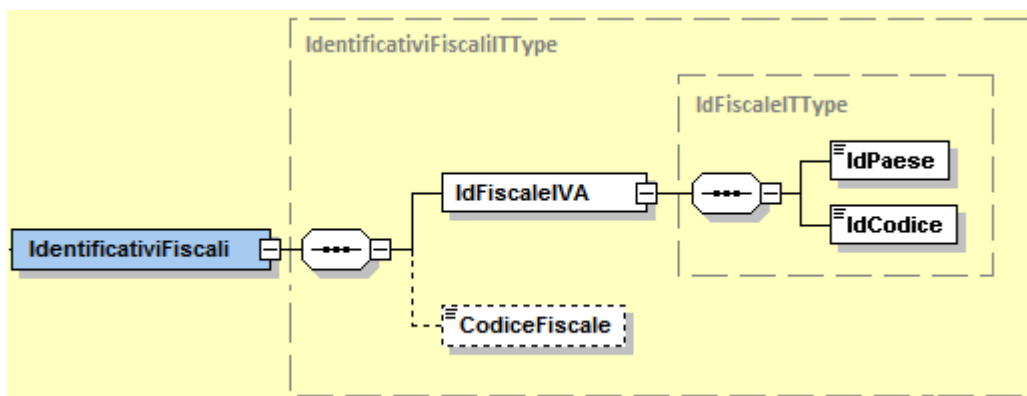


Figura 23: *Elemento IdentificativiFiscali del CessionarioCommittenteDTR*

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

5.3.2.2 AltriDatIdentificativi

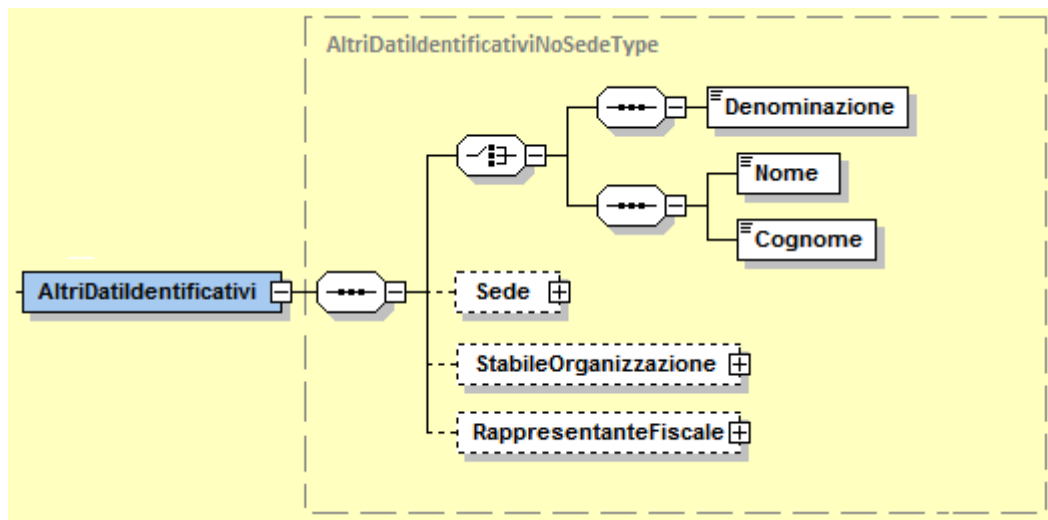


Figura 24: *Elemento AltriDatIdentificativi del CessionarioCommittenteDTR*

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

5.3.3 DTR – DATIFATTURABODYDTR

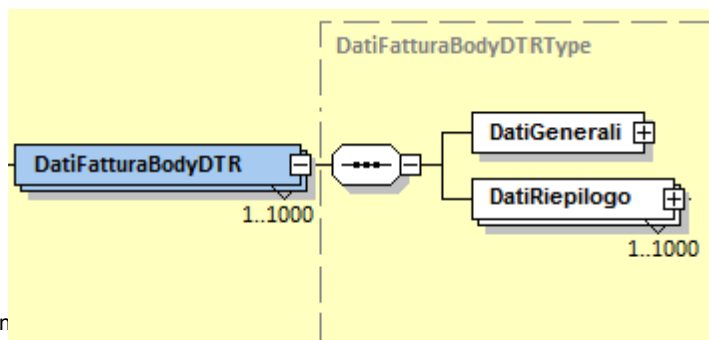


Figura 25: Elemento DatiFatturaBodyDTR

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

5.3.3.1 DatiGenerali

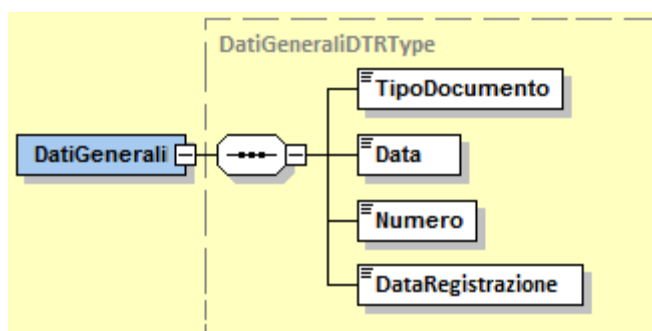


Figura 26: Elemento DatiGenerali di DatiFatturaBodyDTR

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

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

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

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

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

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

5.3.3.2 DatiRiepilogo

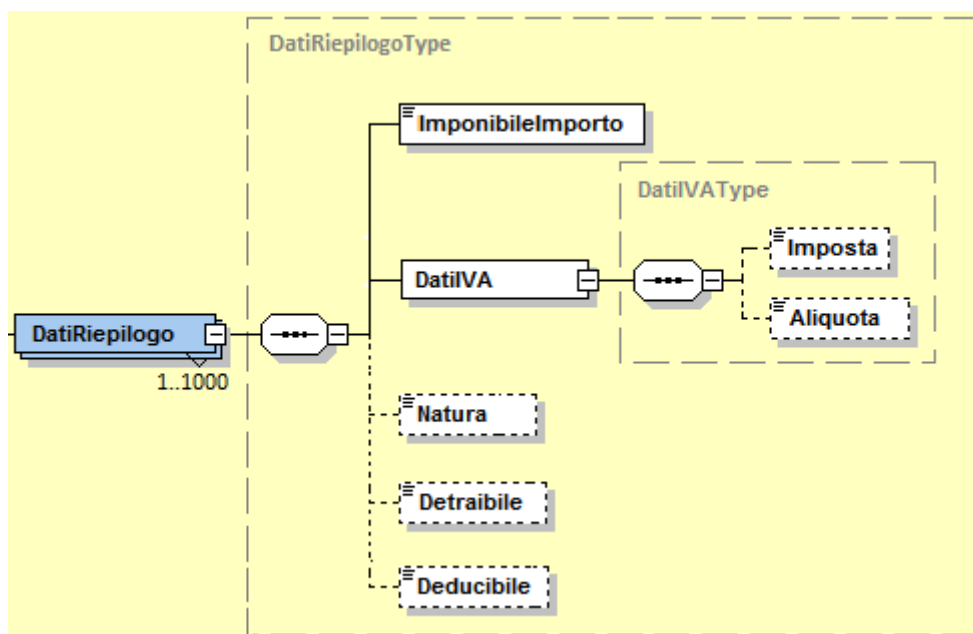


Figura 27: Elemento *DatiRiepilogo* di *DatiFatturaBodyDTR*

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

5.3.4 DTE – RETTIFICA

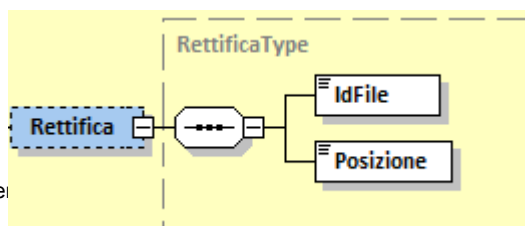


Figura 28: Elemento Rettifica

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

5.4 ANN (ANNULLAMENTO DATI FATTURE)

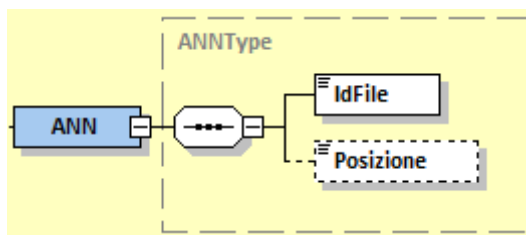


Figura 29: Elemento ANN

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

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

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

PARTE III

6. XSD E FORMATO TABELLARE

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

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

ELENCO DEI CONTROLLI EFFETTUATI SUL FILE DATI FATTURA

Versione 1.0 - Ottobre 2016

- **VERIFICHE EFFETTUATE SUL FILE DATI FATTURA**

-

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

-

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

-

- **Codice 00001** Nome file non valido

- **Codice 00002** Nome file duplicato

-

- ***DIMENSIONI DEL FILE***

-

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

-

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

-

-

- **VERIFICA DI INTEGRITÀ DEL DOCUMENTO**

-

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

-

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

- 

-

-

-

-

-

-

- **VERIFICA DEL FILE E DEL FORMATO**

-

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

-

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

-

- **VERIFICHE SUL CONTENUTO**

-

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

-

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

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

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

-

-

-

VERIFICA DI VALIDITÀ DEL CONTENUTO DELLA FATTURA

-

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

-

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

-

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

-

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

-

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

-

-

-

-

VERIFICA DI AUTORIZZAZIONE ALLA TRASMISSIONE

-

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

-

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

-

-

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

-

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

-

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

Controllo coerenza Natura e Aliquota/Imposta

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

<Imposta> pari a zero

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

diversa da zero

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

DTE (dati fatture emesse)

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

IF (non valorizzato **NaturaDTE**)

ERRORE (00400)

END-IF

ELSE

IF (valorizzato **NaturaDTE**)

ERRORE (00401)

END-IF

END-IF

(segue)

DTR (dati fatture ricevute)

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

IF (non valorizzato *NaturaDTR*)

ERRORE (00400)

ELSE IF (*NaturaDTR* == N6)

ERRORE (00400)

END-IF

ELSE

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

ERRORE (00401)

END-IF

END-IF

Controllo presenza di un identificativo fiscale del cessionario/committente

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

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

IF (presente **IdentificativiFisc**)

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

ERRORE (00417)

END-IF

Controllo valore aliquota IVA

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

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

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

DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato **AliquotaDTE**)

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

ERRORE (00424)

END-IF

END-IF

DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato **AliquotaDTR**)

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

ERRORE (00424)

END-IF

END-IF

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

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

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

IdentificativiFisc = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/IdentificativiFiscali"
AltriDatiIdentif = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/AltriDatiIdentificativi"
TipoDocumento = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGenerali/TipoDocumento"

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

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

ERRORE (00431)

END-IF

END-IF

Controllo presenza identificativi fiscali del cessionario/committente

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

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

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

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

Controllo presenza imposta e corrispondente aliquota

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

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

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

DTE (dati fatture emesse)

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

DTR (dati fatture ricevute)

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

Controllo coerenza imposta e aliquota

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

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

DTE (dati fatture emesse)

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

(segue)

DTR (dati fatture ricevute)

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

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

Controllo coerenza detraibilità/deducibilità

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

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

DTE (dati fatture emesse)

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

ERRORE (00435)

END-IF

DTR (dati fatture ricevute)

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

ERRORE (00435)

END-IF

Controllo sulla data di registrazione delle fatture ricevute

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

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

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

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

ERRORE (00436)

END-IF

Controllo presenza altri dati identificativi fiscali del cedente/prestatore

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

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

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

IF (non valorizzato **AltriDatIdentif**)

ERRORE (00441)

END-IF

END-IF

Controllo compatibilità dati di rettifica rispetto ai dati originari

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

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

DTE (dati fatture emesse)

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

DTR (dati fatture ricevute)

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

Controllo compatibilità dell'annullamento rispetto ai dati originari

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

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

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

Controllo esistenza del file da rettificare o annullare

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

FileOriginarioDTE = “/DatiFattura/DTE/Rettifica/IdFile”

FileOriginarioDTR = “/DatiFattura/DTR/Rettifica/IdFile”

FileOriginarioANN = “/DatiFattura/ANN/IdFile”

DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato **FileOriginarioDTE**)

IF (**FileOriginarioDTE** non esiste)

ERRORE (00444)

END-IF

END-IF

DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato **FileOriginarioDTR**)

IF (**FileOriginarioDTR** non esiste)

ERRORE (00444)

END-IF

END-IF

ANN (annullamento dati)

IF (*FileOriginarioANN* non esiste)

ERRORE (00444)

END-IF

Controllo coerente indicazione del file da rettificare o annullare

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

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

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

FileANN = "/DatiFattura/ANN/IdFile"

DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato *FileDTE*)

IF (*FileDTE* ≠ file originario)

ERRORE (00445)

END-IF

END-IF

DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato *FileDTR*)

IF (*FileDTR* ≠ file originario)

ERRORE (00445)

END-IF
END-IF

ANN (annullamento dati)

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

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

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

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

DTE (dati fatture emesse)

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

DTR (dati fatture emesse)

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

(segue)

ANN (annullamento dati)

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