

Dati fiscali - Fatture B2G, B2B e B2C

ID e Nome Tag XML	Descrizione funzionale	MEMORIZZAZIONE (SI/NO)	NOTE
1 <FatturaElettronicaHeader>	Il blocco ha molteplicità pari a 1, sia nel caso di fattura singola che nel caso di lotto di fatture		
1.1 <DatiTrasmissione>	Blocco sempre obbligatorio contenente informazioni che identificano univocamente il soggetto che trasmette, il documento trasmesso, il formato in cui è stato trasmesso il documento, il soggetto destinatario		
1.1.1 <IdTrasmittente>	E' l'identificativo univoco del soggetto trasmittente; per i soggetti residenti in Italia, siano essi persone fisiche o giuridiche, corrisponde al codice fiscale preceduto da IT; per i soggetti non residenti corrisponde al numero identificativo IVA (dove i primi due caratteri rappresentano il paese secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code, ed i restanti, fino ad un massimo di 28, il codice vero e proprio)	SI	
1.1.1.1 <IdPaese>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
1.1.1.2 <IdCodice>	Codice identificativo fiscale	SI	
1.1.2 <ProgressivoInvio>	Numerazione attribuita dal soggetto che trasmette, secondo sue proprie regole	SI	
1.1.3 <FormatoTrasmissione>	Contiene il codice identificativo del tipo di trasmissione che si sta effettuando e del relativo formato	SI	
1.1.4 <CodiceDestinatario>	Per le fatture verso la PA (1.1.3 <FormatoTrasmissione> = FPA12) contiene il codice, di 6 caratteri, dell'ufficio destinatario della fattura, definito dall'amministrazione di appartenenza come riportato nella rubrica "Indice PA". Per le fatture verso privati (1.1.3 <FormatoTrasmissione> = FPR12) contiene il codice, di 7 caratteri, assegnato da Sdi ai soggetti che hanno accreditato un canale; qualora il destinatario non abbia accreditato un canale presso Sdi, l'elemento deve essere valorizzato con tutti zeri ('000000'). Per le fatture emesse con riferimento a operazioni "transfrontaliere" l'elemento deve essere valorizzato con tutte "X" ('XXXXXXXX')	SI	
1.1.6 <PECDestinatario>	Indirizzo PEC al quale inviare il documento.	SI	
1.2 <CedentePrestatore>	Blocco sempre obbligatorio contenente dati relativi al cedente / prestatore (fornitore)		
1.2.1 <DatiAnagrafici>	Blocco sempre obbligatorio contenente i dati fiscali, anagrafici e professionali del cedente / prestatore	SI	
1.2.1.1 <IdFiscaleIVA>	Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.	SI	
1.2.1.1.1 <IdPaese>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
1.2.1.1.2 <IdCodice>	Codice identificativo fiscale	SI	
1.2.1.2 <CodiceFiscale>	Numero di Codice Fiscale	SI	
1.2.1.3 <Anagrafica>	Dati anagrafici identificativi del cedente / prestatore.	SI	
1.2.1.3.1 <Denominazione>	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare solo se non sono valorizzati gli elementi informativi 1.2.1.3.2 <Nome> e 1.2.1.3.3 <Cognome>	SI	
1.2.1.3.2 <Nome>	Nome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.2.1.3.1 <Denominazione> e solo se non è valorizzato l'elemento informativo 1.2.1.3.1 <Denominazione>	SI	
1.2.1.3.3 <Cognome>	Cognome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.2.1.3.2 <Nome> e solo se non è valorizzato l'elemento informativo 1.2.1.3.1 <Denominazione>	SI	
1.2.1.3.5 <CodEORI>	Numero del Codice EORI (Economic Operator Registration and Identification) in base al Regolamento (CE) n. 312 del 16 aprile 2009. In vigore dal 1 luglio 2009	SI	
1.2.1.8 <RegimeFiscale>	Regime fiscale.	SI	
1.2.2 <Sede>	Blocco contenente i dati della sede del cedente / prestatore. Si tratta della sede legale per le società e del domicilio fiscale per le ditte individuali e i lavoratori autonomi.	SI	
1.2.2.1 <Indirizzo>	Indirizzo della sede del cedente o prestatore (nome della via, piazza etc.)	SI	
1.2.2.2 <NumeroCivico>	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nell'elemento informativo indirizzo)	SI	
1.2.2.3 <CAP>	Codice Avviamento Postale	SI	
1.2.2.4 <Comune>	Comune relativo alla sede del cedente / prestatore	SI	
1.2.2.5 <Provincia>	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento informativo 1.2.2.4 <Comune>. Da valorizzare se l'elemento informativo 1.2.2.6 <Nazione> è uguale a IT	SI	
1.2.2.6 <Nazione>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
1.2.3 <StabileOrganizzazione>	Blocco da valorizzare nei casi di cedente / prestatore non residente, con stabile organizzazione in Italia	SI	
1.2.3.1 <Indirizzo>	Indirizzo della stabile organizzazione in Italia (nome della via, piazza etc.)	SI	
1.2.3.2 <NumeroCivico>	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nell'elemento informativo indirizzo)	SI	
1.2.3.3 <CAP>	Codice Avviamento Postale	SI	

	1.2.3.4 <Comune>	Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia	SI	
	1.2.3.5 <Provincia>	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento informativo 1.2.3.4 <Comune>. Da valorizzare se l'elemento informativo 1.2.3.6 <Nazione> è uguale a IT	SI	
	1.2.3.6 <Nazione>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
	1.3 <RappresentanteFiscale>	Blocco da valorizzare nei casi in cui il cedente / prestatore si avvalga di un rappresentante fiscale in Italia.		
	1.3.1 <DatiAnagrafici>	Blocco contenente i dati fiscali e anagrafici del rappresentante fiscale del cedente / prestatore	SI	
	1.3.1.1 <IdFiscaleIVA>	Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES ...) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.	SI	
	1.3.1.1.1 <IdPaese>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
	1.3.1.1.2 <IdCodice>	Codice identificativo fiscale	SI	
	1.3.1.2 <CodiceFiscale>	Numero di Codice Fiscale	SI	
	1.3.1.3 <Anagrafica>	Dati anagrafici identificativi del rappresentante fiscale del cedente / prestatore	SI	
	1.3.1.3.1 <Denominazione>	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa agli elementi informativi 1.3.1.3.2 <Nome> e 1.3.1.3.3 <Cognome>	SI	
	1.3.1.3.2 <Nome>	Nome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.3.1.3.3 <Cognome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.3.1.3.1 <Denominazione>	SI	
	1.3.1.3.3 <Cognome>	Cognome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.3.1.3.2 <Nome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.3.1.3.1 <Denominazione>	SI	
	1.3.1.3.5 <CodEORI>	Numero del Codice EORI (Economic Operator Registration and Identification) in base al Regolamento (CE) n. 312 del 16 aprile 2009. In vigore dal 1 luglio 2009	SI	
	1.4 <CessionarioCommittente>	Blocco sempre obbligatorio contenente dati relativi al cessionario / committente (cliente)		
	1.4.1 <DatiAnagrafici>	Blocco contenente i dati fiscali e anagrafici del cessionario/committente	SI	
	1.4.1.1 <IdFiscaleIVA>	Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES ...) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA. L'indicazione di questo elemento informativo è obbligatoria nei casi in cui il cessionario/committente è titolare di partita IVA (agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione).	SI	
	1.4.1.1.1 <IdPaese>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
	1.4.1.1.2 <IdCodice>	Codice identificativo fiscale	SI	
	1.4.1.2 <CodiceFiscale>	Numero di Codice Fiscale	SI	
	1.4.1.3 <Anagrafica>	Dati anagrafici identificativi del cessionario / committente.	SI	
	1.4.1.3.1 <Denominazione>	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa agli elementi informativi 1.4.1.3.2 <Nome> e 1.4.1.3.3 <Cognome>	SI	
	1.4.1.3.2 <Nome>	Nome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.4.1.3.3 <Cognome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.4.1.3.1 <Denominazione>	SI	
	1.4.1.3.3 <Cognome>	Cognome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.4.1.3.2 <Nome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.4.1.3.1 <Denominazione>	SI	
	1.4.1.3.5 <CodEORI>	Numero del Codice EORI (Economic Operator Registration and Identification) in base al Regolamento (CE) n. 312 del 16 aprile 2009. In vigore dal 1 luglio 2009	SI	
	1.4.2 <Sede>	Blocco contenente i dati della sede del cessionario / committente (nel caso di somministrazione di servizi quali energia elettrica, gas ... , i dati possono fare riferimento all'ubicazione dell'utenza, ex DM 370/2000).	SI	
	1.4.2.1 <Indirizzo>	Indirizzo della sede del cessionario / committente (nome della via, piazza etc.)	SI	
	1.4.2.2 <NumeroCivico>	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nell'elemento informativo indirizzo)	SI	
	1.4.2.3 <CAP>	Codice Avviamento Postale	SI	
	1.4.2.4 <Comune>	Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia	SI	
	1.4.2.5 <Provincia>	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento informativo 1.4.2.4 <Comune>. Da valorizzare se l'elemento informativo 1.4.2.6 <Nazione> è uguale a IT	SI	
	1.4.2.6 <Nazione>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
	1.4.3 <StabileOrganizzazione>	Blocco da valorizzare se e solo se l'elemento informativo 1.1.3 <FormatoTrasmissione> = "FPR12" (fattura tra privati), nel caso di cessionario/committente non residente e con stabile organizzazione in Italia	SI	
	1.4.3.1 <Indirizzo>	Indirizzo della sede del cessionario / committente (nome della via, piazza etc.)	SI	
	1.4.3.2 <NumeroCivico>	Numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nell'elemento informativo indirizzo)	SI	
	1.4.3.3 <CAP>	Codice Avviamento Postale	SI	
	1.4.3.4 <Comune>	Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia	SI	
	1.4.3.5 <Provincia>	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento informativo 1.4.3.4 <Comune>. Da valorizzare se l'elemento informativo 1.4.3.6 <Nazione> è uguale a IT	SI	

1.4.3.6	<Nazione>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
1.4.4	<RappresentanteFiscale>	Blocco da valorizzare se e solo se l'elemento informativo 1.1.3 <FormatoTrasmissione> = "FPR12" (fattura tra privati), nel caso di cessionario/committente che si avvale di rappresentante fiscale in Italia	SI	
1.4.4.1	<IdFiscaleIVA>	Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.	SI	
1.4.4.1.1	<IdPaese>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
1.4.4.1.2	<IdCodice>	Codice identificativo fiscale	SI	
1.4.4.2	<Denominazione>	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa agli elementi informativi 1.4.4.3 <Nome> e 1.4.4.4 <Cognome>	SI	
1.4.4.3	<Nome>	Nome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.4.4.2 <Denominazione> ed in alternativa all'elemento informativo 1.4.4.4 <Cognome>	SI	
1.4.4.4	<Cognome>	Cognome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.4.4.3 <Nome> ed in alternativa all'elemento informativo 1.4.4.2 <Denominazione>	SI	
1.5	<TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente>	Dati relativi al soggetto terzo che emette fattura per conto del cedente / prestatore		
1.5.1	<DatiAnagrafici>	Blocco contenente i dati fiscali e anagrafici del terzo intermediario	SI	
1.5.1.1	<IdFiscaleIVA>	Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.	SI	
1.5.1.1.1	<IdPaese>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
1.5.1.1.2	<IdCodice>	Codice identificativo fiscale	SI	
1.5.1.2	<CodiceFiscale>	Numero di Codice Fiscale	SI	
1.5.1.3	<Anagrafica>	Dati anagrafici identificativi del terzo intermediario	SI	
1.5.1.3.1	<Denominazione>	DITTA, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa agli elementi informativi 1.5.1.3.2 <Nome> e 1.5.1.3.3 <Cognome>	SI	
1.5.1.3.2	<Nome>	Nome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.5.1.3.1 <Denominazione> ed in alternativa all'elemento informativo 1.5.1.3.3 <Cognome>	SI	
1.5.1.3.3	<Cognome>	Cognome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 1.5.1.3.1 <Denominazione> ed in alternativa all'elemento informativo 1.5.1.3.2 <Nome>	SI	
1.5.1.3.5	<CodEORI>	Numero del Codice EORI (Economic Operator Registration and Identification) in base al Regolamento (CE) n. 312 del 16 aprile 2009. In vigore dal 1 luglio 2009	SI	
1.6	<SoggettoEmittente>	Da valorizzare in tutti i casi in cui la fattura è emessa da un soggetto diverso dal cedente/prestatore; indica se la fattura è emessa dal cessionario/committente oppure da un terzo per conto del cedente/prestatore		
2	<FatturaElettronicaBody>	Il blocco ha molteplicità pari a 1 nel caso di fattura singola; nel caso di lotto di fatture, si ripete per ogni fattura componente il lotto stesso		
2.1	<DatiGenerali>	Blocco sempre obbligatorio contenente i dati generali della fattura e quelli degli eventuali documenti correlati		
2.1.1	<DatiGeneraliDocumento>	Blocco sempre obbligatorio contenente i dati generali della fattura	SI	
2.1.1.1	<TipoDocumento>	Tipologia di documento	SI	
2.1.1.2	<Divisa>	Codice (espresso secondo lo standard ISO 4217 alpha-3:2001) della valuta utilizzata per l'indicazione degli importi	SI	
2.1.1.3	<Data>	Data del documento (secondo il formato ISO 8601:2004)	SI	
2.1.1.4	<Numero>	Numero della fattura (art. 21, comma 2, lettera b DPR 633/1972)	SI	
2.1.1.5	<DatiRitenuta>	Blocco dati relativi alla ritenuta	SI	
2.1.1.5.1	<TipoRitenuta>	Tipologia della ritenuta	SI	
2.1.1.5.2	<ImportoRitenuta>	Importo della ritenuta	SI	
2.1.1.5.3	<AliquotaRitenuta>	Aliquota (%) della ritenuta	SI	
2.1.1.5.4	<CausalePagamento>	Causale del pagamento (quella del modello 770)	SI	
2.1.1.6	<DatiBollo>	Blocco dati relativi al bollo	SI	
2.1.1.6.1	<BolloVirtuale>	Bollo assolto ai sensi del decreto MEF 17 giugno 2014 (art. 6)	SI	
2.1.1.6.2	<ImportoBollo>	Importo del bollo	SI	
2.1.1.7	<DatiCassaPrevidenziale>	Blocco dati relativi alla cassa professionale di appartenenza	SI	
2.1.1.7.1	<TipoCassa>	Tipologia cassa previdenziale di appartenenza	SI	
2.1.1.7.2	<AlCassa>	Aliquota (%) del contributo, se previsto, per la cassa di appartenenza	SI	

	2.1.1.7.3 <ImportoContributoCassa>	Importo del contributo per la cassa di appartenenza	SI	
	2.1.1.7.4 <ImponibileCassa>	Importo sul quale applicare il contributo cassa previdenziale	SI	
	2.1.1.7.5 <AliquotaIVA>	Aliquota (%) IVA applicata	SI	
	2.1.1.7.6 <Ritenuta>	Indica se il contributo cassa è soggetto a ritenuta	SI	
	2.1.1.7.7 <Natura>	Nei casi di AliquotaIVA (elemento informativo 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA>) pari a zero	SI	
	2.1.1.7.8 <RiferimentoAmministrazione>	Codice identificativo ai fini amministrativo-contabili	SI	
	2.1.1.8 <ScontoMaggiorazione>	Eventuale sconto o maggiorazione applicati sul totale documento (la molteplicità N del blocco consente di gestire la presenza di più sconti o più maggiorazioni a "cascata")	SI	
	2.1.1.8.1 <Tipo>	Indica se trattasi di sconto o di maggiorazione	SI	
	2.1.1.8.2 <Percentuale>	Percentuale di sconto o di maggiorazione	SI	
	2.1.1.8.3 <Importo>	Importo dello sconto o della maggiorazione	SI	
	2.1.1.9 <ImportoTotaleDocumento>	Importo totale del documento al netto dell'eventuale sconto e comprensivo di imposta a debito del cessionario / committente	SI	
	2.1.1.10 <Arrotondamento>	Eventuale arrotondamento sul totale documento (ammette anche il segno negativo)	SI	
	2.1.1.12 <Art73>	Indica se il documento è stato emesso secondo modalità e termini stabiliti con decreto ministeriale ai sensi dell'articolo 73 del DPR 633/72 (cioè consente al cedente/prestatore l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero)	SI	
	2.1.2 <DatiOrdineAcquisto>	Blocco contenente le informazioni relative all'ordine di acquisto	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.2.1 <RiferimentoNumeroLinea>	Linea di dettaglio della fattura a cui si fa riferimento (se il riferimento è all'intera fattura, non viene valorizzato) (vedi elemento informativo 2.2.1.1)	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.2.2 <IdDocumento>	Numero del documento	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.2.3 <Data>	Data del documento (secondo il formato ISO 8601:2004)	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.2.4 <NumItem>	Identificativo della singola voce all'interno del documento (ad esempio, nel caso di ordine di acquisto, è il numero della linea dell'ordine di acquisto, oppure, nel caso di contratto, è il numero della linea del contratto, etc.)	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.2.5 <CodiceCommessaConvenzione>	Codice della commessa o della convenzione	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.2.6 <CodiceCUP>	Rappresenta il codice gestito dal CIPE che caratterizza ogni progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto)	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.2.7 <CodiceCIG>	Rappresenta il Codice Identificativo della Gara	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.3 <DatiContratto>	Blocco contenente le informazioni relative al contratto; contiene gli stessi elementi informativi previsti per il blocco 2.1.2	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.4 <DatiConvenzione>	Blocco contenente le informazioni relative alla convenzione; contiene gli stessi elementi informativi previsti per il blocco 2.1.2	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.5 <DatiRicezione>	Blocco contenente le informazioni relative ai dati presenti sul sistema gestionale in uso presso la PA (Agenzie Fiscali) riguardanti la fase di ricezione; contiene gli stessi elementi informativi previsti per il blocco 2.1.2	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.6 <DatiFattureCollegate>	Blocco contenente le informazioni relative alle fatture precedentemente trasmesse e alle quali si collega il documento presente; riguarda i casi di invio di nota di credito e/o di fatture di conguaglio a fronte di precedenti fatture di acconto; contiene gli stessi elementi informativi previsti per il blocco 2.1.2	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.7 <DatiSAL>	Blocco da valorizzare nei casi di fattura per stato di avanzamento	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.7.1 <RiferimentoFase>	Fase dello stato di avanzamento cui il documento si riferisce	SI (IN CASI SPECIFICI)	MEMORIZZABILE SOLO SE VALORIZZATO CON IL DATO PREVISTO DAL D.LGS. N. 50/16 (CODICE APPALTI PUBBLICI)
	2.1.8 <DatiDDT>	Blocco da valorizzare nei casi di fattura "differita" per indicare il documento con cui è stato consegnato il bene (gli elementi informativi del blocco possono essere ripetuti se la fattura fa riferimento a più consegne e quindi a più documenti di trasporto)	SI	
	2.1.8.1 <NumeroDDT>	Numero del documento di trasporto	SI	
	2.1.8.2 <DataDDT>	Data del documento di trasporto (secondo il formato ISO 8601:2004)	SI	
	2.1.8.3 <RiferimentoNumeroLinea>	Linea di dettaglio della fattura cui si riferisce il DDT (non viene valorizzato se il riferimento è all'intera fattura) (vedi elemento informativo 2.2.1.1 <NumeroLinea>)	SI	
	2.1.9 <DatiTrasporto>	Blocco valorizzabile nei casi di fattura "accompagnatoria" per inserire informazioni relative al trasporto	SI	
	2.1.9.1 <DatiAnagraficiVettore>	Blocco contenente i dati fiscali e anagrafici del vettore	SI	
	2.1.9.1.1 <IdFiscaleIVA>	Numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES ...) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.	SI	
	2.1.9.1.1.1 <IdPaese>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
	2.1.9.1.1.2 <IdCodice>	Codice identificativo fiscale	SI	
	2.1.9.1.2 <CodiceFiscale>	Numero di Codice Fiscale	SI	
	2.1.9.1.3 <Anagrafica>	Dati anagrafici identificativi del vettore	SI	
	2.1.9.1.3.1 <Denominazione>	Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa agli elementi informativi 2.1.9.1.3.2 <Nome> e 2.1.9.1.3.3 <Cognome>	SI	
	2.1.9.1.3.2 <Nome>	Nome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 2.1.9.1.3.3 <Cognome> ed in alternativa all'elemento informativo 2.1.9.1.3.1 <Denominazione>	SI	
	2.1.9.1.3.3 <Cognome>	Cognome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo 2.1.9.1.3.2 <Nome> ed in alternativa all'elemento informativo 2.1.9.1.3.1 <Denominazione>	SI	

	2.1.9.1.3.5 <CodEORI>	Numero del Codice EORI (Economic Operator Registration and Identification) in base al Regolamento (CE) n. 312 del 16 aprile 2009. In vigore dal 1 luglio 2009	SI	
	2.1.9.2 <MezzoTrasporto>	Mezzo utilizzato per il trasporto	SI	
	2.1.9.4 <NumeroColli>	Numero dei colli trasportati	SI	
	2.1.9.6 <UnitaMisuraPeso>	Unità di misura riferita al peso della merce	SI	
	2.1.9.7 <PesoLordo>	Peso lordo della merce	SI	
	2.1.9.8 <PesoNetto>	Peso netto della merce	SI	
	2.1.9.9 <DataOraRitiro>	Data e ora del ritiro della merce (secondo il formato ISO 8601:2004)	SI	
	2.1.9.10 <DataInizioTrasporto>	Data di inizio del trasporto (secondo il formato ISO 8601:2004)	SI	
	2.1.9.11 <TipoResa>	Codifica del termine di resa espresso secondo lo standard ICC-Camera di Commercio Internazionale (Incoterms)	SI	
	2.1.9.12 <IndirizzoResa>	Dati dell'indirizzo di resa	SI	
	2.1.9.12.1 <Indirizzo>	Indirizzo di resa (nome della via, piazza etc.)	SI	
	2.1.9.12.2 <NumeroCivico>	Numero civico riferito all'indirizzo di resa (non indicare se già presente nell'elemento informativo Indirizzo)	SI	
	2.1.9.12.3 <CAP>	Codice Avviamento Postale dell'indirizzo di resa	SI	
	2.1.9.12.4 <Comune>	Comune ove ha sede l'indirizzo di resa	SI	
	2.1.9.12.5 <Provincia>	Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento informativo 2.1.9.12.4 <Comune>	SI	
	2.1.9.12.6 <Nazione>	Codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	SI	
	2.1.9.13 <DataOraConsegna>	Data e ora della consegna della merce (secondo il formato ISO 8601:2004)	SI	
	2.1.10 <FatturaPrincipale>	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	SI	
	2.1.10.1 <NumeroFatturaPrincipale>	Numero della fattura relativa al trasporto di beni, da indicare sulle fatture emesse dagli autotrasportatori per certificare le operazioni accessorie	SI	
	2.1.10.2 <DataFatturaPrincipale>	Data della fattura di cui all'elemento informativo 2.1.10.1 <NumeroFatturaPrincipale> (secondo il formato ISO 8601:2004)	SI	
	2.2 <DatiBeniServizi>	Blocco sempre obbligatorio. Contiene natura, qualità, quantità e gli elementi necessari a determinare il valore dei beni e/o dei servizi formanti oggetto dell'operazione		
	2.2.1 <DettaglioLinee>	Blocco contenente le linee di dettaglio del documento (gli elementi informativi del blocco si ripetono per ogni riga di dettaglio).	SI	
	2.2.1.1 <NumeroLinea>	Numero della riga di dettaglio del documento	SI	
	2.2.1.2 <TipoCessionePrestazione>	Da valorizzare nei soli casi in cui si voglia utilizzare la riga per rappresentare uno sconto/premio/abbuono ovvero una spesa accessoria	SI	
	2.2.1.3 <CodiceArticolo>	Eventuale codifica dell'articolo (la molteplicità N del blocco consente di gestire la presenza di più codifiche per la medesima riga)	SI (IN CASI SPECIFICI)	L'INFORMAZIONE VIENE MEMORIZZATA SOLO QUANDO IL CAMPO E' VALORIZZATO CON CODICI PREDEFINITI INDICATI DA NORME O PROVVEDIMENTI FISCALI (ad es. se la fattura è relativa alla vendita di gasolio o benzina, l'elemento deve essere valorizzato con la dicitura "CARB" e il codice prodotto riferito alla Tabella dei prodotti energetici TA13).
	2.2.1.3.1 <CodiceTipo>	Indica la tipologia di codice articolo (per esempio, TARIC, CPV, EAN, SSC, ...)	SI (IN CASI SPECIFICI)	L'INFORMAZIONE VIENE MEMORIZZATA SOLO QUANDO IL CAMPO E' VALORIZZATO CON CODICI PREDEFINITI INDICATI DA NORME O PROVVEDIMENTI FISCALI (ad es. se la fattura è relativa alla vendita di gasolio o benzina, l'elemento deve essere valorizzato con la dicitura "CARB" e il codice prodotto riferito alla Tabella dei prodotti energetici TA13).
	2.2.1.3.2 <CodiceValore>	Indica il valore del codice articolo corrispondente alla tipologia riportata nell'elemento informativo 2.2.1.3.1 <CodiceTipo>	SI (IN CASI SPECIFICI)	L'INFORMAZIONE VIENE MEMORIZZATA SOLO QUANDO IL CAMPO E' VALORIZZATO CON CODICI PREDEFINITI INDICATI DA NORME O PROVVEDIMENTI FISCALI (ad es. se la fattura è relativa alla vendita di gasolio o benzina, l'elemento deve essere valorizzato con la dicitura "CARB" e il codice prodotto riferito alla Tabella dei prodotti energetici TA13).
	2.2.1.9 <PrezzoUnitario>	Prezzo unitario del bene/servizio; nel caso di beni ceduti a titolo di sconto, premio o abbuono, l'importo indicato rappresenta il "valore normale"	SI	
	2.2.1.10 <ScontoMaggiorazione>	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")	SI	
	2.2.1.10.1 <Tipo>	Indica se trattasi di sconto o di maggiorazione	SI	
	2.2.1.10.2 <Percentuale>	Percentuale di sconto o di maggiorazione	SI	
	2.2.1.10.3 <Importo>	Importo dello sconto o della maggiorazione	SI	
	2.2.1.11 <PrezzoTotale>	Importo totale del bene/servizio (che tiene conto di eventuali sconti / maggiorazioni applicati al prezzo unitario) IVA esclusa	SI	
	2.2.1.12 <AliquotaIVA>	Aliquota (%) IVA applicata al bene/servizio	SI	

	2.2.1.13 <Ritenuta>	Da valorizzare solo in caso di cessione/prestazione soggetta a ritenuta di acconto	SI	
	2.2.1.14 <Natura>	L'elemento serve per indicare il motivo (Natura dell'operazione) per il quale l'emittente della fattura non indica aliquota IVA (l'elemento informativo 2.2.1.12 <AliquotIVA> deve essere valorizzato a zero)	SI	
	2.2.1.16 <AltriDatiGestionali>	Blocco che consente di agli utenti di inserire, con riferimento ad una linea di dettaglio, informazioni utili ai fini amministrativi, gestionali etc.	SI (IN CASI SPECIFICI)	D. Lgs. N 504/95 art 24 ter Tabella A punto 4 bis; DPR 277/2000 - L'INFORMAZIONE VIENE MEMORIZZATA SOLO QUANDO ASSUME RILEVANZA AI FINI IVA E AI FINI ACCISE NEL CASO IN CUI IL CAMPO E' VALORIZZATO CON SPECIFICHE CODIFICHE PRESCRITTE DA NORME TRIBUTARIE E RICHIAMATI DA PROVVEDIMENTI AGENZIA (ES. TIPOLOGIA DOCUMENTO "SCONTRINO" + IDENTIFICATIVO DOCUMENTO "NUMERO SCONTRINO" + DATA DOCUMENTO "DATA SCONTRINO")
	2.2.1.16.1 <TipoDato>	Codice che identifica la tipologia di informazione	SI (IN CASI SPECIFICI)	D. Lgs. N 504/95 art 24 ter Tabella A punto 4 bis; DPR 277/2000 (es. quando valorizzato con "TARGA") - L'INFORMAZIONE VIENE MEMORIZZATA SOLO QUANDO ASSUME RILEVANZA AI FINI IVA E AI FINI ACCISE NEL CASO IN CUI IL CAMPO E' VALORIZZATO CON SPECIFICHE CODIFICHE PRESCRITTE DA NORME TRIBUTARIE E RICHIAMATI DA PROVVEDIMENTI AGENZIA (ES. TIPOLOGIA DOCUMENTO "SCONTRINO" + IDENTIFICATIVO DOCUMENTO "NUMERO SCONTRINO" + DATA DOCUMENTO "DATA SCONTRINO")
	2.2.1.16.2 <RiferimentoTesto>	Elemento informativo in cui inserire un valore alfanumerico riferito alla tipologia di informazione di cui all'elemento informativo 2.2.1.16.1	SI (IN CASI SPECIFICI)	(ES. quando è valorizzato il campo precedente con "TARGA", questo campo viene valorizzato con il "numero della TARGA") - L'INFORMAZIONE VIENE MEMORIZZATA SOLO QUANDO ASSUME RILEVANZA AI FINI IVA E AI FINI ACCISE NEL CASO IN CUI IL CAMPO E' VALORIZZATO CON SPECIFICHE CODIFICHE PRESCRITTE DA NORME TRIBUTARIE E RICHIAMATI DA PROVVEDIMENTI AGENZIA (ES. TIPOLOGIA DOCUMENTO "SCONTRINO" + IDENTIFICATIVO DOCUMENTO "NUMERO SCONTRINO" + DATA DOCUMENTO "DATA SCONTRINO")
	2.2.1.16.3 <RiferimentoNumero>	Elemento informativo in cui inserire un valore numerico riferito alla tipologia di informazione di cui all'elemento informativo 2.2.1.16.1	SI (IN CASI SPECIFICI)	L'INFORMAZIONE VIENE MEMORIZZATA SOLO QUANDO ASSUME RILEVANZA AI FINI IVA NEL CASO IN CUI IL CAMPO E' VALORIZZATO CON SPECIFICHE CODIFICHE PRESCRITTE DA NORME TRIBUTARIE E RICHIAMATI DA PROVVEDIMENTI AGENZIA (ES. TIPOLOGIA DOCUMENTO "SCONTRINO" + IDENTIFICATIVO DOCUMENTO "NUMERO SCONTRINO" + DATA DOCUMENTO "DATA SCONTRINO")
	2.2.1.16.4 <RiferimentoData>	Elemento informativo in cui inserire una data riferita alla tipologia di informazione di cui all'elemento informativo 2.2.1.16.1	SI (IN CASI SPECIFICI)	L'INFORMAZIONE VIENE MEMORIZZATA SOLO QUANDO ASSUME RILEVANZA AI FINI IVA NEL CASO IN CUI IL CAMPO E' VALORIZZATO CON SPECIFICHE CODIFICHE PRESCRITTE DA NORME TRIBUTARIE E RICHIAMATI DA PROVVEDIMENTI AGENZIA (ES. TIPOLOGIA DOCUMENTO "SCONTRINO" + IDENTIFICATIVO DOCUMENTO "NUMERO SCONTRINO" + DATA DOCUMENTO "DATA SCONTRINO")
	2.2.2 <DatiRiepilogo>	Blocco obbligatorio, gli elementi informativi che lo compongono riepilogano le informazioni di dettaglio, aggregandole per aliquota IVA distinta oppure per aliquota IVA nulla e <Natura> distinta oppure, a parità di questi elementi, per valore distinto di <Esigibilità>	SI	
	2.2.2.1 <AliquotIVA>	Aliquota (%) IVA	SI	
	2.2.2.2 <Natura>	L'elemento serve per indicare il motivo (Natura dell'operazione) per il quale l'emittente della fattura non indica aliquota IVA	SI	
	2.2.2.3 <SpeseAccessorie>	Riepilogo degli importi di spese accessorie indicate nelle righe di dettaglio (<TipoCessionePrestazione> = "AC"), tale importo rappresenta una parte dell'ammontare contenuto nell'elemento 2.2.2.5 <ImponibileImporto>	SI	
	2.2.2.4 <Arrotondamento>	Importo dell'arrotondamento eventualmente applicato alle somme dei dati di dettaglio per riportarle al centesimo di euro, come espresse nell'elemento 2.2.2.5 <ImponibileImporto>	SI	
	2.2.2.5 <ImponibileImporto>	Questo valore rappresenta: la base imponibile, se il riepilogo riguarda operazioni soggette ad IVA; l'ammontare degli importi, se il riepilogo riguarda le operazioni per le quali l'IVA non deve essere esposta (elemento informativo 2.2.2.2 <Natura> valorizzato)	SI	
	2.2.2.6 <Imposta>	Imposta risultante dall'applicazione dell'aliquota IVA all'imponibile	SI	
	2.2.2.7 <EsigibilitaIVA>	L'elemento esprime il momento nel quale l'IVA diventa esigibile (immediata ai sensi dell'Art. 6 comma 5 del DPR 633 1972, oppure differita) oppure il fatto che le modalità di versamento dell'imposta sono differenti da quelle ordinarie (scissione dei pagamenti)	SI	
	2.2.2.8 <RiferimentoNormativo>	Norma di riferimento (nei casi in cui l'elemento informativo 2.2.2.2 <Natura> è valorizzato)	SI	
	2.3 <DatiVeicoli>	Dati relativi ai veicoli di cui all'art. 38, comma 4 del 331 del 1993		
	2.3.1 <Data>	Data di prima immatricolazione o di iscrizione nei pubblici registri (secondo il formato ISO 8601:2004)	SI	
	2.3.2 <TotalePercorso>	Totale chilometri percorsi, oppure totale ore navigate o volate	SI	