

18 APP

Linee guida per la fatturazione

Dicembre 2018

INDICE:

Informazioni importanti sulla fatturazione	p. 2
Guida alla compilazione	p. 3
Trattamento delle fatture inviate	p. 9
Utilità	p. 9
1. Monitoraggio delle fatture inviate	
2. Notifica pagamento	
3. FATTURA XML	
Assistenza Tecnica Fatturazione	p. 10
Dati tecnici di appendice	p. 11

Informazioni importanti sulla fatturazione

Prima di illustrare nel dettaglio i passi da seguire per compilare la fattura elettronica per il rimborso dei Buoni Spesa relativa all'iniziativa "18App" è necessario chiarire alcuni aspetti generali:

1. Nonostante il nome "fattura", i documenti emessi per il rimborso dei buoni **non hanno rilevanza ai fini fiscali** e **non concorrono alla produzione di reddito**. La fiscalità dovuta è regolata all'atto della compravendita tra esercente e cliente, con l'emissione dello scontrino, della ricevuta fiscale o della fattura intestata all'acquirente.
2. Pertanto le fatture emesse nell'ambito di "18App" **non sono soggette a IVA né all'imposta di bollo**. Un'imposta di bollo eventualmente inserita in fattura non sarà rimborsata
3. È possibile utilizzare qualunque software di fatturazione purché la compilazione della fattura sia coerente con le linee guida del presente documento. In particolare è fondamentale compilare correttamente i campi "Codice tipo" e "Codice valore" (*si veda pagina 6*).

In ogni caso si raccomanda di utilizzare il **software gratuito dell'Agenzia delle Entrate** "**FATTURE E CORRISPETTIVI**" raggiungibile dal link <https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/portale/>

Per accedere al portale è necessario essere in possesso delle credenziali Entratel/Fisconline o SPID o Carta Nazionale dei Servizi

4. In alternativa è possibile utilizzare la funzionalità presente sul sito 18App, nell'area riservata dell'esercente, chiamata **XML FATTURA** (*si legga in proposito pagina 10*).

Guida alla compilazione

Le seguenti indicazioni sono state redatte utilizzando il portale "FATTURE E CORRISPETTIVI" dell'Agenzia delle Entrate.

Altri software di fatturazione in commercio potrebbero riportare campi diversi, pertanto, in caso di difficoltà rivolgersi all'assistenza del relativo fornitore.

PASSO 1 – I MIEI DATI

> Inserire i vostri dati.

Partita IVA:*	Codice fiscale:
<input type="text" value="1000000000"/>	<input type="text" value="1000000000"/>
Denominazione:	
<input type="text" value="Libreria Mario Rossi"/>	
Nome:	Cognome:
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Regime fiscale:*	
<input type="text" value="Ordinario"/>	
Indirizzo:*	Numero civico:
<input type="text" value="Via Esempio"/>	<input type="text" value="1"/>
CAP:*	Comune:*
<input type="text" value="00100"/>	<input type="text" value="Roma"/>
Provincia:	Nazione:*
<input type="text" value="Roma"/>	<input type="text" value="Italia"/>

(Dati di esempio)

Partita Iva: es. 10000000

Codice Fiscale: es. 100000000

Denominazione: es. Libreria Mario Rossi

Regime Fiscale: selezionare dal menù a tendina (Vedi tabella dei regimi fiscali riportata in appendice)

Indirizzo: es. Via Esempio

N civico: es. 1

CAP: es. 00100

Comune: es. Roma

Provincia: es. RM

Nazione: es. IT

> Inserire i seguenti recapiti per essere contattati in caso di problemi di fatturazione e per ricevere la notifica dell'avvenuto pagamento

Numero di telefono: es. 12345678

E-mail: es. esempio@esempio.it

PASSO 2 – CLIENTE

In questa sezione vanno inseriti i dati del Ministero per i beni e le attività culturali. I dati indicati sono reali.

Identificativi fiscali		
Partita IVA:	<input type="text" value="IT"/>	Codice fiscale:
	<input type="text"/>	<input type="text" value="97904380587"/>
Denominazione:	<input type="text" value="Ministero per i beni e le attività culturali"/>	
Nome:	<input type="text"/>	Cognome:
	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Indirizzo:*	<input type="text" value="Via del collegio romano"/>	Numero civico:
		<input type="text" value="27"/>
CAP:*	Comune:*	Provincia:
<input type="text" value="00186"/>	<input type="text" value="ROMA"/>	<input type="text" value="Roma"/>
Nazione:*	<input type="text" value="Italia"/>	
	<input type="text"/>	
Codice destinatario:*	<input type="text" value="YD2JNF"/>	
	<input type="text"/>	

> Inserire i seguenti dati

Codice Fiscale: 97904380587

Denominazione: Ministero per i beni e le attività culturali

Indirizzo: Via del Collegio Romano

N. Civico: 27

Cap: 00186

Comune: Roma

Provincia: Roma


Nazione: Italia

Codice destinatario (o codice univoco o codice IPA): **YD2JNF** (Attenzione: valido solo per fattura PA)

PASSO 3 – Dati della Fattura

Dati della fattura

Tipo documento:*	
Fattura	
Numero documento:*	Data documento:*
1PA	22/11/2018

Beni e servizi	 Aggiungi
<i>i</i> Nessuna riga inserita	

> Valorizzare solo i seguenti campi:

Tipo documento: <Dal menù a tendida selezionare> Fattura

Numero documento: <Inserire numero identificativo della fattura secondo il proprio ordine.







Esempio:> 1PA




Data documento: <Inserire data del documento>

> Nel menù a destra spuntare la voce “Codice Articolo”.

Altri dati:
<input type="checkbox"/> Tipo cessione prestazione
<input checked="" type="checkbox"/> Codice articolo
<input type="checkbox"/> Unità di misura
<input type="checkbox"/> Data inizio periodo
<input type="checkbox"/> Data fine periodo
<input type="checkbox"/> Sconto maggiorazione
<input type="checkbox"/> Ritenuta
<input type="checkbox"/> Riferimento amministrazione
<input type="checkbox"/> Altri dati gestionali

> Si aprirà la seguente maschera:

Descrizione:* Pagamento Buono 	
Quantità: 1,00 	Prezzo unitario:* 150,00 
Aliquota IVA:* 0% 	Natura: Non soggette 
Prezzo totale:* 150,00 	

Codice articolo 1  Elimina	
Codice tipo:* 18APP 	Codice valore:* Abc12DeF 

[+ Aggiungi Codice articolo](#)

[Annulla e torna a Dati della fattura](#) [Salva e torna a Dati della fattura](#)

Altri dati:
<input type="checkbox"/> Tipo cessione prestazione
<input checked="" type="checkbox"/> Codice articolo
<input type="checkbox"/> Unità di misura
<input type="checkbox"/> Data inizio periodo
<input type="checkbox"/> Data fine periodo
<input type="checkbox"/> Sconto maggiorazione
<input type="checkbox"/> Ritenuta
<input type="checkbox"/> Riferimento amministrazione
<input type="checkbox"/> Altri dati gestionali

> Valorizzare i campi come descritto di seguito:

Descrizione: Pagamento Buono

Quantità: 1

Prezzo unitario: <Inserire l'importo del Buono> Esempio:> 150,00

Aliquota IVA: <Dal menù a tendina selezionare> 0%

Natura: <Dal menù a tendina selezionare> Non soggette

Prezzo totale: <Viene automaticamente calcolato dal sistema>

Codice tipo: 18APP

Codice valore: <Inserire **esclusivamente** il codice identificativo del buono di 8 caratteri alfanumerici>. **ATTENZIONE: i caratteri vanno inseriti secondo la distinzione maiuscolo/minuscolo riportata sul buono. Non inserire spazi.** Esempio:> Abc12DeF

> Qualora si debba inserire **un nuovo buono in fattura** cliccare su **“Aggiungi codice articolo”**. Si aprirà una maschera identica, chiamata Codice articolo 2, dove valorizzare nuovamente Codice tipo e Codice valore (questo con il codice ID del nuovo buono).

Ripetere l'operazione ogni volta che si vuole inserire un nuovo buono.

Al termine cliccare su **“Salva e torna a Dati della fattura”** in basso a destra dello schermo.

[Salva e torna a Dati della fattura](#)

PASSO 4 – RIEPILOGO IMPORTI PER ALIQUOTA

Si aprirà la seguente maschera:

Riepilogo importi per aliquota							
Aliquota	Natura	Imponibile	Imposta	Spese accessorie	Arrotondamento	Esigibilità IVA	Rif. normativo
0%	Non soggette	150,00	0,00	0,00	0,00		633/72

L'importo totale documento calcolato automaticamente dal sistema è: 150,00

Importo totale documento:
150,00 ?

Arrotondamento: 0,00 ?

Divisa:* EUR

> Valorizzare solo il campo "Rif. normativo": Art. 2 DPR. 633/72

> Nel menù a destra spuntare la voce Dati pagamento

- Dati trasporto
- Fattura principale
- Dati veicoli
- Dati pagamento
- Allegato

> Nella maschera inserire i dati relativi al pagamento come descritto di seguito:

Tipo di pagamento: Pagamento Completo

Beneficiario: <Inserire l'intestatario del conto> Esempio:> Mario Rossi

Modalità di pagamento: <Dal menù a tendina selezionare> Bonifico

Importo Pagamento: <Inserire il totale del documento> Esempio:> 150,00

IBAN: <Inserire codice IBAN> **ATTENZIONE.** Accertarsi di aver inserito il codice corretto e che i caratteri inseriti siano 27 come da formato standard internazionale.

> Cliccare su "Verifica dati" in basso a destra



> Nella pagina successiva cliccare su "Conferma"

Se ok, la fattura è pronta e va ora scaricata sul pc.

Il file avrà il seguente formato:

ITPartitaiva_progressivoinvio.xml

(es: IT000000000000_abcd.xml)

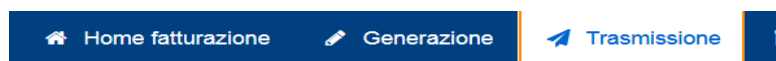
> Apporre la firma digitale sul file

Il file assumerà l'estensione .p7m (o simile):

ITPartitaiva_progressivoinvio.xml.p7m

(es: IT000000000000_abcd.xml.p7m)

> Trasmettere il file firmato digitalmente al Sistema d'interscambio attraverso la funzionalità "Trasmissione" del portale "Fatture e Corrispettivi".



Trasmissione

Invia il file

Scegli il file da inviare al Sistema Ricevente:

Nessun file selezionato.

Trattamento delle fatture inviate

Il Sistema d'interscambio verifica che la fattura sia formalmente corretta e la trasmette a Consap.

Consap, attraverso il proprio sistema gestionale automatizzato, verifica la validità dei dati.

In particolare provvede a verificare la validità dei buoni inseriti e i loro importi.

IPOTESI 1 – ESITO POSITIVO:

La fattura viene accettata e passata alla fase di liquidazione. Il pagamento avviene sull'IBAN indicato dal beneficiario. La liquidazione avviene entro 30 giorni dalla presa in carico della fattura.

IPOTESI 2 - ESITO NEGATIVO:

Qualora la verifica risultasse negativa, l'esercente riceve un apposito messaggio di esito <Rifiuto>, corredato da un'indicazione di massima dell'errore riscontrato.

In questo caso la fattura va corretta e rimessa.

A ogni rifiuto, l'iter valutativo ricomincia da capo. Per la liquidazione conta sempre la data di presa in carico della nuova fattura, a prescindere dalla sua data di emissione. (Ad esempio: una fattura con data 23/11/2018 pervenuta in data 30/11/2018 sarà liquidata entro il 30/12/2018).

Utilità

1. Monitoraggio delle fatture inviate

Attraverso l'applicazione web raggiungibile dal sito <https://18app.consap.it> è possibile consultare lo stato di avanzamento delle fatture inviate a Consap, attraverso il Sistema d'Interscambio, per la relativa liquidazione.

Per accedere all'applicazione occorrerà inserire le seguenti **credenziali di accesso** personali:

Username:> Partita Iva
Password:> Codice Esercente

Per ogni fattura inviata è visibile il relativo stato, come di seguito indicato:

- **Accettate:** fatture correttamente importate nel sistema, già liquidate o prossime alla liquidazione.
- **In elaborazione:** fatture in fase di controllo.
- **Rifiutate:** fatture scartate a causa di uno o più errori bloccanti. In questo caso è possibile consultare l'elenco dettagliato degli errori riscontrati ai fini della correzione del documento e del successivo nuovo invio a Consap.

2. Notifica pagamenti

A pagamento avvenuto Consap invia una mail automatica di notifica di avvenuto accredito. Per consentire tale utilità si ricorda di inserire l'indirizzo e-mail nella sezione "Contatti" all'interno della fattura elettronica.

3. XML FATTURA

Sul sito 18App è possibile generare le fatture in modalità assistita con la funzionalità "XML FATTURA".

Tale servizio facilita la generazione di un file XML corretto, limitando la manipolazione dei dati, in particolare dei codici dei buoni la cui errata trascrizione costituisce il più frequente motivo di errore.

Occorre solo compilare i dati della sede e bancari, e selezionare un periodo di riferimento valido (sempre settimanale, da lunedì a domenica) e il sistema caricherà in automatico tutti i buoni validati in quella settimana.

Il documento generato va quindi scaricato sul proprio PC, firmato digitalmente e poi inviato al destinatario secondo una delle modalità previste dal Sistema d'Interscambio, consultabili a questo link: <http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/it/c-13.htm>

Assistenza Tecnica Fatturazione

Per le problematiche amministrative strettamente connesse alla fatturazione, è disponibile un servizio di assistenza via mail all'indirizzo 18app.assistenza@consap.it

Per ricevere assistenza tecnica comunicare sempre la Partita IVA e il codice esercente, nonché gli ulteriori riferimenti eventualmente necessari al riscontro della richiesta.

ATTENZIONE: L'Assistenza gestisce solo posta elettronica ordinaria; si invita a non inviare richieste da indirizzi PEC che richiedono procedure di consegna e di inoltro della posta più articolate, con conseguente notevole allungamento dei tempi di riscontro.

Dati Tecnici di Appendice

Appendice 1 - Tabella dei Regimi fiscali

Codice	Descrizione
RF01	Ordinario
RF02	Contribuenti minimi (art.1, c.96-117, L. 244/07)
RF03	Nuove iniziative produttive (art.13, L. 388/00)
RF04	Agricoltura e attività connesse e pesca (artt.34 e 34-bis, DPR 633/72)
RF05	Vendita sali e tabacchi (art.74, c.1, DPR. 633/72)
RF06	Commercio fiammiferi (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF07	Editoria (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF08	Gestione servizi telefonia pubblica (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF09	Rivendita documenti di trasporto pubblico e di sosta (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF10	Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al DPR 640/72 (art.74, c.6, DPR 633/72)
RF11	Agenzie viaggi e turismo (art.74-ter, DPR 633/72)
RF12	Agriturismo (art.5, c.2, L. 413/91)
RF13	Vendite a domicilio (art.25-bis, c.6, DPR 600/73)
RF14	Rivendita beni usati, oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione (art.36, DL 41/95)
RF15	Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art.40-bis, DL 41/95)
RF16	IVA per cassa P.A. (art.6, c.5, DPR 633/72)
RF17	IVA per cassa (art. 32-bis, DL 83/2012)
RF18	Altro
RF19	Regime forfettario (art.1, c.54-89, L. 190/2014)

Appendice 2 - Esempio di fattura elettronica (formato .xml) compilata per l'iniziativa 18app

Si riporta nel seguito un esempio di fattura elettronica in formato XML conforme allo standard di fatturazione elettronica e alle linee guida specifiche fornite per l'iniziativa 18APP.

```
<ns2:FatturaElettronica versione='FPA12'
xmlns:ns2='http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2'>
<FatturaElettronicaHeader>
<DatiTrasmissione>
<IdTrasmittente>
<IdPaese>IT</IdPaese>
<IdCodice>ABCDEF00A11B123C</IdCodice>
</IdTrasmittente>
<ProgressivoInvio>0</ProgressivoInvio>
<FormatoTrasmissione>FPA12</FormatoTrasmissione>
<CodiceDestinatario> YD2JNF </CodiceDestinatario>
</DatiTrasmissione>
<CedentePrestatore>
<DatiAnagrafici>
<IdFiscaleIVA>
<IdPaese>IT</IdPaese>
<IdCodice>100000000</IdCodice>
</IdFiscaleIVA>
<CodiceFiscale>1000000000</CodiceFiscale>
<Anagrafica>
<Denominazione>Libreria Mario Rossi</Denominazione>
</Anagrafica>
<RegimeFiscale>RF01</RegimeFiscale>
</DatiAnagrafici>
<Sede>
<Indirizzo>Via Esempio</Indirizzo>
<NumeroCivico>1</NumeroCivico>
<CAP>00100</CAP>
<Comune>Roma</Comune>
<Provincia>RM</Provincia>
<Nazione>IT</Nazione>
</Sede>
<Contatti>
<Telefono>123456789</Telefono>
<Email>esempio@esempio.it</Email>
</Contatti>
</CedentePrestatore>
<CessionarioCommittente>
<Sede>
<Nazione>IT</Nazione>
<Indirizzo>Via del Collegio Romano</Indirizzo>
<NumeroCivico>27</NumeroCivico>
<CAP>00186</CAP>
<Comune>Roma</Comune>
<Provincia>RM</Provincia>
</Sede>
```

```

<DatiAnagrafici>
  <CodiceFiscale>97904380587</CodiceFiscale>
  <Anagrafica>
    <Denominazione>Ministero per i Beni e le Attività Culturali </Denominazione>
  </Anagrafica>
</DatiAnagrafici>
</CessionarioCommittente>
</FatturaElettronicaHeader>
<FatturaElettronicaBody>
  <DatiBeniServizi>
    <DettaglioLinee>
      <CodiceArticolo>
        <CodiceValore>hul09Tk</CodiceValore>
        <CodiceTipo>18APP</CodiceTipo>
      </CodiceArticolo>
      <PrezzoTotale>150.00</PrezzoTotale>
      <Descrizione>Pagamento Buono</Descrizione>
      <Quantita>1.00</Quantita>
      <PrezzoUnitario>150.00</PrezzoUnitario>
      <AliquotaIVA>0.00</AliquotaIVA>
      <Natura>N2</Natura>
      <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
    </DettaglioLinee>
    <DatiRiepilogo>
      <AliquotaIVA>0.00</AliquotaIVA>
      <ImponibileImporto>10.00</ImponibileImporto>
      <Natura>N2</Natura>
      <Imposta>0.00</Imposta>
      <RiferimentoNormativo>Art. 2 DPR 633/72</RiferimentoNormativo>
    </DatiRiepilogo>
  </DatiBeniServizi>
  <DatiGenerali>
    <DatiGeneraliDocumento>
      <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>
      <Numero>1</Numero>
      <Data>2017-01-10</Data>
      <ImportoTotaleDocumento>10.00</ImportoTotaleDocumento>
      <Divisa>EUR</Divisa>
    </DatiGeneraliDocumento>
  </DatiGenerali>
  <DatiPagamento>
    <DettaglioPagamento>
      <Beneficiario>Mario Rossi</Beneficiario>
      <ModalitaPagamento>MP05</ModalitaPagamento>
      <ImportoPagamento>10.00</ImportoPagamento>
      <IBAN>IT0000000000000000</IBAN>
    </DettaglioPagamento>
    <CondizioniPagamento>TP02</CondizioniPagamento>
  </DatiPagamento>
</FatturaElettronicaBody>
</ns2:FatturaElettronica>

```

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

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

ID e Nome Tag XML		Descrizione funzionale	NOTE
1 <FatturaElettronicaHeader>			
1.1 <DatiTrasmissione>		blocco sempre obbligatorio contenente informazioni che identificano univocamente il soggetto che trasmette, il documento trasmesso, il formato in cui è stato trasmesso il documento, il soggetto destinatario	
1.1.1 <IdTrasmittente>		è l'identificativo univoco del soggetto trasmittente; per i soggetti residenti in Italia, siano essi persone fisiche o giuridiche, corrisponde al codice fiscale preceduto da IT; per i soggetti non residenti corrisponde al numero identificativo IVA (dove i primi due caratteri rappresentano il paese secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code, ed i restanti, fino ad un massimo di 28, il codice vero e proprio)	
1.1.1.1 <IdPaese>		codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
1.1.1.2 <IdCodice>		codice identificativo fiscale	formato alfanumerico
1.1.2 <ProgressivoInvio>		progressivo univoco, attribuito dal soggetto che trasmette, relativo ad ogni singolo documento fattura	formato alfanumerico
1.1.3 <FormatoTrasmissione>		contiene il codice identificativo del formato/versione con cui è stato trasmesso il documento fattura	valori ammessi: [FPA12]
1.1.4 <CodiceDestinatario>		codice dell'ufficio dell'amministrazione dello stato destinatario della fattura, definito dall'amministrazione di appartenenza come riportato nella rubrica "Indice PA".	codice IPA da indicare: YD2JNF
1.2 <CedentePrestatore>		blocco sempre obbligatorio contenente dati relativi al cedente / prestatore	
1.2.1 <DatiAnagrafici>		blocco sempre obbligatorio contenente i dati anagrafici, professionali e fiscali del cedente / prestatore	
1.2.1.1 <IdFiscaleIVA>		numero di identificazione fiscale ai fini IVA; i primi due caratteri rappresentano il paese (IT, DE, ES) ed i restanti (fino ad un massimo di 28) il codice vero e proprio che, per i residenti in Italia, corrisponde al numero di partita IVA.	
1.2.1.1.1 <IdPaese>		codice della nazione espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code	[IT], [ES], [DK],[...]
1.2.1.1.2 <IdCodice>		codice identificativo fiscale	formato alfanumerico
1.2.1.2 <CodiceFiscale>		numero di Codice Fiscale	formato alfanumerico
1.2.1.3 <Anagrafica>		dati anagrafici identificativi del cedente / prestatore	
1.2.1.3.1 <Denominazione>		ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa ai campi 1.2.1.3.2 e 1.2.1.3.3	formato alfanumerico
1.2.1.3.2 <Nome>		nome della persona fisica. Da valorizzare insieme al campo 1.2.1.3.3 ed in alternativa al campo 1.2.1.3.1	formato alfanumerico
1.2.1.3.3 <Cognome>		cognome della persona fisica. Da valorizzare insieme al campo 1.2.1.3.2 ed in alternativa al campo 1.2.1.3.1	formato alfanumerico
1.2.1.3.5 <CodEORI>		numero del Codice EORI (Economic Operator Registration and Identification) in base al Regolamento (CE) n. 312 del 16 aprile 2009. In vigore dal 1 luglio 2009	formato alfanumerico
1.2.1.8 <RegimeFiscale>		regime fiscale	valori ammessi: vedi tabella dei Codici dei regimi fiscali riportata in Appendice 1

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

¹ Riportare fedelmente tale codice, per il quale sono significativi e distinti i caratteri maiuscoli da quelli minuscoli (codice *case sensitive*)

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

² Riportare fedelmente tale codice, per il quale sono significativi e distinti i caratteri maiuscoli da quelli minuscoli (codice *case sensitive*)

ID e Nome Tag XML	Descrizione funzionale	NOTE
2.2.1.11 <PrezzoTotale>	importo totale del bene/servizio (che tiene conto di eventuali sconti / maggiorazioni) IVA esclusa	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) – valore da indicare: importo del buono
2.2.1.12 <AliquotaIVA>	aliquota (%) IVA applicata al bene/servizio	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) – valore da indicare 0.00
2.2.1.14 <Natura>	natura dell'operazione se non rientra tra quelle imponibili (il campo 2.2.1.12 deve essere valorizzato a zero)	valore ammesso: N2
2.2.2 <DatiRiepilogo>	blocco sempre obbligatorio contenente i dati di riepilogo per ogni aliquota IVA o natura	
2.2.2.1 <AliquotaIVA>	aliquota (%) IVA	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) – valore da indicare 0.00
2.2.2.2 <Natura>	natura delle operazioni qualora non rientrino tra quelle 'imponibili' o nei casi di inversione contabile	valore ammesso: N2
2.2.2.5 <ImponibileImporto>	questo valore rappresenta: base imponibile , per le operazioni soggette ad IVA; importo , per le operazioni che non rientrano tra quelle 'imponibili' (campo 2.2.2.2 valorizzato)	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) – valore da indicare: somma degli importi dei buoni
2.2.2.6 <Imposta>	imposta risultante dall'applicazione dell'aliquota IVA all'imponibile	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) – valore da indicare 0.00
2.2.2.8 <RiferimentoNormativo>	norma di riferimento (obbligatoria nei casi in cui il campo 2.2.2.2 è valorizzato)	valore ammesso: ART. 2 DPR 633/72
2.4 <DatiPagamento>	dati relativi al pagamento	
2.4.1 <CondizioniPagamento>	condizioni di pagamento	Valore ammesso: [TP02]: pagamento completo
2.4.2 <DettaglioPagamento>	dati di dettaglio del pagamento	
2.4.2.2 <ModalitaPagamento>	modalità di pagamento	Valore ammesso: [MP05]: bonifico
2.4.2.6 <ImportoPagamento>	importo relativo al pagamento	formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) valore da indicare: lo stesso valore del campo 2.1.1.9 ImportoTotaleDocumento
2.4.2.13 <IBAN>	International Bank Account Number (coordinata bancaria internazionale che consente di identificare, in maniera standard, il conto corrente del beneficiario)	Valore da indicare: IBAN del conto sul quale sarà effettuato il bonifico