**Dati relativi alla trasmissione**

*Identificativo del trasmittente*:

*Progressivo di invio*:

*Formato trasmissione*:

*Codice Amministrazione destinataria*:

**Dati del cedente/prestatore**

**Dati anagrafici**

*Identificativo fiscale ai fini IVA*:

*Denominazione*: **solo se** il cedente è una persona giuridica.

*Nome:* **solose** il cedente è una persona fisica.

*Cognome*: **solo se** il cedente è una persona fisica.

*Regime fiscale*:

**Dati della sede**

*Indirizzo*:

*Numero civico*: **solo se** non è indicato nell’indirizzo.

*CAP*:

*Comune*:

*Provincia*: **solo se** la sede è in Italia.

*Nazione*:

**Stabile Organizzazione**

la valorizzazione è condizionata dal seguente **PRESUPPOSTO :**

*il cedente/prestatore è un soggetto che non risiede in Italia ma che, in Italia, dispone di una stabile organizzazione attraverso la quale svolge la propria attività (cessioni di beni o prestazioni di servizi oggetto di fatturazione)*

*Indirizzo:*

*Numero Civico:* **solo se** *non è stato indicato il numero civico all’interno del campo Indirizzo.*

*CAP:*

*Comune:*

*Provincia:*

**Dati di iscrizione nel registro delle imprese**

*il cedente/prestatore è una società iscritta nel registro delle imprese e come tale ha l’obbligo di indicare in tutti i documenti anche i dati relativi all’iscrizione (art. 2250 codice civile)*

*Provincia Ufficio Registro Imprese*:

*Numero di iscrizione* (REA):

*Capitale sociale*: **solo se** si tratta di società di capitali (Spa, Sapa, Srl).

*Numero soci*: **solo se** si tratta di Srl

*Stato di liquidazione*:

**Rappresentante Fiscale**

la valorizzazione è condizionata dal seguente **PRESUPPOSTO:**

*il cedente/prestatore si configura come soggetto non residente che effettua nel territorio dello stato italiano operazioni rilevanti ai fini IVA e che si avvale, in Italia, di un rappresentante fiscale*

**Dati anagrafici**

*Identificativo fiscale ai fini IVA*:

*Denominazione*: **solo se** il cedente è una persona giuridica.

*Nome:* **solose** il cedente è una persona fisica.

*Cognome*: **solo se** il cedente è una persona fisica.

**Dati del cessionario/committente**

**Dati anagrafici**

*Identificativo fiscale ai fini IVA*:

*Denominazione*:

**Dati della sede**

*Indirizzo*:

*Numero civico*: **solo se** non è indicato nell’indirizzo.

*CAP*:

*Comune*:

*Provincia*:.

**Dati del terzo intermediario soggetto emittente**

Solo se l’impegno di emettere fattura elettronica per conto del cedente/prestatore è assunto da un terzo sulla base di un accordo preventivo.

**Dati anagrafici (compilazione consigliata)**

*Identificativo fiscale ai fini IVA:* **solo se** non viene valorizzato campo codice fiscale.

*Codice Fiscale:* **solo se** non viene valorizzato il campo precedente.

*Denominazione*: **solo se** il soggetto emittente è una persona giuridica.

*Nome:* **solose** il soggetto emittente è una persona fisica.

*Cognome*: **solo****se** il soggetto emittente è una persona fisica.

**Soggetto emittente la fattura (compilazione obbligatoria)**

*Soggetto emittente:*  **solo se** la fattura è emessa da un soggetto diverso dal cedente/prestatore

**Dati generali del documento**

*Tipologia documento*:

*Valuta importi*:

*Data documento*:

*Numero documento*:

*Art. 73* : **SI, ma solo se** il documento è stato emesso secondo modalità e termini stabiliti con decreto ministeriale ai sensi dell’articolo 73 del DPR 633/72; ciò consente al cedente/prestatore l’emissione nello stesso anno di più documenti aventi lo stesso numero

**Bollo: solo se** sulla tipologia di documento/operazione è previsto l’assolvimento dell’imposta di bollo

*Bollo virtuale:*

*Importo Bollo:*

**Dati dell'ordine di acquisto**

la valorizzazione (consigliata) è condizionata dal seguente **PRESUPPOSTO**:

*si vuole dare evidenza del fatto che il documento (fattura o simili) è emesso a fronte di un ordine di acquisto al quale fa riferimento.* ***Consip ha espressamente richiesto tale compilazione con comunicazione inviata lo scorso anno***

*Identificativo ordine di acquisto:*

*Riferimento Numero Linea :* se l’ordine di acquisto fa riferimento a tutte le linee di dettaglio presenti in fattura, il campo può non essere valorizzato.

*Codice Identificativo Gara (CIG): (ove presente).*

*Codice CUP : (ove presente).*

**Dati del contratto**

la valorizzazione (consigliata) è condizionata dal seguente **PRESUPPOSTO**: *si vuole dare evidenza del fatto che il documento (fattura o simili) è emesso a fronte di una fornitura/prestazione regolata da un contratto* ***Consip ha espressamente richiesto tale compilazione con comunicazione inviata lo scorso anno***

*Identificativo contratto:*

**Dati SAL solo se** il documento rientra nel caso di modalità di fatturazione a stato di avanzamento lavori (SAL) con fasi definite.

**Dati del documento di trasporto**

la valorizzazione è condizionata dal seguente **PRESUPPOSTO**:

*è presente un documento di trasporto (o, nei casi in cui è ancora prevista, una bolla di accompagnamento) che certifica il trasferimento del bene dal cedente al cessionario e che deve essere riportato nella fattura differita*

*Numero DDT:*

*Data DDT:*

Se ci sono più linee in fattura occorre specificare ddt per ognuna di esse.

**Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura**

**Dettaglio Linee**

*Numero Linea:*

*Tipo Cessione/Prestazione:* **solo se** la riga che si sta valorizzando è relativa ad uno sconto, premio, abbuono o spesa accessoria.

*Descrizione:*

*Quantità:* **solo se** il bene/servizio è oggettivamente quantificabile.

*Unità Misura:* **solo se** èindicata una quantità

*Data Inizio Periodo:* **solo se** la riga di dettaglio si riferisce ad un servizio la cui erogazione è temporale e distinta per periodi.***Consip ha espressamente richiesto tale compilazione con comunicazione inviata lo scorso anno***

*Data Fine Periodo:* **solo se la** riga di dettaglio si riferisce ad un servizio la cui erogazione è temporale e distinta per periodi. ***Consip ha espressamente richiesto tale compilazione con comunicazione inviata lo scorso anno***

*Prezzo Unitario:*

*Sconto Maggiorazione:*

la valorizzazione è condizionata dal seguente **PRESUPPOSTO**:

sul corrispettivo pattuito relativo al bene/servizio della riga di dettaglio, il cedente/prestatore applica maggiorazioni oppure sconti

*Tipo :* **solo se**  è verificato il presupposto dello Sconto*.*

*Percentuale:* **solo se**  è verificato il presupposto dello Sconto e se non viene valorizzato il campo Importo

Importo: **solo se**  è verificato il **PRESUPPOSTO** dello sconto e se non viene valorizzato il campo Percentuale

*Prezzo Totale:*

*Aliquota Iva:*

*Natura:*  **solo**  se l’operazione non rientra tre le operazioni fiscalmente “imponibili” o nei casi di inversione contabile.

Occorre compilare i campi sopra riportati per ogni linea riportata in fattura.

**Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura**

*Aliquota IVA (%)*:

*Natura:* **solo se** tra le righe di dettaglio ve ne figura almeno una che abbia il campo *Natura*  valorizzato. ATTENZIONE: deve corrispondere con campo sopra valorizzato

*Spese Accessorie:* **solo se** presenti spese accessorie diverse da quelle eventualmente indicate come righe di dettaglio (righe con campo *Tipo Cessione/Prestazione.*

*Arrotondamento:* **solo se** è stato operato un arrotondamento per arrivare a determinare l’imponibile.

*Totale imponibile/importo*:

*Totale imposta*:

*Esigibilità IVA*: **solo se** si è nel campo delle operazioni imponibili.

*Riferimento Normativo:* **solo se** risulta valorizzato il campo Natura (2.2.2.2) e quindi nei casi di operazioni che non rientrano tra quelle imponibili o nei casi di inversione contabile.