

Tutti i tipi di record . e la loro composizione

Tutti i tipi di record CSV e la loro composizione

Nel primo capitolo elenchiamo tutti i tipi di record e la loro composizione. Non tutti i tipi di record devono essere usati. Alcuni tipi sono richiesti solo per particolari tipi di fattura. Indicheremo per ogni tipo record la sua obbligatorietà.

Un tipo record è formato da campi e non tutti i campi sono obbligatori. Alcuni sono facoltativi alcuni hanno regole speciali. Per ogni singolo campo indicheremo se è obbligatorio o facoltativo e se vi sono regole speciali di compilazione.

I tipi record e i campi obbligatori avranno sfondo giallo:

Obbligatorio

I tipi record e i campi facoltativi avranno sfondo grigio:

Facoltativo

I tipi record e i campi che hanno regole speciali avranno testo bianco su sfondo verde:

Regole Speciali

Il simbolo [] indica che il tipo record può essere ripetuto più volte all'interno della stessa fattura

Elenco Completo

L'elenco completo dei tipi linea è il seguente:

F0	Versione Tracciato Utilizzata
F1	FatturaElettronicaHeader ossia la Testata della fattura
F11	Dati Trasmissione
F12	Cedente/Prestatore
F124	Iscrizione REA
F14	Cessionario/Committente
F15	Terzo Intermediario o SoggettoEmittente
F2	FatturaElettronicaBody ossia il Corpo della fattura
F21	Dati Generali
F2115	Dati Ritenuta
F2117	Dati Cassa Previdenziale
F2118	Sconti/Maggiorazioni
F212	Dati Ordine Acquisto
F218	Dati DDT
F22	Dati Beni/Servizi ossia i dati di dettaglio
F222	Dati Riepilogo
F24	Dati Pagamento
F242	Dettaglio Dati di Pagamento

Analizziamoli uno ad uno.

Composizione dei Tipi Record

F0: il record di testa

F0 è il primo record presente nel file. Ve ne è uno solo, è posto all'inizio del file csv e contiene le informazioni su chi sta usando il software e la dichiarazione di quale versione deve interpretare il file stesso. Serve al programma a riconoscere che è stato caricato un file corretto. Se questo record è assente, l'elaborazione viene interrotta e segnalato un errore. Il tipo record F0 è fatto così:

F0 Obbligatorio. Identifica il record di testa

VERSIONE è un numero progressivo e indica quale versione del software stiamo usando. Adesso è sempre uguale ad uno. Se in futuro ci saranno modifiche al software, al tracciato o ci sarà una versione particolare per un cliente, diventerà 2,3,etc.

CLIENTE è il codice del cliente a cui appartiene il file. E' assegnato da Assocons al momento della sottoscrizione del servizio

RELEASE Facoltativo. Può essere lasciato vuoto. Indica la release del software che interpreta il file csv. Anch'essa è assegnata da Assocons al cliente.

CODEPAGE Facoltativo. Può essere lasciato vuoto. Indica con quale code page è scritto il file. Il valore deve essere concordato con Assocons

F1: Inizia una fattura

F1 indica l'inizio di una fattura. Ve ne possono essere più di uno all'interno del file. Ogni occorrenza di F1 indica l'inizio di una fattura, quindi in un file per il caricamento massivo che contiene, ad esempio, 30 fatture avremo 30 righe di tipo F1.

Il tipo record F1 è fatto così:

F1 Obbligatorio. Identifica il record di testa

F1ID Num.Fattura. Può essere omissso

F11: I dati di trasmissione

F11 identifica la riga che contiene i Dati di Trasmissione.

Il tipo record F11 è fatto così:

F11 Obbligatorio. Identifica il record dei Dati di Trasmissione

F1111 Id Paese. È il paese del trasmittente (ossia IT)

F1112 Id Codice. È il codice fiscale di chi effettua la trasmissione allo SdI. Insieme, IdPaese e IdCodice formano l'Id del Trasmittente.

F112 Progressivo Invio. Identifica la trasmissione al sistema SdI e serve per identificare il messaggio e gli esiti che SdI dà al messaggio (accettato, scartato, etc).

F113 Formato Trasmissione. Ha due possibili valori:
FPA12 se la fattura è destinata alla pubblica amministrazione (PA)
FPR12 se la fattura è destinata ad un privato (PR).

F114 Codice Destinatario. Identifica il destinatario della trasmissione (lo dobbiamo conoscere). Qualora il destinatario non abbia accreditato un canale presso SdI e riceva via PEC le fatture, l'elemento deve essere valorizzato con tutti zeri ('0000000') e deve essere valorizzato il campo PEC Destinatario (F116).

F116 PEC Destinatario. Obbligatorio se il codice destinatario è '0000000' altrimenti non deve essere valorizzato.

F1151 Telefono Trasmittente. Contatto telefonico fisso o mobile

F1152 E-Mail Trasmittente. Indirizzo di posta elettronica

F12 Cedente/Prestatore

L'identificativo di questa riga è F12 e contiene le informazioni di chi emette la fattura.

F12 Obbligatorio. Identifica il record del Cedente/Prestatore

F12111 Id Paese. È il paese del Cedente/Prestatore (ossia IT)

F12112 Id Codice. È il codice fiscale di chi ha emesso la fattura. Insieme, IdPaese e IdCodice formano l'Id del Cedente/Prestatore.

F12131 È la Denominazione (ossia la ragione sociale) di chi ha emesso la fattura. Può essere lasciato in bianco ma in questo caso cognome e nome (F12132 e F12133) diventano obbligatori.

F1218 Obbligatorio. È il Regime Fiscale dell'emittente. Elenco completo dei valori ammessi in Appendice 1.

-
- F1221** Indirizzo della sede della società emittente.
- F1223** CAP della sede della società emittente.
- F1224** Comune della sede della società emittente.
- F1225** Provincia della sede della società emittente.
- F1226** Nazione della sede della società emittente.
- F12132** Nome. Se non viene indicato allora la denominazione (F12131) è obbligatoria. Se il nome viene valorizzato allora anche il cognome (F12133) diventa obbligatorio.
- F12133** Cognome. Se non viene indicato allora la denominazione (F12131) è obbligatoria. Se il cognome viene valorizzato allora anche il nome (F12132) diventa obbligatorio.
- F1222** Numero Civico. Facoltativo.
E' possibile inserirlo nell'indirizzo (F1221)
- F1251** Telefono del cedente/prestatore. Facoltativo.
- F1253** Mail del cedente/prestatore. Facoltativo.
- F1252** Fax del cedente/prestatore. Facoltativo.

F124 Iscrizione REA

Rigo facoltativo. Può essere omissivo

- F124** Iscrizione REA. Blocco da valorizzare nei casi di società iscritte nel registro delle imprese ai sensi dell'art. 2250 del codice civile.
- F1241** Ufficio. Sigla della provincia dell'Ufficio del registro delle imprese presso il quale è registrata la società
- F1242** Numero REA. Sigla della provincia dell'Ufficio del registro delle imprese presso il quale è registrata la società
- F1243** Capitale Sociale. Nei soli casi di società di capitali (SpA, SApA, SRL), l'elemento informativo va valorizzato per indicare il capitale sociale
- F1244** Socio Unico. Nei casi di società per azioni e a responsabilità limitata, l'elemento informativo va valorizzato per indicare se vi è un socio unico oppure se vi sono più soci. Valori ammessi:
[SU] : socio unico
[SM] : più soci
- F1245** Stato Liquidazione. Indica se la Società si trova in stato di liquidazione oppure no. Valori Ammessi:
[LS] : in liquidazione
[LN] : non in liquidazione"
-

F14 Cessionario/Committente

È il destinatario della fattura. Contiene i dati anagrafici identificativi del cessionario / committente.

F14 Cessionario/Committente

F14111 Id Paese. Codice della nazione. È formato da due lettere (p.e.IT)

F14112 Id Codice. Codice identificativo fiscale

F1412 Codice Fiscale

F14131 Denominazione. Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa agli elementi informativi F14132 Nome e F14133 Cognome

F1421 Indirizzo. Indirizzo della sede del cessionario / committente (nome della via, piazza etc.)

F1423 CAP. Codice Avviamento Postale

F1424 Comune. Comune relativo alla stabile organizzazione in Italia

F1425 Provincia. Sigla della provincia di appartenenza del comune indicato nell'elemento F1424 Comune. Da valorizzare se l'elemento F1426 Nazione è uguale a IT

F1426 Nazione. Codice della nazione di due lettere: IT,ES,DK

F14132 Nome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo F14133 Cognome ed in alternativa all'elemento informativo 14131 Denominazione

F14133 Cognome della persona fisica. Da valorizzare insieme all'elemento informativo F14132 Nome ed in alternativa all'elemento informativo 14131 Denominazione

F1422 Numero Civico. Facoltativo.
E' possibile inserirlo nell'indirizzo (F1421)

F15 Terzo/Intermediario o Soggetto Emittente

È un rigo facoltativo. Si può omettere del tutto.

F15 Dati relativi al soggetto terzo che emette fattura per conto del cedente / prestatore

F16 Soggetto Emittente. 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.

Valori Ammessi: **CC**=Cessionario/Committente, **TZ**=Terzo.

F15111 Id Paese. Codice della nazione. È formato da due lettere (p.e.IT)

F15112 Id Codice.

F1512 CodiceFiscale. Codice identificativo fiscale

F15131 Denominazione. Ditta, denominazione o ragione sociale (ditta, impresa, società, ente), da valorizzare in alternativa agli elementi informativi F15132 <Nome> e F15133 <Cognome>

F15132 Nome della persona fisica Da valorizzare insieme all'elemento F15133 <Cognome> ed in alternativa all'elemento F15131 <Denominazione>

F15133 Cognome della persona fisica Da valorizzare insieme all'elemento F15132 <Nome> ed in alternativa all'elemento F15131 <Denominazione>

F15134 Titolo onorifico

F15135 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

F2 Inizia il body della fattura

Il tipo record F2 è fatto così:

F2 OBBLIGATORIO. Identifica l'inizio di una fattura

F2ID Num.Fattura. Può essere omissa

F21 I Dati Generali

La riga identificata da F21 contiene i dati generali:

F21 Dati Generali. Blocco sempre obbligatorio contenente i dati generali della fattura e quelli degli eventuali documenti correlati

F2111 Tipo Documento. I valori ammessi in Appendice 2

F2112 Divisa. il codice deve essere compreso tra quelli consentiti dallo standard ISO 4217 alpha-3:201, ad esempio: [EUR], [USD], [GBP], [CZK], [...]

F2113 Data del documento in formato gg/mm/aaaa

F2114 Numero della fattura

F21161 Bollo Virtuale. Bollo assolto ai sensi del decreto MEF 17 giugno 2014 (art. 6). Unico Valore Ammesso: **SI (altrimenti vuoto)**

F21162 Importo del Bollo

F2119 Importo Totale Documento. Importo totale del documento al netto dell'eventuale sconto e comprensivo di imposta a debito del cessionario / committente

F21110 Arrotondamento. Eventuale arrotondamento sul totale documento (ammette anche il segno negativo)

F21111 Causale[]. Descrizione della causale del documento

F21112 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 (ciò consente al cedente/prestatore l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero).
Unico Valore Ammesso: **SI (altrimenti vuoto)**

F2115 Dati Ritenuta

Blocco dati relativi alla ritenuta:

F2115 DatiRitenuta

F21151 TipoRitenuta. Tipologia della ritenuta.Valoei ammessi:

- RT01** Ritenuta persone fisiche
- RT02** Ritenuta persone giuridiche
- RT03** Contributo INPS
- RT04** Contributo ENASARCO
- RT05** Contributo ENPAM
- RT06** Altro contributo previdenziale

F21152 ImportoRitenuta. Importo della ritenuta

F21153 AliquotaRitenuta. Aliquota (%) della ritenuta

F21154 CausalePagamento. Causale del pagamento (quella del modello 770)

F2117 Dati Cassa Previdenziale

Blocco dati relativi alla cassa professionale di appartenenza

F2117 DatiCassaPrevidenziale [].

F21171 TipoCassa. Tipologia cassa previdenziale di appartenenza. Elenco valori ammessi in Appendice 3

F21172 AlCassa. Aliquota (%) del contributo, se previsto, per la cassa di appartenenza.

F21173 ImportoContributoCassa. Importo del contributo per la cassa di appartenenza.

F21174 ImponibileCassa. Importo sul quale applicare il contributo cassa previdenziale.

F21175 AliquotaIVA. Aliquota (%) IVA applicata.

F21176 Ritenuta. Indica se il contributo cassa è soggetto a ritenuta. Unico valore ammesso: **SI**

F21177 Natura. Nei casi di AliquotaIVA (elemento informativo F21175 <AliquotaIVA>) pari a zero. Valori Ammessi in appendice 5.

F21178 RiferimentoAmministrazione. Codice identificativo ai fini amministrativo-contabili.

F2118 Sconto/Maggiorazione

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')

F2118 Sconto/Maggiorazione []

F21181 Tipo. Indica se trattasi di sconto o di maggiorazione. Valori ammessi:
SC sconto
MG maggiorazione

F21182 Percentuale. Percentuale di sconto o di maggiorazione. In alternativa con l'importo.

F21183 Importo. Importo dello sconto o della maggiorazione. In alternativa con la percentuale.

F212 Dati Ordine Acquisto

Blocco contenente le informazioni relative all'ordine di acquisto

F212 DatiOrdineAcquisto []

F2121 RiferimentoNumeroLinea. Linea di dettaglio della fattura a cui si fa riferimento (se il riferimento è all'intera fattura, non viene valorizzato) (vedi elemento informativo F2211)

F2122 IdDocumento. Numero del documento

F2123 Data. Data del documento in formato gg/mm/aaaa

F2124 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.)

F2125 Codice Commessa Convenzione. Codice della commessa o della convenzione

F2126 Codice CUP. Rappresenta il codice gestito dal CIPE che caratterizza ogni progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto)

F2127 Codice CIG. Rappresenta il Codice Identificativo della Gara.

F218 Dati DDT

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)

F218 Dati DDT []

F2181 NumeroDDT. Numero del documento di trasporto

F2182 DataDDT. Data del documento di trasporto in formato gg/mm/aaaa

F2183 RiferimentoNumeroLinea. Linea di dettaglio della fattura cui si riferisce il DDT (non viene valorizzato se il riferimento è all'intera fattura) (vedi elemento F2211 NumeroLinea)

F221 Dettaglio Linee

Sono le linee di dettaglio della fattura. Queste linee possono essere più di una, se nella fattura sono presenti tre articoli avremo tre linee di tipo F221

F221 Dettaglio Linee []. Blocco contenente le linee di dettaglio del documento (gli elementi informativi del blocco si ripetono per ogni riga di dettaglio).

F2211 Numero Linea. Numero della riga di dettaglio del documento

F2212 Tipo Cessione/Prestazione. Da valorizzare nei soli casi in cui si voglia utilizzare la riga per rappresentare uno sconto/premio/abbuono ovvero una spesa accessoria. Valori ammessi:

SC sconto
PR premio
AB abbuono
AC spesa accessoria

F22131 Articolo Codice Tipo. Indica la tipologia di codice articolo (per esempio, TARIC, CPV, EAN, SSC, ...)

F22132 Articolo Codice Valore. Indica il valore del codice articolo corrispondente alla tipologia riportata nell'elemento informativo F22131 CodiceTipo

F2214 Descrizione. Natura e qualità dell'oggetto della cessione/prestazione; può fare anche riferimento a cessioni/prestazioni già oggetto di un precedente documento emesso a titolo di 'anticipo/acconto' , nel qual caso il valore dell'elemento informativo F2219 Prezzo Unitario e F22111 Prezzo Totale potranno essere valorizzati con segno negativo

F2215 Quantita. Numero di unità cedute / erogate

F2216 Unita Misura. Unità di misura riferita alla quantità

F2217 Data Inizio Periodo in formato gg/mm/aaaa. Data iniziale del periodo di riferimento cui si riferisce l'eventuale servizio prestato

F2218 Data Fine Periodo in formato gg/mm/aaaa. Data finale del periodo di riferimento cui si riferisce l'eventuale servizio prestato

F2219 Prezzo unitario del bene/servizio; nel caso di beni ceduti a titolo di sconto, premio o abbuono, l'importo indicato rappresenta il "valore normale"

F22111 Prezzo Totale. Importo totale del bene/servizio (che tiene conto di eventuali sconti / maggiorazioni applicati al prezzo unitario) IVA esclusa

F22112 Aliquota (%) IVA applicata al bene/servizio

F22113 Ritenuta. Da valorizzare solo in caso di cessione/prestazione soggetta a ritenuta di acconto. Unico valore ammesso **SI**.

F22114 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 F22112 AliquotaIVA deve essere valorizzato a zero)

F221101 Tipo Sconto/Maggiorazione. Indica se trattasi di sconto o di maggiorazione. Valori ammessi: **SC**=Sconto, **MG**=Maggiorazione.

F221102 Percentuale Sconto/Maggiorazione. Se si indica la percentuale NON si indica l'importo.

F221103 Importo Sconto/Maggiorazione. Se si indica l'importo, NON si indica la percentuale.

F222 – I dati di riepilogo

La riga è identificata da F222 e contiene i dati di riepilogo della fattura.

Vi possono essere più righe di riepilogo

F222 Dati Riepilogo []. 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>

F2221 Aliquota IVA

F2222 Natura. L'elemento serve per indicare il motivo (Natura dell'operazione) per il quale l'emittente della fattura non indica aliquota IVA

F2223 Spese Accessorie. Riepilogo degli importi di spese accessorie indicate nelle righe di dettaglio (<TipoCessionePrestazione> = 'AC'), tale importo rappresenta una parte dell'ammontare contenuto nell'elemento F2225 <ImponibileImporto>

F2224 Arrotondamento Importo dell'arrotondamento eventualmente applicato alle somme dei dati di dettaglio per riportarle al centesimo di euro, come espresse nell'elemento F2225 <ImponibileImporto>

F2225 Imponibile Importo. 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 F2222 <Natura> valorizzato).

F2226 Imposta. Imposta risultante dall'applicazione dell'aliquota IVA all'imponibile

F2227 Esigibilità IVA. 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). Valori ammessi:
I IVA ad esigibilità immediata
D IVA ad esigibilità differita
S Scissione dei pagamenti

F2228 Riferimento Normativo. Norma di riferimento (nei casi in cui l'elemento informativo F2222 <Natura> è valorizzato)

F24 – I dati di pagamento

La riga è identificata da F24 e contiene i dati di pagamento della fattura.

Questo rigo è facoltativo e può essere omissivo.

F24 Dati di Pagamento []

F241 Condizioni di Pagamento. Valori ammessi:

TP01 pagamento a rate
TP02 pagamento completo
TP03 anticipo

F242 – Dettaglio Pagamento

F242 Dettaglio Pagamento []. Se è presente il rigo F24 allora ci deve essere almeno un rigo F242.

F2421 Beneficiario. Beneficiario del pagamento (utilizzabile se si intende indicare un beneficiario diverso dal cedente/prestatore)

F2422 ModalitaPagamento. Elenco completo in Appendice 4.

F2425 DataScadenzaPagamento. Data di scadenza del pagamento (secondo il formato ISO 8601:2004) da indicare nei casi in cui ha senso sulla base delle condizioni di pagamento previste)

F2426 ImportoPagamento

F24213 IBAN. International Bank Account Number (coordinata bancaria internazionale che consente di identificare, in maniera standard, il conto corrente del beneficiario). NON sono ammessi spazi all'interno dell'IBAN

Appendice 1. Elenco completo Regimi Fiscali

Codici da utilizzare per il campo **F1218**=Regime Fiscale:

RF01 Regime ordinario
RF02 Regime dei contribuenti minimi (art. 1,c.96-117, L. 244/2007)
RF03 Regime delle nuove iniziative produttive (art. 13, L. 388/2000)
RF04 Agricoltura e attività connesse e pesca (artt. 34 e 34-bis, D.P.R. 633/1972)
RF05 Vendita sali e tabacchi (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)
RF06 Commercio dei fiammiferi (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)
RF07 Editoria (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)
RF08 Gestione di servizi di telefonia pubblica (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)
RF09 Rivendita di documenti di trasporto pubblico e di sosta (art. 74, c.1, D.P.R. 633/1972)
RF10 Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al D.P.R. 640/72 (art. 74, c.6, D.P.R. 633/1972)
RF11 Agenzie di viaggi e turismo (art. 74-ter, D.P.R. 633/1972)
RF12 Agriturismo (art. 5, c.2, L. 413/1991)
RF13 Vendite a domicilio (art. 25-bis, c.6, D.P.R. 600/1973)
RF14 Rivendita di beni usati, di oggetti
RF15 Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art. 40-bis, D.L. 41/1995)
RF16 IVA per cassa P.A. (art. 6, c.5, D.P.R. 633/1972)
RF17 IVA per cassa (art. 32-bis, D.L. 83/2012)
RF19 Regime forfettario
RF18 Altro

Appendice 2. Elenco completo Tipi Documento

Codici da utilizzare per il campo **F2111**=Tipo Documento:

TD01 fattura
TD02 acconto/anticipo su fattura
TD03 acconto/anticipo su parcella
TD04 nota di credito
TD05 nota di debito
TD06 parcella
TD16 Integrazione fattura reverse charge interno
TD17 Integrazione/autofattura per acquisto servizi dall'estero
TD18 Integrazione per acquisto di beni intracomunitari
TD19 Integrazione/autofattura per acquisto di beni ex art.17 c.2 DPR 633/72
TD20 Autofattura per regolarizzazione e integrazione delle fatture (art.6 c.8 d.lgs. 471/97 o art.46 c.5 D.L. 331/93)
TD21 Autofattura per splafonamento
TD22 Estrazione beni da Deposito IVA
TD23 Estrazione beni da Deposito IVA con versamento dell'IVA
TD24 Fattura differita di cui all'art.21, comma 4, lett. a)
TD25 Fattura differita di cui all'art.21, comma 4, terzo periodo lett. b)
TD26 Cessione di beni ammortizzabili e per passaggi interni (ex art.36 DPR 633/72)
TD27 Fattura per autoconsumo o per cessioni gratuite senza rivalsa

Appendice 3. Elenco Tipi Cassa

Codici da utilizzare per il campo F21171=Tipo Cassa:

TC01 Cassa nazionale previdenza e assistenza avvocati e procuratori legali
TC02 Cassa previdenza dottori commercialisti
TC03 Cassa previdenza e assistenza geometri
TC04 Cassa nazionale previdenza e assistenza ingegneri e architetti liberi professionisti
TC05 Cassa nazionale del notariato
TC06 Cassa nazionale previdenza e assistenza ragionieri e periti commerciali
TC07 Ente nazionale assistenza agenti e rappresentanti di commercio (ENASARCO)
TC08 Ente nazionale previdenza e assistenza consulenti del lavoro (ENPACL)
TC09 Ente nazionale previdenza e assistenza medici (ENPAM)
TC10 Ente nazionale previdenza e assistenza farmacisti (ENPAF)
TC11 Ente nazionale previdenza e assistenza veterinari (ENPAV)
TC12 Ente nazionale previdenza e assistenza impiegati dell'agricoltura (ENPAIA)
TC13 Fondo previdenza impiegati imprese di spedizione e agenzie marittime
TC14 Istituto nazionale previdenza giornalisti italiani (INPGI)
TC15 Opera nazionale assistenza orfani sanitari italiani (ONAOSI)
TC16 Cassa autonoma assistenza integrativa giornalisti italiani (CASAGIT)
TC17 Ente previdenza periti industriali e periti industriali laureati (EPPI)
TC18 Ente previdenza e assistenza pluricategoriale (EPAP)
TC19 Ente nazionale previdenza e assistenza biologi (ENPAB)
TC20 Ente nazionale previdenza e assistenza professione infermieristica (ENPAPI)
TC21 Ente nazionale previdenza e assistenza psicologi (ENPAP)
TC22 INPS

Appendice 4. Elenco Modalità di Pagamento

Codici da utilizzare per il campo F2422=Modalità di Pagamento:

MP01 contanti
MP02 assegno
MP03 assegno circolare
MP04 contanti presso Tesoreria
MP05 bonifico
MP06 vaglia cambiario
MP07 bollettino bancario
MP08 carta di pagamento
MP09 RID
MP10 RID utenze
MP11 RID veloce
MP12 RIBA
MP13 MAV
MP14 quietanza erario
MP15 giroconto su conti di contabilità speciale

MP16 domiciliazione bancaria
MP17 domiciliazione postale
MP18 bollettino di c/c postale
MP19 SEPA Direct Debit
MP20 SEPA Direct Debit CORE
MP21 SEPA Direct Debit B2B
MP22 Trattenuta su somme già riscosse
MP23 PagoPA

Appendice 5. Elenco Tipi Natura

Codici da utilizzare per i campi F2177, F22114, F2222

- N1** Escluse ex. art. 15
- N2.1** Non soggette ad IVA ai sensi degli artt. da 7 a 7-septies del DPR 633/72
- N2.2** Non soggette - altri casi²
- N3.1** Non Imponibili - esportazioni
- N3.2** Non Imponibili - cessioni intracomunitarie
- N3.3** Non Imponibili - cessioni verso San Marino
- N3.4** Non Imponibili - operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione
- N3.5** Non Imponibili - a seguito di dichiarazioni d'intento
- N3.6** Non Imponibili - altre operazioni che non concorrono alla formazione del plafond
- N4** Esenti
- N5** Regime del margine/IVA non esposta in fattura
- N6.1** Inversione contabile - cessione di rottami e altri materiali di recupero
- N6.2** Inversione contabile - cessione di oro e argento puro
- N6.3** Inversione contabile - subappalto nel settore edile
- N6.4** Inversione contabile - cessione di fabbricati
- N6.5** Inversione contabile - cessione di telefoni cellulari
- N6.6** Inversione contabile - cessione di prodotti elettronici
- N6.7** Inversione contabile - prestazioni comparto edile e settori connessi
- N6.8** Inversione contabile - operazioni settore energetico
- N6.9** Inversione contabile - altri casi
- N7** IVA assolta in altro stato UE (vendite a distanza ex art. 40 commi 3 e 4 e art. 41 comma 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)

Appendice 6. Elenco Causali di Pagamento

I CODICI SEGUENTI FANNO RIFERIMENTO A QUELLI PREVISTI NEL MOD. 770S

A
B
C
D
E
G
H
I
L
M
M2
N
O
P
Q
R

S
T
U
V
W
X
Y
ZO
L1
M1
O1
V1
