

Bonus Vista

Linee guida per la fatturazione



Sommario

1. Informazioni importanti sulla fatturazione	3
2. Guida alla compilazione della fattura	4
3. Trattamento delle fatture inviate.....	11
4. Web App “fatturebonus.consap.it”	12
TEMPI DI PAGAMENTO.....	12
5. Servizi disponibili	13
NOTIFICA PAGAMENTI.....	13
XML FATTURA.....	13
Assistenza Tecnica Fatturazione.....	13
6. Dati Tecnici di Appendice	14
Tabella dei Regimi fiscali	14
Esempio di fattura elettronica (formato .xml) compilata per l’iniziativa Bonus Vista	15
Regole tecniche di dettaglio per la compilazione della fattura.....	18

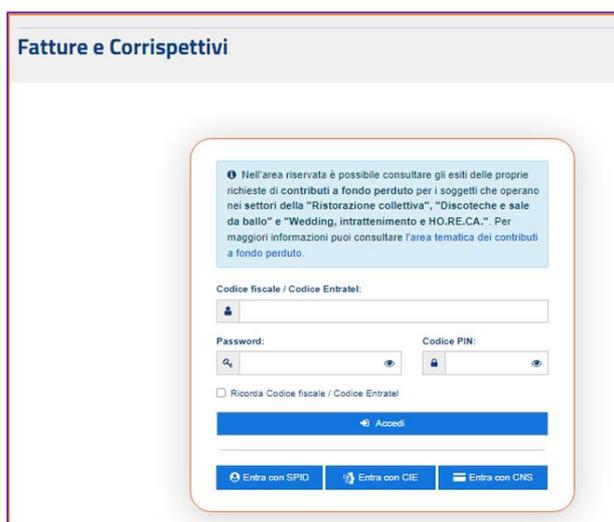
1. Informazioni importanti sulla fatturazione

Prima di illustrare nel dettaglio i passi da seguire per compilare la fattura elettronica per il rimborso dei Buoni relativa all’iniziativa “Bonus vista” 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 della ricevuta fiscale o della fattura intestata al cliente.
2. Pertanto le fatture emesse nell’ambito dell’iniziativa “Bonus vista” 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” (vedi pagina 6).

In ogni caso raccomandiamo 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/ SPID /CIE/ CNS.



4. In alternativa è possibile utilizzare la funzionalità **XML FATTURA** presente nell’area riservata dell’esercente.

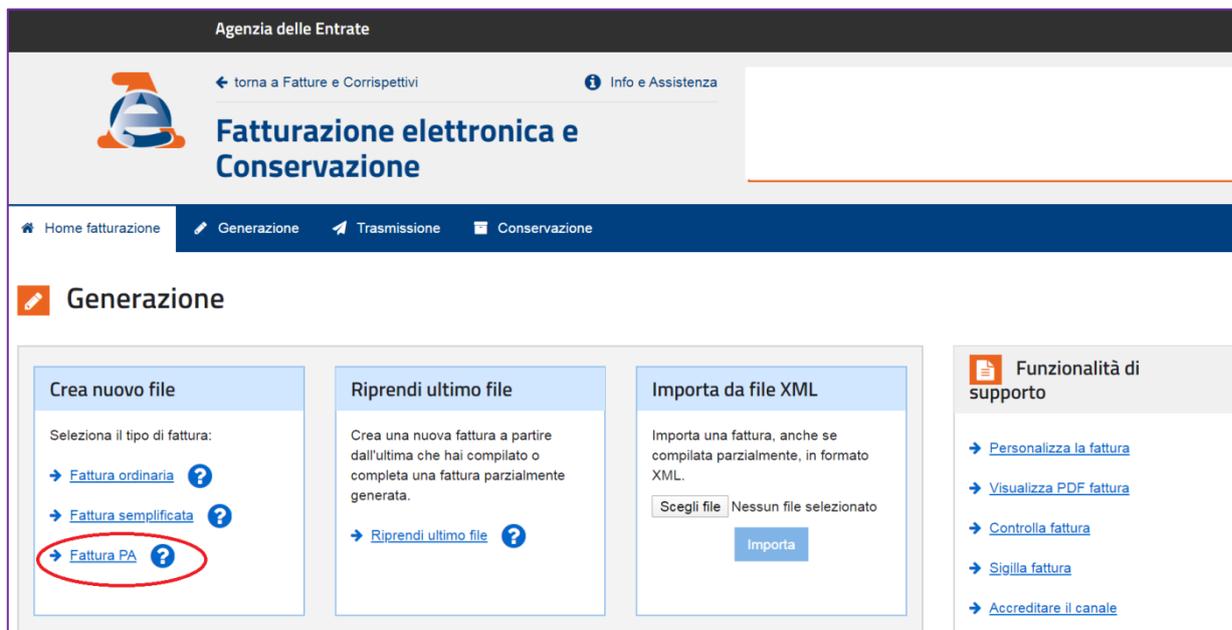
ATTENZIONE: Si ricorda che ai sensi dell’articolo 8, comma 2, del decreto 21 ottobre 2022, attuativo dell’iniziativa, il termine ultimo per la fatturazione dei buoni validati è il 31 marzo 2024.

2. Guida alla compilazione della fattura

Come già detto, le seguenti indicazioni sono state redatte utilizzando il portale **"FATTURE E CORRISPETTIVI"** dell'Agenzia delle Entrate raggiungibile dal link <https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/portale/>.

Altri software di fatturazione in commercio potrebbero riportare campi diversi; pertanto, in caso di difficoltà, sarà necessario contattare il servizio assistenza del fornitore.

Eseguito l'accesso, nella pagina iniziale selezionare **<Fattura PA>**



Si aprirà la seguente schermata dove dovrai inserire i dati della tua impresa (devono coincidere con i dati dell'intestatario del conto corrente).

The screenshot shows the 'I miei dati' form. It is divided into two main sections: 'Identificativi fiscali' and 'Altri dati'. The 'Identificativi fiscali' section includes fields for 'Partita IVA*', 'Codice fiscale', 'Denominazione', 'Nome', 'Cognome', 'Regime fiscale prevalente*', 'Indirizzo*', 'Numero civico', 'CAP*', 'Comune*', 'Provincia', and 'Nazione*'. The 'Altri dati' section includes a list of checkboxes: 'Identificativi fiscali' (checked), 'Titolo', 'Codice EORI', 'Albo professionale', 'Stabile organizzazione', 'Iscrizione REA', 'Contatti' (checked), 'Riferimento amministrazione', 'Rappresentante fiscale', 'Terzo intermediario o Soggetto emittente', 'Soggetto emittente', and 'Gruppo Iva'. At the bottom, there is a 'Contatti' section with fields for 'Telefono', 'Fax', and 'E-mail'. There are also buttons for 'Salvo i miei dati' and 'Pulisci i miei dati'.

Se vuoi essere contattato per eventuali problemi di liquidazione e vuoi ricevere la notifica di avvenuto pagamento, inserisci anche un recapito telefonico e l'indirizzo e-mail dopo aver selezionato la voce **Contatti** dal menu a destra.

Nella schermata successiva dovrai inserire i dati del Ministero della Salute.

Cliente

Identificativi fiscali		
Partita IVA:	Codice fiscale:	
IT <input type="text"/>	<input type="text" value="80242290585"/>	
Denominazione:		
<input type="text" value="Ministero della Salute"/>		
Nome:	Cognome:	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Indirizzo:*	Numero civico:	
<input type="text" value="Via Giorgio Ribotta"/>	<input type="text" value="5"/>	
CAP:*	Comune:*	Provincia:
<input type="text" value="00144"/>	<input type="text" value="Roma"/>	<input type="text" value="Roma"/>
Nazione:*		
<input type="text" value="Italia"/>		
Codice destinatario:*		
<input type="text" value="DJ2L6Z"/> 		

Dati cliente

Codice Fiscale: 80242290585

Denominazione: Ministero della Salute

Indirizzo: Via Giorgio Ribotta

N. Civico: 5

Cap: 00144

Comune: Roma

Provincia: Roma

Nazione: Italia

Codice destinatario (o codice univoco o codice IPA): **DJ2L6Z**

In questa schermata dovrai inserire i dati della fattura.

Dati della fattura

Tipo documento:*	<input type="text" value="Fattura"/>	
Numero documento:*	<input type="text" value="1PA"/>	Data documento:*
		<input type="text" value="15/06/2023"/>

Beni e servizi + **Aggiungi**

i Nessuna riga inserita

Compila solo i seguenti campi:

- Tipo documento: **Fattura**
- Numero documento: <Inserire numero identificativo della fattura> Esempio: <1PA>
- Data documento: <Inserire data del documento>

Una volta compilati i campi clicca <**Aggiungi**> nella sezione Beni e Servizi.

Si aprirà il menù a destra dove dovrai selezionare la voce <**Codice articolo**>.

Si aprirà la seguente maschera:

Compila i campi come descritto di seguito:

Descrizione: <**Pagamento Buono**>

Quantità: <**1**>

Prezzo unitario: **Inserire l'esatto importo del Buono**

Aliquota IVA: <**0%**>

Natura: <**Non soggette/altri casi**>

Codice tipo: <**Bonus vista**>

Codice valore: inserire **esclusivamente** il codice identificativo del buono composto da **8 caratteri** numerici

ATTENZIONE: Non inserire spazi o caratteri diversi che non consentirebbero al sistema informatico di riconoscere il buono e di accettare la fattura.

ATTENZIONE: il Prezzo totale, che necessariamente deve corrispondere al Prezzo unitario del Buono, viene trascritto automaticamente nel relativo campo

Salva i dati inseriti utilizzando il pulsante "Salva e torna a Dati della fattura".

A questo punto si aprirà la seguente maschera

 InfoAssistenza

Dati della fattura

Tipo documento:* Regime fiscale valido per la fattura che si sta generando:
 Fattura ▼ ?

Numero documento:* Data documento:* Divisa*:
 1 26/03/2020 EUR ? ?

Beni e servizi 

Linea	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo totale	Aliquota IVA	Natura	Dettaglio	Modifica	Elimina
1	PAGAMENTO	1,00	50,00	50,00	0%	Non soggette	Dettaglio	Modifica	Elimina

Riepilogo importi per aliquota

Aliquota IVA	Natura	Imponibile	Imposta	Spese accessorie	Arrotondamento	Esigibilità IVA	Rif. normativo
0%	Non soggette	50,00	0,00	0,00	0,00	▼	

L'importo totale documento calcolato automaticamente dal sistema è: 50,00

Attenzione: per riportare in fattura questa informazione occorre valorizzare il campo sottostante **Importo totale documento**

Importo totale documento:

Altri dati:

- Beni e servizi
- Riepilogo importi per aliquota
- Dati ritenute
- Dati bollo
- Dati cassa previdenziale
- Sconto maggiorazione
- Causale
- Articolo 73
- Dati ordine acquisto
- Dati contratto
- Dati convenzione
- Dati ricezione
- Dati fatture collegate
- Dati SAL
- Dati DOT
- Dati trasporto
- Fattura principale
- Dati veicoli

Per inserire **ulteriori buoni in fattura** clicca su **“Aggiungi”**.

Si aprirà una maschera identica alla precedente chiamata **“Aggiungi Beni e Servizi 2”** dove dovrai compilare di nuovo <Codice tipo> e <Codice valore> (questo con il codice identificativo del nuovo buono). Terminato l’inserimento clicca su **“Salva e torna ai dati della fattura”** in basso a destra dello schermo.

Ripeti l’operazione ogni volta che vuoi inserire un nuovo buono.

Terminato l'inserimento di tutti i buoni dovranno essere inseriti i dati del pagamento nella seguente maschera.

Numero documento: 1 Data documento: 15/11/2022 Divisa: EUR

Beni e servizi

Linea	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	Prezzo totale	Aliquota IVA	Natura	Dettaglio	Modifica	Elimina
1	a	1,00	100,00	100,00	0%	Non soggette	Dettaglio	Modifica	Elimina

Riepilogo importi per aliquota

Aliquota IVA	Natura	Imponibile	Imposta	Spese accessorie	Arrotondamento	Esigibilità IVA	Rif. normativo
0%	Non soggette	100,00	0,00	0,00	0,00		art.2 dpr 633/72

L'importo totale documento calcolato automaticamente dal sistema è: 100,00
Attenzione: per riportare in fattura questa informazione occorre valorizzare il campo sottostante Importo totale documento

Importo totale documento: 0,00

Arrotondamento:

Altri dati:

- Beni e servizi
- Riepilogo importi per aliquota
- Dati ritenuta
- Dati bollo
- Dati cassa previdenziale
- Sconto maggiorazione
- Causale
- Articolo 73
- Dati ordine acquisto
- Dati contratto
- Dati convenzione
- Dati ricezione
- Dati fatture collegate
- Dati SAL
- Dati DDT
- Dati trasporto
- Fattura principale
- Dati veicoli
- Dati pagamento**
- Allegato

Compila **esclusivamente** il campo "Rif. Normativo" inserendo <Art. 2 DPR. 633/72 > quindi seleziona la voce Dati pagamento nel menù a destra.

Si aprirà la maschera con i dati del pagamento

Dati pagamento 1

Condizioni pagamento:

Dettaglio pagamento 1

Beneficiario:

Modalità pagamento:

Data riferimento termini di pagamento: gg/mm/aaaa

Giorni termini di pagamento:

Data scadenza pagamento: gg/mm/aaaa

Importo pagamento: 0,00

Codice ufficio postale:

Cognome quietanzante:

Nome quietanzante:

Codice fiscale quietanzante:

Titolo quietanzante:

Nome istituto finanziario:

IBAN:

ABI:

CAB:

BIC:

Sconto pagamento anticipato:

Data limite pagamento anticipato:

Altri dati:

- Beni e servizi
- Riepilogo importi per aliquota
- Dati ritenuta
- Dati bollo
- Dati cassa previdenziale
- Sconto maggiorazione
- Causale
- Articolo 73
- Dati ordine acquisto
- Dati contratto
- Dati convenzione
- Dati ricezione
- Dati fatture collegate
- Dati SAL
- Dati DDT
- Dati trasporto
- Fattura principale
- Dati veicoli
- Dati pagamento**
- Allegato

Inserire i dati relativi al pagamento come descritto di seguito:

- Condizioni pagamento: <**Pagamento Completo**>
- Beneficiario: **inserire l'intestatario del conto** - Esempio <Mario Rossi>
- Modalità di pagamento: < **bonifico** >
- Importo Pagamento: **inserire l'importo totale della fattura** (somma dell'importo dei buoni)
- IBAN: **inserire il codice IBAN**

ATTENZIONE: verifica di aver inserito correttamente il codice, in particolare che i caratteri inseriti siano 27 come da formato standard valido per l'Italia.

Completato l'inserimento clicca su **"Verifica dati"** in basso a destra, quindi nella pagina successiva clicca su **"Conferma"**.

Se la verifica è positiva esporta la fattura sul tuo pc tramite la funzione **"esporta xml"**.

Il file avrà il seguente formato:

ITPartitaiva_progressivoinvio.xml

(es: IT000000000000_abcd.xml)

Apponi la **firma digitale** sul file che quindi assumerà l'estensione .p7m (o simile):

ITPartitaiva_progressivoinvio.xml.p7m

(es: IT000000000000_abcd.xml.p7m)

Trasmetti il file firmato digitalmente al Sistema di Interscambio attraverso la funzionalità "Trasmissione" del portale "Fatture e Corrispettivi".



3. Trattamento delle fatture inviate

Il Sistema di Interscambio fa una prima verifica della fattura e, se formalmente corretta, la trasmette a Consap. In caso contrario il Sistema non invia la fattura restituendo una notifica di “scarto” con l’indicazione del codice errore rilevato.

Una volta ricevuta la fattura Consap, attraverso il proprio sistema gestionale automatizzato, riscontra, in particolare, i buoni inseriti e i loro importi, nonché la formale correttezza del codice IBAN di 27 caratteri nella sezione Dati pagamento.

Qualora la fattura non risulti compilata correttamente, il Sistema di Interscambio invia una **Notifica di esito negativo**, corredata da un’indicazione di massima dell’errore riscontrato.

In questo caso la fattura va corretta e riemessa. Ad ogni rifiuto, l’iter valutativo ricomincia da capo.

Durante l’iter valutativo della fattura, 15 giorni dopo che la stessa è stata consegnata a Consap, il Sistema di Interscambio segnala al mittente la conclusione della gestione della fattura attraverso la notifica di **Decorrenza Termini**.

Dopo tale notifica, il Sistema di Interscambio scarcerà la fattura, se re-inviata, e qualsiasi comunicazione ad essa relativa.

La notifica di Decorrenza Termini non implica che la fattura sia stata accettata da Consap. Può, infatti, sussistere un errore che ne impedisce il pagamento e che non viene notificato attraverso il Sistema di Interscambio per anomalie tecniche del mittente o del ricevente.

In tal caso, qualora la fattura sia stata rifiutata da Consap e sia comunque intervenuta la notifica di Decorrenza Termini, non sarà possibile rimettere la fattura corretta mantenendo la stessa numerazione e sarà necessario emettere una Nota di Credito. La fattura corretta dovrà pertanto essere re-inviata con una nuova numerazione.

4. Web App “fatturebonus.consap.it”

Per accedere all’applicazione, raggiungibile all’URL <https://fatturebonus.consap.it>, è necessario che sia stata inviata ed acquisita da Consap almeno una fattura.

Le **credenziali di accesso** sono le seguenti:

Username: <**Partita Iva**>

Password: <**Codice Esercente**> (modificabile al primo accesso)

Tramite l’applicazione puoi verificare direttamente lo stato delle tue fatture: in particolare potrai conoscere la data di ricezione e presa in carico da parte di Consap, l’esito delle verifiche effettuate dal sistema informatico, la data del mandato di pagamento.

Per ogni fattura è visibile il relativo stato:

- **In elaborazione:** fattura in fase di controllo
- **Rifiutata:** fattura scartata a causa di uno o più errori bloccanti.
In “**Dettaglio Fattura**” tramite la funzione “**Visualizza errori**” è possibile consultare l’elenco dettagliato delle anomalie riscontrate.
- **Accettata:** fattura compilata correttamente

TEMPI DI PAGAMENTO

La liquidazione avviene con bonifico bancario sull’IBAN indicato, entro 30 giorni **dalla ricezione e presa in carico della fattura da parte di Consap**, a prescindere dalla sua data di emissione o di ri-emissione.

Ad esempio: una fattura con data 15/11/2022 pervenuta in data 20/11/2022 sarà liquidata entro il 19/12/2022.

5. Servizi disponibili

NOTIFICA PAGAMENTI

A pagamento avvenuto Consap invia una e-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.

XML FATTURA

Sul sito <https://www.bonusvista.it> nella tua area riservata, è disponibile la funzionalità "XML FATTURA" che **consente di generare le fatture in modalità assistita.**

Il servizio facilita la generazione del file XML, eliminando la possibilità di errore nella trascrizione del codice dei buoni che costituisce il più frequente motivo di scarto delle fatture.

Occorre selezionare il periodo di fatturazione - **che è sempre settimanale, da lunedì a domenica** - compilare i dati della propria sede e inserire le coordinate bancarie per ricevere il pagamento a mezzo bonifico. **Il sistema caricherà in automatico tutti i buoni validati nella settimana selezionata.**

Il documento generato dovrà quindi essere scaricato sul proprio PC, **firmato digitalmente** e poi inviato al destinatario attraverso il Sistema d'Interscambio.

Le Linee Guida sono contenute nella apposita sezione del Manuale esercente pubblicate sul sito e scaricabili al link <https://www.bonusvista.it/bonusvistaEsercente/assets/docs/ManualeEsercente.pdf>

Assistenza Tecnica Fatturazione

Per le problematiche tecniche strettamente connesse alla fatturazione, è disponibile un servizio di assistenza tramite form disponibile sul sito web di Consap;

Per ricevere assistenza 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; ti preghiamo pertanto di 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.

6. Dati Tecnici di Appendice

Tabella dei Regimi fiscali

<u>Codice</u>	<u>Descrizione</u>
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)

Esempio di fattura elettronica (formato .xml) compilata per l'iniziativa Bonus Vista

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 Bonus vista.

```
<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> DJ2L6Z </CodiceDestinatario>  
</DatiTrasmissione>  
<CedentePrestatore>  
<DatiAnagrafici>  
<IdFiscaleIVA>  
<IdPaese>IT</IdPaese>  
<IdCodice>100000000</IdCodice>  
</IdFiscaleIVA>  
<CodiceFiscale>1000000000</CodiceFiscale>  
<Anagrafica>  
<Denominazione> 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 Giorgio Ribotta </Indirizzo>
    <NumeroCivico>5</NumeroCivico>
    <CAP>00144</CAP>
    <Comune>Roma</Comune>
    <Provincia>RM</Provincia>
  </Sede>
  <DatiAnagrafici>
    <CodiceFiscale>80242290585</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>Ministero della Salute</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
</CessionarioCommittente>
</FatturaElettronicaHeader>
<FatturaElettronicaBody>
  <DatiBeniServizi>
    <DettaglioLinee>
      <NumeroLinea>1</NumeroLinea>
      <CodiceArticolo>
        <CodiceValore>12345678</CodiceValore>
        <CodiceTipo>Bonus vista</CodiceTipo>
      </CodiceArticolo>
      <PrezzoTotale>150.00</PrezzoTotale>
      <Descrizione>Pagamento Buono</Descrizione>
      <Quantita>1.00</Quantita>
      <PrezzoUnitario>150.00</PrezzoUnitario>
      <AliquotaIVA>0.00</AliquotaIVA>
      <Natura>N2.2</Natura>
    </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>2020-11-15</Data>
    <ImportoTotaleDocumento>150.00</ImportoTotaleDocumento>
    <Divisa>EUR</Divisa>
  </DatiGeneraliDocumento>
</DatiGenerali>
<DatiPagamento>
  <DettaglioPagamento>
    <Beneficiario>Mario Rossi</Beneficiario>
    <ModalitaPagamento>MP05</ModalitaPagamento>
    <ImportoPagamento>150.00</ImportoPagamento>
    <IBAN> IT00A000000000000000000000000</IBAN>
  </DettaglioPagamento>
  <CondizioniPagamento>TP02</CondizioniPagamento>
</DatiPagamento>
</FatturaElettronicaBody>
</ns2:FatturaElettronica>
```

Regole tecniche di dettaglio per la compilazione della fattura

La valorizzazione degli elementi del tracciato xml deve rispettare i requisiti formali e di obbligatorieta' 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: DJ2L6Z
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

ID e Nome Tag XML		Descrizione funzionale	NOTE
	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
	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 Bonus vista
	1.4 <CessionarioCommittente>	blocco sempre obbligatorio contenente dati relativi al cessionario / committente	Dati relativi al Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare
	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: 80242290585
	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 della Salute
	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 Giorgio Ribotta
	1.4.2.2 <NumeroCivico>	numero civico riferito all'indirizzo (non indicare se già presente nel campo indirizzo)	5

ID e Nome Tag XML		Descrizione funzionale	NOTE
	1.4.2.3 <CAP>	Codice Avviamento Postale	00144
	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
	1.4.2.6 <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 <DatiBeniServizi>		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: Bonus Vista
	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 ¹

¹ Riportare fedelmente tale codice numerico

ID e Nome Tag XML	Descrizione funzionale	NOTE
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
2.2.1.11 <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
2.2.2 <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
2.2.2.5 <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

	ID e Nome Tag XML	Descrizione funzionale	NOTE
	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