

NOMENCLATURA FILE COMUNICAZIONE IVA PERIODICA

I dati delle comunicazioni devono essere trasmessi all’Agenzia delle Entrate sotto forma di file secondo una delle modalità di seguito descritte:

- a) un file in formato XML contenente i dati della comunicazione relativa al soggetto dichiarante;
- b) un file in formato compresso contenente uno o più file del tipo descritto nel punto a); il formato di compressione accettato è il formato ZIP.

Nel caso a) il **nome del file** deve rispettare la seguente nomenclatura:

codice paese	identificativo univoco del soggetto trasmittente	tipologia file	progressivo univoco del file
-----------------	---	-------------------	---------------------------------

dove

- il **codice paese** va espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code (ad es. per Italia “IT”);
- l'*identificativo univoco del soggetto trasmittente*, sia esso persona fisica o persona giuridica, è rappresentato dal suo identificativo fiscale (codice fiscale nel caso di soggetto trasmittente residente in Italia, identificativo proprio del paese di appartenenza nel caso di soggetto trasmittente residente all'estero); la lunghezza di questo identificativo è di:
 - o 11 caratteri (minimo) e 16 caratteri (massimo) nel caso di codice paese IT;
 - o 2 caratteri (minimo) e 28 caratteri (massimo) altrimenti;
- la *tipologia file* è rappresentata dal valore fisso “LI”;
- il *progressivo univoco del file* è rappresentato da una stringa alfanumerica di caratteri e con valori ammessi [a-z], [A-Z], [0-9].

Il progressivo univoco del file ha il solo scopo di differenziare il nome dei file trasmessi da parte del medesimo soggetto; non deve necessariamente seguire una stretta progressività e può presentare anche stili di numerazione differenti. L’estensione del file, in base al formato di firma adottato, assume il valore “.xml” (nei casi di firma XAdES-BES e di sigillo) oppure “.xml.p7m” (nei casi di firma CAdES-BES e PKCS#7).

Il separatore tra il secondo ed il terzo elemento, e tra il terzo ed il quarto elemento del nome file è il carattere *underscore* (“_”), codice ASCII 95.

Es.: ITAAABBB99T99X999W_LI_00001.xml

IT999999999999_LI_00002.xml

Nel caso b) il **nome del file** deve rispettare la stessa nomenclatura del caso a) e l'estensione del file può essere solo .zip. È possibile trasmettere i dati con un file compresso (.zip) non firmato se tutti i file XML in esso contenuti sono firmati. Se, invece, i file XML non sono tutti firmati, il file compresso deve essere obbligatoriamente firmato. La sola tipologia di firma che può essere apposta al file compresso è CADES BES. L'estensione del file firmato assume il valore “.zip.p7m”.

Es.: *ITAAABBB99T99X999W_LI_00001.zip*

che al suo interno contiene, a titolo di esempio

ITAAABBB99T99X999W_LI_00002.xml

ITAAABBB99T99X999W_LI_00003.xml

Ogni file inviato deve avere un nome diverso da qualsiasi altro file inviato in precedenza.

FILE COMPRENDEnte DATI FATTURA E COMUNICAZIONE IVA PERIODICA CON PROSPETTO DI LIQUIDAZIONE

Possono essere trasmessi file compressi in formato ZIP **contenenti sia file dati fattura** (nel formato XML di cui al punto a) del paragrafo 2.1), sia **file comunicazioni IVA** (nel formato XML).

La trasmissione da portale di questo tipo di file viene però consentita solo dalla funzionalità *Comunicazioni periodiche IVA*.

Il nome del file compresso deve rispettare la seguente nomenclatura:

codice paese	identificativo univoco del soggetto trasmittente	tipologia file	progressivo univoco del file
--------------	--	----------------	------------------------------

dove

- il **codice paese** va espresso secondo lo standard ISO 3166-1 alpha-2 code (ad es. per Italia “IT”);
- *l'identificativo univoco del soggetto trasmittente*, sia esso persona fisica o persona giuridica, è rappresentato dal suo identificativo fiscale (codice fiscale nel caso di soggetto trasmittente residente in Italia, identificativo proprio del paese di appartenenza nel caso di soggetto trasmittente residente all'estero); la lunghezza di questo identificativo è di:
 - o 11 caratteri (minimo) e 16 caratteri (massimo) nel caso di codice paese IT;

- 2 caratteri (minimo) e 28 caratteri (massimo) altrimenti;
- *la tipologia file* è rappresentata dal valore fisso “**FL**”;
- *il progressivo univoco del file* è rappresentato da una stringa alfanumerica di caratteri e con valori ammessi [a-z], [A-Z], [0-9].

Il progressivo univoco del file ha il solo scopo di differenziare il nome dei file trasmessi da parte del medesimo soggetto; non deve necessariamente seguire una stretta progressività e può presentare anche stili di numerazione differenti. L'estensione del file può essere solo .zip. Il file compresso (.zip) può non essere firmato se tutti i file XML in esso contenuti sono firmati. Se, invece, i file XML non sono tutti firmati, il file compresso deve essere obbligatoriamente firmato. La sola tipologia di firma che può essere apposta al file compresso è CAdESBES. L'estensione del file firmato assume il valore “.zip.p7m”.

Es.: *ITAAABBB99T99X999W_FL_00001.zip*

che al suo interno contiene, a titolo di esempio

ITAAABBB99T99X999W_LI_00001.xml

ITAAABBB99T99X999W_DF_00001.xml

Ogni file inviato deve avere un nome diverso da qualsiasi altro file inviato in precedenza.

La trasmissione del file “FL” da portale è consentita solo dalla funzionalità *Comunicazioni periodiche IVA*.