# Technical annex to EeISI D2.5 – Systems gap analysis for eInvoice Mapper Framework for domestic mapping solution (March 2019)

This is a technical annex to D2.5 related to domestic mapping solutions for Bollo, Ritenuta, Cassa Previdenziale, Split Payment, AIC Farmaco and other domestic fields.

This analysis has been carried out by EeISI partners but not included into the design and implementation phase because it relates to elements which are not fully representable with the core semantic invoice model.

The domestic fields (such as national party identifiers) have already been included into the D2.5 analysis.

This annex only describes a possible solution but further solutions, such as extensions, will be evaluated for future activities in the eInvoicing process.

FatturaPA format has several elements which are not strictly related and representable through the semantic data model.

In particular the main important domestic fields are:

* Bollo (stamp duty)
* Ritenuta (withholding tax)
* Cassa Previdenziale (social security)
* Split payment
* AICFARMACO (drug identifier)

The semantic core data model defined by EN 16931-1 does not includes this information. However some information such as the withholding tax may be of interest for many countries. For such reason it has been decided, within the EeISI project, to do not enforce the representation of these elements by the core data model but just perform the analysis. Further considerations are needed on the basis on how/if common extensions will be implemented at European level and if domestic information can be either forced into the core or represented by national/sector extensions. The problem is that invoices with extension are conformant (and not fully compliant) with the EN 16931 and bilateral agreements are needed for such cases.

In the following tables a mapping solution for each main Italian domestic field is reported.

# Bollo – Stamp duty IT:BOLLO

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BT-99 (\*)** | **BT-100** | **BT-101** | **BT-102 (\*)** | **BT-103** | **BT-104** | **BT-105** |
| **Document level charge amount** | Document level charge base amount | Document level charge percentage | **Document level charge VAT category code** | Document level charge VAT rate | Document level charge reason: | Document level charge reason code |
| **0** | **2** | **0** | **Exempt (E)** | **0** | **IT:BOLLO** | **SAE** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1.1.6 <DatiBollo>** |  |  |  |  | **Blocco dati relativi al bollo** |  |
|  | **2.1.1.6.1 <BolloVirtuale>** | | **Si** | xs:string | Bollo assolto ai sensi del decreto MEF 17 giugno 2014 (art. 6) | valore ammesso [SI] |
| **2.1.1.6.2 <ImportoBollo>** |  | **BT-100** | xs:decimal | Importo del bollo | formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) |

<!-- BOLLO -->  
 <**cac:AllowanceCharge**>  
 <cbc:ChargeIndicator>**true**</cbc:ChargeIndicator>  
 <cbc:AllowanceChargeReason>**IT:BOLLO**</cbc:AllowanceChargeReason>

<cbc:AllowanceChargeReasonCode>**SAE**</cbc:AllowanceChargeReasonCode>  
 <cbc:Amount currencyID="EUR">**0.00**</cbc:Amount> <!--nel caso di B2B l'importo bollo andrà nell'amount-->  
 <cbc:BaseAmount currencyID="EUR">**2.00**</cbc:BaseAmount>  
 <cac:TaxCategory>  
 <cbc:ID>E</cbc:ID>  
 <cbc:Percent>0</cbc:Percent>  
 <cac:TaxScheme>  
 <cbc:ID>VAT</cbc:ID>  
 </cac:TaxScheme>  
 </cac:TaxCategory>  
 </**cac:AllowanceCharge**>

A **VAT BREAKDOWN** with Amount =0 and exemption reason = Bollo

        <cac:TaxSubtotal>

            <cbc:TaxableAmount currencyID="EUR">**0.00**</cbc:TaxableAmount>

            <cbc:TaxAmount currencyID="EUR">**0.00**</cbc:TaxAmount>

            <cac:TaxCategory>

                <cbc:ID>**E**</cbc:ID>

                <cbc:Percent>**0**</cbc:Percent>

                <cbc:TaxExemptionReason>**Bollo assolto ai sensi del decreto MEF 17 giugno 2014 (art. 6)** </cbc:TaxExemptionReason>

                <cac:TaxScheme>

                    <cbc:ID>VAT</cbc:ID>

                </cac:TaxScheme>

            </cac:TaxCategory>

        </cac:TaxSubtotal>

If a VAT breakdown already exists for the category and the percentage it is not necessary to create a new one

Nella UNTDID 5189 per doc allowance c'è:

28 Stamp duty : Tax payable on bills in accordance with national bill of exchange legislation.

Ma Charge fa riferimento ad altra lista valori UNTDID 7161 (che ha il valore SAE Stamping- The service of stamping).

Quindi si può utilizzare doc charge e mettere IT:BOLLO nel docchargereason (obbligatorio) e reason code SAE (facoltativo). Reason e ReasonCode possono esistere entrambi

Essendo il bollo in alternativa all'IVA forse è meglio indicare che è not subject to vat (O) ma questo non è un valore consentito nel CIUS Italiano quindi si considera exempt (E)

**Regole di Mapping**

Mappare il bollo con document charge utilizzando un codice nel reason. Questo, in ottica di utilizzo nel B2B, permettera di includere l'importo del bollo nei totali fattura

CEN-XMLPA domestiche

2. se si ha una sezione Document **charge** con

BT-99 = 0

BT-100=ImportoBollo

BT-101= 0

BT-102 = E (Exempt)

BT-104 = **IT:BOLLO or IT:SD**

BT-105 = SAE (facoltativo)

si inserisce in :

**2.1.1.6.1** <BolloVirtuale> = **'SI'**

**2.1.1.6.2** <ImportoBollo> = **BT-100** (NOTA: non è valorizzato il campo BT-99 perchè altrimenti per le regole CEN andrebbe a essere parte del totale fattura e relativo pagamento

Se più "Document allowance " soddisfano questa condizione si rifiuterà la fattura dicendo che il bollo può essere indicato solo una volta.

**INSERIRE IN CIUS CHE PUO' ESSERCI UN SOLO DOCUMENT CHARGE CON QUESTI VALORI**

**Se nel VAT Breakdown viene riportato il breakdown solo per questo Document charge questo non va riportato in XML-PA. Regola da implementare**

# Ritenuta d’acconto – Witholding tax IT:RITENUTA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2.1.1.5 <DatiRitenuta>** |  |  |  | **Blocco dati relativi alla ritenuta** | Viene controllata la presenza di questo blocco in presenza di almeno un blocco 2.2.1 <DettaglioLinee> con l'elemento 2.2.1.13 <Ritenuta> uguale a 'SI' e/o di un blocco 2.1.1.7 <DatiCassaPrevidenziale> con l'elemento 2.1.1.7.6 <Ritenuta> uguale a 'SI' |
|  | **2.1.1.5.1 <TipoRitenuta>** |  | xs:string | Tipologia della ritenuta | valori ammessi: **[RT01]**: ritenuta pers. fisiche **[RT02]**: ritenuta pers. giurid. |
| **2.1.1.5.2 <ImportoRitenuta>** |  | xs:decimal | Importo della ritenuta | formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) |
| **2.1.1.5.3 <AliquotaRitenuta>** |  | xs:decimal | Aliquota (%) della ritenuta | formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) |
| **2.1.1.5.4 <CausalePagamento>** |  | xs:string | Causale del pagamento (quella del modello 770) | valori ammessi: codifiche come da Mod. 770S |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2.2.1.13 <Ritenuta>** |  | xs:string | Da valorizzare solo in caso di cessione/prestazione soggetta a ritenuta di acconto | valore ammesso: [**SI**]: cessione / prestazione soggetta a ritenuta | Se è valorizzato a "SI", viene controllato che esista il blocco  **2.1.1.5 <DatiRitenuta>** | **00411:**  2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di almeno un blocco 2.2.1 <DettaglioLinee> con 2.2.1.13 <Ritenuta> uguale a SI |

**Assunzioni**:

la ritenuta in fattura viene evidenziata, ma non contribuisce ai conteggi di Imponibile e imposte (similmente quindi al discorso BOLLO è "figurativa")

ma, in base alla tipologia **l'importo da pagare può essere al netto della ritenuta perchè pagata direttamente dal cliente** (*mi pagherai l’importo al netto di questa ritenuta e “ti sostituisci” al Fisco versando l’importo della ritenuta d’acconto con il modello F24: tu sei il sostituto di imposta*).

Distinguiamo i due diversi step:

- Indicare l'importo della ritenuta

- indicare (o meno) il netto da pagare

**Controlli su XML-PA:**

Viene controllata la presenza di questo blocco in presenza di almeno un blocco **2.2.1** <**DettaglioLinee**> con l'elemento **2.2.1.13** <**Ritenuta**> uguale a 'SI' e/o di un blocco **2.1.1.7** <**DatiCassaPrevidenziale**> con l'elemento **2.1.1.7.6** <**Ritenuta**> uguale a 'SI'

**DA XML-PA a CEN non è un problema ... se non per i totali**

Si valorizza in BT-113 in aggiunta ad eventuali pagamenti già fatti anche il dato dell'importo ritenuta quando l'importo da pagare deve essere al netto della stessa (in BT-20 possiamo indicare che nel BT-113 è inserito anche questa somma)

NON si valorizza il BT-113 aggiungendo l'importo della ritenuta e chi riceve sa che il pagamento vero sarà eventualmente al netto della ritenuta evidenziata (nel BT-20 possiamo indicare se va considerato o meno l'importo)

         <DatiRitenuta>  
                <TipoRitenuta>**RT02**</TipoRitenuta>  
                <ImportoRitenuta>**∑BT-131**</ImportoRitenuta>  
                <AliquotaRitenuta>**22.00**</AliquotaRitenuta>  
                <CausalePagamento>**A**</CausalePagamento>  
            </DatiRitenuta>

BT-160: IT:RITENUTA:ALIQUOTA

BT-161: **22.00**

BT-160: IT:RITENUTA:TIPO

BT-161: **RT02**

BT-160: IT:RITENUTA:CAUSALE

BT-161: **A**

Se si ha BT-160 con IT:RITENUTA si verifica se sono corrette tutte le condizioni o meno (ad esempio in alcune righe non si ha Aliquota o si riportano Tipo differente fra le linee).

Aggiungere una regola che scarti la fattura se non sono valorizzate tutte e tre le occorrenze di *BG-32 Item attributes* o se in corrispondenza di linee di fattura diverse sono presenti informazioni non identiche relativamente a tipo e aliquota della ritenuta e a causale di pagamento

Poichè la Cassa Previdenziale viene gestita in CEN come linea di fattura, se si applica la ritenuta anche sulla cassa si seguono esattamente le stesse mappature.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **BG-25** | 1..n | **INVOICE LINE** |
| **BT-126** | 1..1 | **Invoice line identifier** |
| **BT-129** | 1..1 | **Invoiced quantity** |
| **BT-130** | 1..1 | **Invoiced quantity unit of measure code** |
| **BT-131** | 1..1 | **Invoice line net amount** |
| **BG-29** | 1..1 | **PRICE DETAILS** |
| **BT-146** | 1..1 | **Item net price** |
| **BT-147** | 0..1 | **Item price discount** |
| **BT-148** | 0..1 | **Item gross price** |
| **BT-149** | 0..1 | **Item price base quantity** |
| **BT-150** | 0..1 | **Item price base quantity unit of measure code** |
| BG-30 | ++ | 1..1 |
| BT-151 | 1..1 | Invoiced item VAT category code |
| BT-152 | 0..1 | Invoiced item VAT rate |
| BG-31 | ++ | 1..1 |
| BT-153 | **1..1** | **Item name** |
| BT-154 | 0..1 | **Item description** |
| BT-155 | 0..1 | Item Seller's identifier |
| BT-156 | 0..1 | Item Buyer's identifier |
| BG-32 | +++ | 0..n |
| BT-160 | 1..1 | **Item attribute name** |
| BT-161 | 1..1 | **Item attribute value** |

    <!--LINE-->  
    <cac:InvoiceLine>  
        <cbc:ID>1</cbc:ID>  
        <cbc:InvoicedQuantity unitCode="EA">1</cbc:InvoicedQuantity>  
        <cbc:LineExtensionAmount currencyID="EUR">**3200.00**</cbc:LineExtensionAmount>  
        <cac:Item>  
            <cbc:Name>Article 1</cbc:Name>  
            <cac:ClassifiedTaxCategory>  
                <cbc:ID>S</cbc:ID>  
                <cbc:Percent>10</cbc:Percent>  
                <cac:TaxScheme>  
                    <cbc:ID>VAT</cbc:ID>  
                </cac:TaxScheme>  
            </cac:ClassifiedTaxCategory>  
        <cac:AdditionalItemProperty>  
            <cbc:Name>**IT:RITENUTA:ALIQUOTA**</cbc:Name>  
            <cbc:Value>**20**</cbc:Value>  
        </cac:AdditionalItemProperty>  
        <cac:AdditionalItemProperty>  
            <cbc:Name>**IT:RITENUTA:TIPO**</cbc:Name>  
            <cbc:Value>**RT02**</cbc:Value>  
        </cac:AdditionalItemProperty>  
        <cac:AdditionalItemProperty>  
            <cbc:Name>**IT:RITENUTACAUSALE**</cbc:Name>  
            <cbc:Value>**A**</cbc:Value>  
        </cac:AdditionalItemProperty>  
        </cac:Item>  
        <cac:Price>  
            <cbc:PriceAmount currencyID="EUR">3200.00</cbc:PriceAmount>  
        </cac:Price>  
    </cac:InvoiceLine>

 Metto o meno il PrePaid ma non ho bisogno di alcun VAT BreakDown.

es. BT-113=640

BT-20=The total is calculated on the basis of the witholding tax (WT) amount

**La mappatura in XML-PA è piuttosto semplice basandosi sui BT-160/1 che hanno Name con “IT:RITENUTA” .** Il traduttore calcolerà l’importo totale della ritenuta sommando quelli delle righe relative e

applicando la percentuale di ritenuta.

<FatturaElettronicaBody>  
    <DatiGenerali>  
        <DatiGeneraliDocumento>  
            <TipoDocumento>TD01</TipoDocumento>  
            <Divisa>EUR</Divisa>  
            <Data>2012-03-10</Data>  
            <Numero>A-2012-15</Numero>

         <DatiRitenuta>  
                <TipoRitenuta>**RT01**</TipoRitenuta>  
                <ImportoRitenuta>**640**</ImportoRitenuta>  
                <AliquotaRitenuta>**20.00**</AliquotaRitenuta>  
                <CausalePagamento>**A**</CausalePagamento>  
            </DatiRitenuta>

...

e nella linea che corrisponde in XML-PA mettiamo

anche

<Ritenuta>**SI**</Ritenuta>

# Gestione Cassa previdenziale - Social Security IT:CASSA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2.1.1.7 <DatiCassaPrevidenziale>** |  |  |  | Blocco dati relativi alla cassa professionale di appartenenza |  | **<0.N>** |  |  |  |
|  | **2.1.1.7.1 <TipoCassa>** |  |  | xs:string | Tipologia cassa previdenziale di appartenenza | valori ammessi: **vedi codifiche** in calce al documento | **<1.1>** | **4** |  |  |
|  | **2.1.1.7.2 <AlCassa>** |  |  | xs:decimal | Aliquota (%) del contributo, se previsto, per la cassa di appartenenza | formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) | **<1.1>** | **4 … 6** |  |  |
|  | **2.1.1.7.3 <ImportoContributoCassa>** |  |  | xs:decimal | Importo del contributo per la cassa di appartenenza | formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) | **<1.1>** | **4 … 15** |  |  |
|  | **2.1.1.7.4 <ImponibileCassa>** |  |  | xs:decimal | Importo sul quale applicare il contributo cassa previdenziale | formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) | **<0.1>** | **4 … 15** |  |  |
|  | **2.1.1.7.5 <AliquotaIVA>** |  |  | xs:decimal | Aliquota (%) IVA applicata | formato numerico; i decimali vanno separati dall'intero con il carattere '.' (punto) | **<1.1>** | **4 … 6** | Viene controllato che il valore sia espresso in termini percentuali (es.: "22.00" e non "0.22") | **00424:** 2.2.1.12 <AliquotaIVA> o 2.2.2.1< AliquotaIVA> o 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> non indicata in termini percentuali |
|  | **2.1.1.7.6 <Ritenuta>** |  |  | xs:string | Indica se il contributo cassa è soggetto a ritenuta | valore ammesso: [**SI**]: contributo cassa soggetto a ritenuta | **<0.1>** | **2** | Se è valorizzato a "SI", viene controllato che esista il blocco **2.1.1.5 <DatiRitenuta>** | **00415:** 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di 2.1.1.7.6 <Ritenuta> uguale a SI |
|  | **2.1.1.7.7 <Natura>** |  |  | xs:string | Nei casi di AliquotaIVA (elemento informativo **2.1.1.7.5 <AliquotaIVA>**) pari a zero | valori ammessi: **vedi codifiche** in calce al documento | **<0.1>** | **2** | Viene controllato che sia valorizzato, se l'elemento informativo **2.1.1.7.5 <AliquotaIVA>** è pari a "0.00", e che non sia valorizzato, se l'elemento informativo **2.1.1.7.5 <AliquotaIVA>** è diverso da "0.00" | **00413:** 2.1.1.7.7 <Natura> non presente a fronte di 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> pari a zero **00414:** 2.1.1.7.7 <Natura> presente a fronte di 2.1.1.7.5 <Aliquota IVA> diversa da zero |
|  | **2.1.1.7.8 <RiferimentoAmministrazione>** |  |  | xs:normalizedString | Codice identificativo ai fini amministrativo-contabili | formato alfanumerico | **<0.1>** | **1 … 20** |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BG-25** | 1..n | **INVOICE LINE** | A group of business terms providing information on individual Invoice lines. |  |
| **BT-126** | 1..1 | **Invoice line identifier** | A unique identifier for the individual line within the Invoice. |  |
| **BT-129** | 1..1 | **Invoiced quantity** | The quantity of items (goods or services) that is charged in the Invoice line. |  |
| **BT-130** | 1..1 | **Invoiced quantity unit of measure code** | The unit of measure that applies to the invoiced quantity. |  |
| **BT-131** | 1..1 | **Invoice line net amount** | The total amount of the Invoice line. | The amount is “net” without VAT, i.e. inclusive of line level allowances and charges as well as other relevant taxes. |
| **BG-29** | 1..1 | **PRICE DETAILS** | A group of business terms providing information about the price applied for the goods and services invoiced on the Invoice line. |  |
| **BT-146** | 1..1 | **Item net price** | The price of an item, exclusive of VAT, after subtracting item price discount. | The Item net price has to be equal with the Item gross price less the Item price discount. |
| **BT-147** | 0..1 | **Item price discount** | The total discount subtracted from the Item gross price to calculate the Item net price. | Only applies if the discount is provided per unit and if it is not included in the Item gross price. |
| **BT-148** | 0..1 | **Item gross price** | The unit price, exclusive of VAT, before subtracting Item price discount. |  |
| **BT-149** | 0..1 | **Item price base quantity** | The number of item units to which the price applies. |  |
| **BT-150** | 0..1 | **Item price base quantity unit of measure code** | The unit of measure that applies to the Item price base quantity. | The Item price base quantity unit of measure shall be the same as the Invoiced quantity unit of measure (BT-130). |
| BG-30 | ++ | 1..1 | LINE VAT INFORMATION | A group of business terms providing information about the VAT applicable for the goods and services invoiced on the Invoice line. |
| BT-151 | 1..1 | Invoiced item VAT category code | The VAT category code for the invoiced item. | … |
| BT-152 | 0..1 | Invoiced item VAT rate | The VAT rate, represented as percentage that applies to the invoiced item. |  |
| BG-31 | ++ | 1..1 | ITEM INFORMATION | A group of business terms providing information about the goods and services invoiced. |
| BT-153 | **1..1** | **Item name** | A name for an item. |  |
| BT-154 | 0..1 | **Item description** | A description for an item. | The Item description allows for describing the item and its features in more detail than the Item name. |
| BT-155 | 0..1 | Item Seller's identifier | An identifier, assigned by the Seller, for the item. |  |
| BT-156 | 0..1 | Item Buyer's identifier | An identifier, assigned by the Buyer, for the item. |  |
| BG-32 | +++ | 0..n | ITEM ATTRIBUTES | A group of business terms providing information about properties of the goods and services invoiced. |
| BT-160 | 1..1 | **Item attribute name** | The name of the attribute or property of the item. | Such as “Colour”. |
| BT-161 | 1..1 | **Item attribute value** | The value of the attribute or property of the item. | Such as “Red”. |

**Assunzioni**:

La cassa previdenziale può essere presentata 0..n volte. Viene mappata come una linea di fattura aggiuntiva per poter rappresentare tutte le informazioni presenti sfruttando il BG-32.

Il name della linea conterrà IT:CASSAPREVIDENZIALE or IT:IF

<**DatiCassaPrevidenziale**>  
 <TipoCassa>**TC02**</TipoCassa>  
 <AlCassa>**2.00**</AlCassa>  
 <ImportoContributoCassa>**32.00**</ImportoContributoCassa>  
 <ImponibileCassa>**1600.00**</ImponibileCassa>  
 <AliquotaIVA>**21.00**</AliquotaIVA>

<Ritenuta>**SI**</Ritenuta>  
 <RiferimentoAmministrazione>**ABCD**</RiferimentoAmministrazione>  
</**DatiCassaPrevidenziale**>

<cbc:Name>IT:RITENUTA:ALIQUOTA</cbc:Name>  
            <cbc:Value>20</cbc:Value>  
        </cac:AdditionalItemProperty>  
        <cac:AdditionalItemProperty>  
            <cbc:Name>IT:RITENUTA:TIPO</cbc:Name>  
            <cbc:Value>RT02</cbc:Value>  
        </cac:AdditionalItemProperty>  
        <cac:AdditionalItemProperty>  
            <cbc:Name>IT:RITENUTACAUSALE</cbc:Name>  
            <cbc:Value>A</cbc:Value>  
        </cac:AdditionalItemProperty>  
        </cac:Item>  
        <cac:Price>

</cac:Item>  
 <cac:Price>  
 <cbc:PriceAmount currencyID="EUR">**32.00**</cbc:PriceAmount>  
 </cac:Price>  
 </cac:InvoiceLine>

<cac:InvoiceLine>  
 <cbc:ID>99999</cbc:ID>  
 <cbc:InvoicedQuantity unitCode="C62">1</cbc:InvoicedQuantity>  
 <cbc:LineExtensionAmount currencyID="EUR">**32.00**</cbc:LineExtensionAmount><!--ImportoContributoCassa-->  
 <cac:Item>  
 <cbc:Name>**IT:CASSA**</cbc:Name>

<cac:ClassifiedTaxCategory>  
 <cbc:ID>**S**</cbc:ID>  
 <cbc:Percent>**21**</cbc:Percent>  
 <cac:TaxScheme>  
 <cbc:ID>VAT</cbc:ID>  
 </cac:TaxScheme>  
 </cac:ClassifiedTaxCategory>  
 <cac:AdditionalItemProperty>  
 <cbc:Name>**IT:CASSA:TIPO**</cbc:Name>  
 <cbc:Value>**TC02**</cbc:Value>  
 </cac:AdditionalItemProperty>  
 <cac:AdditionalItemProperty>  
 <cbc:Name>**IT:CASSA:ALIQUOTA**</cbc:Name>  
 <cbc:Value>**2.00**</cbc:Value>  
 </cac:AdditionalItemProperty>

<cac:AdditionalItemProperty>  
 <cbc:Name>**IT:CASSA:IMPONIBILE**</cbc:Name>  
 <cbc:Value>**1600**</cbc:Value>  
 </cac:AdditionalItemProperty>

<cac:AdditionalItemProperty>  
 <cbc:Name>**IT:CASSA:RIFAMM**</cbc:Name>  
 <cbc:Value>**ABCD**</cbc:Value>  
 </cac:AdditionalItemProperty>

Se più "Righe " soddisfano questa condizione si creeranno un numero pari di istanze dell'elemento DatiCassaPRevidenziale

Se dovesse mancare BT-160 con IT:CASSA:TIPO e IT:CASSA:ALIQUOTA è necessario creare regola fatal di non accettazione.

**INSERIRE IN CIUS CHE DEVONO ESSERCI GLI ATTRIBUTI IT:CASSA:TIPO or IT:IF:TYPE E IT:CASSA:ALIQUOTA or IT:IF:% se BT-153=IT:CASSA or IT:IF**

**Algoritmo**:

CEN-XMLPA domestiche

linea aggiuntiva

BT-126=9999

BT-129=1

BT-130=C62

BT-131=ImportoContributoCassa

BT-153=IT:CASSA

BT-160=IT:CASSA:TIPO

BT-161=TipoCassa

BT-160=IT:CASSA:ALIQUOTA

BT-161=AlCassa

BT-160=IT:CASSA:IMPONIBILE

BT-161=ImponibileCassa

BT-160=IT:CASSA:RIFAMM

BT-161=RiferimentoAmministrazione

Se ritenuta = SI

BT-160: IT:RITENUTA:ALIQUOTA

BT-161: 22.00

BT-160: IT:RITENUTA:TIPO

BT-161: RT02

BT-160: IT:RITENUTA:CAUSALE

BT-161: A

Se più "Righe " soddisfano questa condizione si creeranno un numero pari di istanze dell'elemento DatiCassaPRevidenziale

Se dovesse mancare BT-160 con IT:CASSA:TIPO e IT:CASSA:ALIQUOTA è necessario creare regola fatal di non accettazione.

**INSERIRE IN CIUS CHE DEVONO ESSERCI GLI ATTRIBUTI IT:CASSA:TIPO or IT:IF:TYPE E IT:CASSA:ALIQUOTA or IT:IF:% se BT-153=IT:CASSA or IT:IF**

|  |  |
| --- | --- |
| **<TipoCassa>** | |
| **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 |

# Gestione SPLIT PAYMENT -SPLIT PAYMENT IT:SPLIT

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2.2.2.7 <EsigibilitaIVA>** | 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 | **<0.1>** | **1** |

**Informazioni esigibilità**:

EsigibilitaIVA in FatturaPA è a livello di riepilogo. Nel modello semantico BT-8 VAT point date code è a livello di fattura e può essere espressa, in alternativa, mediante BT-7 VAT point date. BT.8 può assumere valori 3,35,432 (attenzione che in CII è impostata la UNTDID 2475 che ha 3 numeri diversi).

Lo split payment non è rappresentabile con BT-8 in modo univoco.

Inoltre le fatture domestiche con diverse tipologie di esigibilità IVA nei dati riepilogo non sono rappresentabili mediante il modello semantico.

E' stato deciso di rappresentare lo split payment **a livello di linea indicando VAT category code = B** (Transferred (VAT) VAT not to be paid to the issuer of the invoice but directly to relevant tax authority. - UNTDID 5305). Questo codice non è incluso tra i codici accettati nel syntax binding (CEN TS 1931-3), ma l'Italia chiederà una A-deviation per includere questa casistica nella norma e poterla rappresentare mediante gli artefatti di validazione in quanto supportata dalla deroga ottenuta dall'Italia per l'applicazione dello split payment (Council Implementing Decision (EU) 2017/784 of 25 April 2017).

*In via temporanea sarà necessario inserire negli schematron CEN CII e UBL il valore B nella code list UNTDID 5305 e considerare il valore B per tutte le business rules del vat category code S (il processo è da definire).*

**Proposta VAT category code=B**

**Regola da CEN a XMLPA**

Se le lineed di fattura sono soggette a split payment dovranno riportare nel VAT category Code="B" e riportare il rate (valgono stesse regole del VAT category code = "S")

Sarà quindi presente 1 o più sezioni VAT breakdown con B (una per ogni rate con vat category code B).

Nel caso sia presente lo split payment il totale documento può non includere l'iva, in questo caso si può usare il BT-113 per dedurre l'IVA dal totale pagamento (BT-115). Indicando nel BT-20 Payment terms il motivo per cui il totale pagamento non contiene VAT amount - **The total is without the VAT amount due to Split payment (ex art.17-ter del DPR 633/1972).**

E' necessario includere nel CIUS il codice "B" e verificare se sono necessarie altre regole (es. che non siano presenti VAT breakdown con valori S?)

**Regola da XMLPA a CEN**

Nel caso i campi 2.2.2.7 siano = S verranno tradotti in VAT breakdown e linee con valori vat category code="B"

Il totale iva sarà dedotto mediante il BT-113 solo se importoPagamento non include VAT amount (come sopra indicare BT-20=**The total is without the VAT amount due to Split payment (ex art.17-ter del DPR 633/1972).**

<ImportoTotaleDocumento>**1220.00**</ImportoTotaleDocumento>

<DatiRiepilogo>

<AliquotaIVA>**22.00**</AliquotaIVA>

<ImponibileImporto>**1000.00**</ImponibileImporto>

<Imposta>**220.00**</Imposta>

<EsigibilitaIVA>**S**</EsigibilitaIVA>

</DatiRiepilogo>

<ImportoPagamento>**1000.00**</ImportoPagamento>

UBL

<cac:PaymentTerms>

<cbc:Note> **The total is without the VAT amount due to Split payment (ex art.17-ter del DPR 633/1972).** </cbc:Note><!--BT-20-->

</cac:PaymentTerms>

<cac:TaxSubtotal>

<cbc:TaxableAmount currencyID="EUR">1000.00</cbc:TaxableAmount>

<cbc:TaxAmount currencyID="EUR">220.00</cbc:TaxAmount> <!BT-110>

<cac:TaxCategory>

<cbc:ID>**B**</cbc:ID>

<cbc:Percent>**22**</cbc:Percent>

<cac:TaxScheme><cbc:ID>VAT</cbc:ID></cac:TaxScheme>

</cac:TaxCategory>

</cac:TaxSubtotal>

...

<cac:LegalMonetaryTotal><!--BG-22-->

<cbc:LineExtensionAmount currencyID="EUR">**1000.00**</cbc:LineExtensionAmount><!--BT-106-->

<cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="EUR">**1000.00**</cbc:TaxExclusiveAmount><!--BT-109-->

<cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="EUR">**1220.00**</cbc:TaxInclusiveAmount><!--BT-112-->

<cbc:PrepaidAmount currencyID="EUR">**220.00**</cbc:PrepaidAmount><!--BT-113-->

<cbc:PayableAmount currencyID="EUR">**1000.00**</cbc:PayableAmount><!--BT-115-->

</cac:LegalMonetaryTotal>

....

<!--LINE-->

<cac:InvoiceLine>

<cbc:ID>1</cbc:ID>

<cbc:InvoicedQuantity unitCode="EA">1</cbc:InvoicedQuantity>

<cbc:LineExtensionAmount currencyID="EUR">1000.00</cbc:LineExtensionAmount>

<cac:Item>

<cbc:Name>Article 1</cbc:Name>

<cac:ClassifiedTaxCategory>

<cbc:ID>**B**</cbc:ID>

<cbc:Percent>**22**</cbc:Percent>

<cac:TaxScheme> <cbc:ID>VAT</cbc:ID> </cac:TaxScheme>

</cac:ClassifiedTaxCategory></cac:Item>

<cac:Price><cbc:PriceAmount currencyID="EUR">1000.00</cbc:PriceAmount></cac:Price>

</cac:InvoiceLine>

# Gestione AICFARMACO (National Drug ID - IT:AICFARMACO)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BT-128 | 0..1 | Invoice line object identifier | An identifier for an object on which the invoice line is based, given by the Seller. | 2.2.1.3.2 | <CodiceValore> |
| BT-128-1 | 0..1 | Invoice line object identifier identification scheme identifier | The identification scheme identifier of the Invoice line object identifier. | 2.2.1.3.1 | <CodiceTipo> |
| BT-129 | 1..1 | Invoiced quantity | The quantity of items (goods or services) that is charged in the Invoice line. | 2.2.1.5 | <Quantita> |
| BT-130 | 1..1 | Invoiced quantity unit of measure | The unit of measure that applies to the invoiced quantity. | 2.2.1.6 | <UnitaMisura> |
|  |  |  |  |  |  |
| BT-149 | 0..1 | Item price base quantity | The number of item units to which the price applies. |  |  |
| BT-150 | 0..1 | Item price base quantity unit of measure code | The unit of measure that applies to the Item price base quantity. |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| BG-31 | 1..1 | ITEM INFORMATION | A group of business terms providing information about the goods and services invoiced. |  |  |
| BT-153 | 1..1 | Item name | A name for an item. | 2.2.1.4 | <Descrizione> |
| BT-154 | 0..1 | Item description | A description for an item. | 2.2.1.4 | <Descrizione> |
| BT-155 | 0..1 | Item Seller's identifier | An identifier, assigned by the Seller, for the item. | 2.2.1.3.1 2.2.1.3.2 | <CodiceTipo> <CodiceValore> |
| BT-156 | 0..1 | Item Buyer's identifier | An identifier, assigned by the Buyer, for the item. | 2.2.1.3.1 2.2.1.3.2 | <CodiceTipo> <CodiceValore> |
| BT-157 | 0..1 | Item standard identifier | An item identifier based on a registered scheme. | 2.2.1.3.2 | <CodiceValore> |
| BT-157-1 | 1..1 | Item standard identifier identification scheme identifier | The identification scheme identifier of the Item standard identifier | 2.2.1.3.1 | <CodiceTipo> |
| BT-158 | 0..n | Item classification identifier | A code for classifying the item by its type or nature. | 2.2.1.3.2 | <CodiceValore> |
| BT-158-1 | 1..1 | Item classification identifier identification scheme identifier | The identification scheme identifier of the Item classification identifier | 2.2.1.3.1 | <CodiceTipo> |
| BT-158-2 | 0..1 | Scheme version identifer | The version of the identification scheme. | 2.2.1.3.1 | <CodiceTipo> |
|  |  |  |  |  |  |
| BG-32 | 0..n | ITEM ATTRIBUTES | A group of business terms providing information about properties of the goods and services invoiced. | 2.2.1.16 | AltriDatiGestionali |
| BT-160 | 1..1 | Item attribute name | The name of the attribute or property of the item. | 2.2.1.16.1 | TipoDato |
| BT-161 | 1..1 | Item attribute value | The value of the attribute or property of the item. | 2.2.1.16.2 | RiferimentoTesto |

**Informazioni AICFARMACO**:

DM 20/12/2017 rivisto con DM 28/05/2018:

a) «CodiceTipo» (sezione 2.2.1.3.1): AICFARMACO;

b) «CodiceValore» (sezione 2.2.1.3.2): codice di AIC, di 9 caratteri numerici, di cui il primo carattere assume i seguenti valori:

0 = farmaco uso umano;

1 = farmaco uso veterinario (con 5 per i vecchi prodotti);

9 = parafarmaco uso umano o veterinario;

8 = omeopatico uso umano o veterinario;

7 = Galenici e altri tipologie di prodotti;

c) «UnitaMisura» (sezione 2.2.1.6): «Confezioni» o «Posologie» sono le unità di misura in cui è espresso il campo «Quantità»: identifica il  numero  di  confezioni  oppure  il  numero  di  unità posologiche (per i soli gas medicinali è possibile inserire l'unità prevista nel contratto di fornitura);

d) «Quantità» (sezione 2.2.1.5): numero di confezioni o numero di posologie (unità posologiche) del prodotto farmaceutico identificato con il codice di AIC (per i soli gas medicinali è possibile inserire il numero di unità previste nel contratto di fornitura)

**Regola di mapping**

La regola dovrebbe valere per tutti i fornitori delle PA italiane (italiani ed esteri).

Bisogna mappare:

1. identificativo, 2. unità di misura e 3. quantità.

La quantità+unità di misura nel modello semantico è rappresentata anche a livello di item (ma per semplicità consideriamo solo quella a livello di linea)

1. Identificativo. Il codice AIC è un identificativo e non un attributo del prodotto. E' formato da 1+5+3 numeri (1 identifica tipologia, 5 identificano il farmaco, 3 identificano la confezione). Possibilità:

a) BT-157 è legato ad ISO 6523 obbligatorio (se si registra ICD AICFARMACO quella più corretta da utilizzare è questo)

b) BT-158 sono legati ad UNTDID 7143 obbligatorio. In questo schema c'è il codice "BG" National drug code A code specifying the national drug classification. Si può considerare questo codice associato univocamente ad AICFarmaco. Bisogna impostare che se BT-158-1 = BG allora 2.2.1.3.1=AICFARMACO e BT-158 deve essere numerico di 9

2. Unità di misura. Nel modello semantico sono codificate secondo UNECE 20 e 21.

Identificare i codici delle unità posologiche e delle confezioni di farmaci. E' necessaria una regola?

3. quantità. E' necessaria una regola?

The UNECE 20/21 codes can be E27=dose (per posologia), confezioni PK

# Other possible domestic fields to be represented by the mapping

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Note** |
| 1.2.1.5 | FatturaElettronicaHeader/CedentePrestatore/DatiAnagrafici/ProvinciaAlbo | 0 ..1 | <ProvinciaAlbo> | *Al momento mappato in BT-29 solo "IT:ALBO:AlboProfessionale:NumeroIscrizioneAlbo"* |
| 1.2.1.7 | FatturaElettronicaHeader/CedentePrestatore/DatiAnagrafici/DataIscrizioneAlbo | 0 ..1 | <DataIscrizioneAlbo> |  |
| 1.2.1.8 | FatturaElettronicaHeader/CedentePrestatore/DatiAnagrafici/RegimeFiscale | 1 ..1 | <RegimeFiscale> | *Si potrebbe aggiungere un BT-29 con identifier "IT:RF:RFxx"* |
| 1.3.1.2 | FatturaElettronicaHeader/RappresentanteFiscale/DatiAnagrafici/CodiceFiscale | 0 ..1 | <CodiceFiscale> | *Nel modello semantico non sono previsti identificativi per il seller tax representative* |
| 1.3.1.3.5 | FatturaElettronicaHeader/RappresentanteFiscale/DatiAnagrafici/Anagrafica/CodEORI | 0 ..1 | <CodEORI> |  |
| 1.5 | FatturaElettronicaHeader/TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente | 0 ..1 | <TerzoIntermediarioOSoggettoEmittente> | *Non è previsto questo concetto nel modello semantico. Nel mapping da FatturaPA verso CEN queste info vengono messe in allegato* |
| 2.1.8.2 | FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiDDT/DataDDT | 1 ..1 | <DataDDT> | *Non è previsto questo concetto nel modello semantico. Nel mapping da CEN verso FatturaPA visto che questo dato ha cardinalità 1..1 viene messo un valore default 2000-01-01* |
| 2.1.9.3 | FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiTrasporto/CausaleTrasporto | 0 ..1 | <CausaleTrasporto> | *Al momento da CEN verso FatturaPA è mappato su ogni linea in modo ripetuto con BT-160 e BT-161. Verificare correttezza di questa scelta e vedere se necessario per fattura domestica in formato EU* |
| 2.2.2.3 | FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo/SpeseAccessorie | 0 ..1 | <SpeseAccessorie> | *Non è previsto questo campo informativo nel modello semantico* |
| 2.4.2.7 | FatturaElettronicaBody/DatiPagamento/DettaglioPagamento/CodUfficioPostale | 0 ..1 | <CodUfficioPostale> | *Non è previsto questo campo informativo nel modello semantico* |
| 2.4.2.8 | FatturaElettronicaBody/DatiPagamento/DettaglioPagamento/CognomeQuietanzante | 0 ..1 | <CognomeQuietanzante> | *Non è previsto questo campo informativo nel modello semantico* |
| 2.4.2.9 | FatturaElettronicaBody/DatiPagamento/DettaglioPagamento/NomeQuietanzante | 0 ..1 | <NomeQuietanzante> | *Non è previsto questo campo informativo nel modello semantico* |
| 2.4.2.10 | FatturaElettronicaBody/DatiPagamento/DettaglioPagamento/CGQuietanzante | 0 ..1 | <CFQuietanzante> | *Non è previsto questo campo informativo nel modello semantico* |
| 2.4.2.11 | FatturaElettronicaBody/DatiPagamento/DettaglioPagamento/TitoloQuietanzante | 0 ..1 | <TitoloQuietanzante> | *Non è previsto questo campo informativo nel modello semantico* |
| 2.4.2.14 | FatturaElettronicaBody/DatiPagamento/DettaglioPagamento/ABI | 0 ..1 | <ABI> | *Già compreso nell'IBAN. Al momento nella traduzione da CEN a FatturaPA non vengono ricavati* |
| 2.4.2.15 | FatturaElettronicaBody/DatiPagamento/DettaglioPagamento/CAB | 0 ..1 | <CAB> | *Già compreso nell'IBAN. Al momento nella traduzione da CEN a FatturaPA non vengono ricavati* |
| 2.5.2 | FatturaElettronicaBody/Allegati/AlgoritmoCompressione | 0 ..1 | <AlgoritmoCompressione> | *nel formato EU non sono ammessi attachment compressi* |
|  | Sconti/maggiorazioni documento |  |  | *Fornire istruzioni su come vengono mappati in FatturaPA?* |
|  | Sconti/maggiorazioni linea |  |  | *Fornire istruzioni su come vengono mappati in FatturaPA?* |
|  | Sconti item |  |  | *Fornire istruzioni su come vengono mappati in FatturaPA?* |
|  | AICFARMACO |  |  | *Fornire istruzioni su come vengono mappati in FatturaPA?* |
|  | CARB |  |  | *Solo per B2B? (CodiceTipo CARB; CodiceValore: “27101245” (per vendita di Benzina senza piombo ottani >= 95 e < 98); - “27101249” (per vendita di Benzina senza piombo ottani >= 98); - “27101943” (per vendita di Olii da gas aventi tenore, in peso, di zolfo inferiore o uguale a 0,001%); - “27102011” (per vendita di Olio da gas denaturato tenore in peso di zolfo nell'olio da gas =< 0,001%).* |