



. Business Interoperability Specification .



AGID / Intercent-ER

Localizzazione italiana ed estensione conforme
della specifica d'implementazione



per la

**Fattura Elettronica
openPEPPOL BIS 5A**



urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:ver2.0



versione originale a cura di

**OpenPEPPOL AISBL
Post Award Coordinating Community**

Versione: 4.00.26 IT (Supporta la FatturaPA 1.2.x - FPA12)
Stato: In uso e aggiornamento



Statement of copyright

This PEPPOL Business Interoperability Specification (BIS) document is based on the CEN CWA prepared by the BII workshop specified in the Introduction below.

The original CEN CWA document contains the following copyright notice which still applies:

© 2012 CEN All rights of exploitation in any form and by any means reserved worldwide for CEN national Members.

The CEN CWA documents and profiles prepared by the BII workshop are not specific to a business area. Subject to agreement with CEN, customizations have been made by PEPPOL to establish the PEPPOL BIS, detailing and adding further guidance on the use of BII profiles.

OpenPEPPOL AISBL holds the copyright in the customizations made to the original document. The customizations appear from the corresponding conformance statement which is attached to this document. For the purpose of national implementations, customizations covered by the conformance statement may be further refined and detailed by PEPPOL Authorities and/or other entities authorized by OpenPEPPOL AISBL, provided that interoperability with PEPPOL BIS is ensured.

This PEPPOL BIS document may not be modified, re-distributed, sold or repackaged in any other way without the prior consent of CEN and/or OpenPEPPOL AISBL.



Table of Contents

1	INTRODUZIONE A OPENPEPPOL E ALLA BIS	5
1.1	A CHI SI RIVOLGE	5
2	RIFERIMENTI	6
3	CRONOLOGIA DOCUMENTO	7
3.1	CRONOLOGIA DELLE REVISIONI	7
3.2	CONTRIBUTORI.....	11
3.3	LOCALIZZATORI	11
4	PRINCIPI E PREREQUISITI	12
4.1	AMBITO.....	12
4.2	PARTI E RUOLI.....	13
4.3	BENEFICI.....	14
4.4	PEPPOL BIS - SOMMARIO	14
5	REQUISITI DI BUSINESS.....	16
5.1	REQUISITI DELLA TRANSAZIONE DI BUSINESS	16
5.1.1	<i>Requisiti generali.....</i>	16
5.1.2	<i>Parti di Business</i>	16
5.1.3	<i>Contabilità e pagamenti.....</i>	17
5.1.4	<i>Requisiti di riga fattura</i>	18
5.1.5	<i>Importi.....</i>	20
5.1.6	<i>Requisiti legali</i>	20
5.2	REQUISITI TRANSFRONTALIERI SPECIFICI DI OPENPEPPOL	22
5.3	REQUISITI NAZIONALI ITALIANI.....	24
5.3.1	<i>Requisiti del Sistema di Interscambio della PA.....</i>	24
6	CODIFICHE	25
1.1	CODIFICHE PER ELEMENTI CODIFICATI.....	25
1.1.1	<i>Collegamenti alle codifiche ufficiali.....</i>	25
1.2	CODIFICHE PER SCHEMI DI IDENTIFICATORI	26
7	REGOLE DI BUSINESS	27
7.1	REGOLE SPECIFICHE DI PEPPOL	27
1.3	REGOLE ASSOCIATE ALLE CODIFICHE.....	28
7.2	REGOLE NAZIONALI ITALIANE.....	30
7.2.1	<i>Regole normativa italiana.....</i>	30
7.2.2	<i>Regole Sistema di Interscambio PA.....</i>	30
7.2.3	<i>Regole Intercent-ER / UBL Italia</i>	32
8	DIFFERENZE TRA PEPPOL BIS VERSIONE 1 E VERSIONE 2	34
8.1	FUNZIONALITÀ AGGIUNTE.....	34
8.2	FUNZIONALITÀ RIMOSSE.....	34
8.3	ALTRE MODIFICHE.....	35
1.4	MODIFICHE DI CARDINALITÀ	35
8.4	FUNZIONALITÀ AGGIUNTE COME ESTENSIONI O MODIFICHE A BII2.....	36
9	PROCESSI E SCENARI TIPICI	37
9.1	CASO D'USO 1.A – FATTURA SEMPLICE DI UN SERVIZIO CON VAT	37
9.2	CASO D'USO 1.B – FATTURA SEMPLICE DI UN PRODOTTO CON VAT	38
9.3	CASO D'USO 2 – FATTURA CON CONTENUTI COMPLESSI	39
9.4	CASO D'USO – LA FATTURA TRANSFRONTALIERA.....	40
9.5	CASO D'USO 4 – EU VAT NON APPLICABILE	40



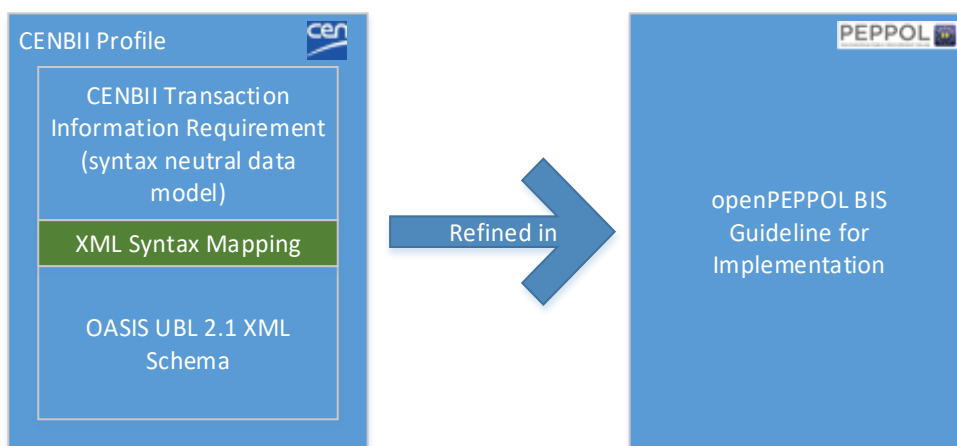
9.6	CASO D'USO 5 – FATTURA COMPLETA	42
10	DESCRIZIONE DI ALCUNE PARTI SELEZIONATE DAL MESSAGGIO FATTURA	43
10.1	LE PARTI DI BUSINESS.....	43
10.1.1	Il Fornitore (AccountingSupplierParty).....	43
10.1.2	Il Cliente (AccountingCustomerParty).....	43
10.1.3	Il Beneficiario (Payee)	45
10.1.4	L'indirizzo	45
10.2	ALTRI ELEMENTI CHIAVE NEL MESSAGGIO.....	46
10.2.1	Abbuoni e addebiti (AllowanceCharge)	46
10.2.2	Informazioni sul pagamento	48
10.2.3	Identificativo pagamento.....	50
10.2.4	Ordine / numero d'ordine / riferimento ordine.....	50
10.2.5	Numero contratto	51
10.2.6	Informazioni contabili	51
10.2.7	Allegati	51
10.2.8	Altri usi per riferimenti a documenti aggiuntivi	52
10.2.9	Utilizzo del Party Tax Scheme per il fornitore (AccountingSupplierParty)	53
10.2.10	Categorie IVA/VAT	53
10.2.11	Arrotondamenti	54
10.2.12	Calcolo dei totali	55
10.2.13	Dettaglio sugli articoli, identificazione e descrizione	56
10.2.14	Dettaglio sui Dispositivi Medici e loro identificazione	58
10.2.15	Il rappresentante fiscale	58
10.2.16	Il prezzo.....	59
10.2.17	VAT nella valuta locale.....	60
11	IDENTIFICATORI PEPPOL.....	61
11.1	IDENTIFICATORI DELLE PARTI DI BUSINESS.....	61
11.2	ID VERSIONE	62
11.3	ID PROFILO	62
11.4	ID CUSTOMIZZAZIONE	62
11.5	NAMESPACE	63
12	GUIDA ALL'USO DELLO SCHEMA.....	63
12.1	STRUTTURA	63
12.2	DETTAGLIO.....	72
12.3	DETTAGLIO ESTENSIONI SPECIALI	120
12.3.1	Il Namespace per le estensioni standard UBL	120
12.3.2	Il punto di estensione standard di UBL	120
12.3.3	Estensioni speciali adottate	121
12.3.4	Esempi.....	122
12.3.5	Altre Estensioni speciali adottate	127

1 Introduzione a openPEPPOL e alla BIS

Questa BIS è il risultato del lavoro svolto in openPEPPOL e pubblicato come parte delle specifiche PEPPOL.

Questo PEPPOL BIS fornisce un set di specifiche per implementare un processo di business PEPPOL. Il documento è inteso per chiarire i requisiti necessari per assicurare l'interoperabilità nell'eProcurement Pubblico pan-europeo e fornisce le linee guida per il supporto e l'implementazione di questi requisiti. Il Profilo CEN WS/BII2 "BII Profile 04 Invoice Only" è la base di questo lavoro.

L'obiettivo di questo documento è descrivere un formato comune per i messaggi della fattura e della nota di credito nel mercato europeo, e facilitare un'efficiente implementazione e diffusione della collaborazione elettronica relativa al processo di fatturazione basata su questi formati.



1.1 A chi si rivolge

Questo documento si rivolge alle organizzazioni che intendono essere abilitate a PEPPOL per scambiare fatture e note di credito elettroniche, e/o ai loro fornitori ICT. Queste organizzazioni potrebbero essere:

- ▶ Fornitori di Servizi
- ▶ Autorità appaltanti
- ▶ Operatori Economici
- ▶ Sviluppatori Software

Più specificatamente, i ruoli previsti sono i seguenti:

- ▶ Architetti ICT
- ▶ Sviluppatori ICT
- ▶ Esperti di Business

Per ulteriori informazioni su PEPPOL/OpenPEPPOL, leggete [General PEPPOL doc]

2 Riferimenti

[PEPPOL]	http://www.peppol.eu/
[PEPPOL_EIA]	http://www.peppol.eu/peppol_components/peppol-eia/eia
[PEPPOL_PostAward]	http://www.peppol.eu/peppol_components/peppol-eia/eia#ict-architecture/post-award-eprocurement/models
[PEPPOL_Transp]	http://www.peppol.eu/peppol_components/peppol-eia/eia#ict-architecture/transport-infrastructure/models
[CEN_BII2]	http://www.cenbii.eu
[BII_Invoice]	ftp://ftp.cen.eu/public/CWAs/BII2/CWA16562/CWA16562-Annex-B-BII-Profile-04-InvoiceOnly-V2_0_0.pdf
[BII_InvoiceModel]	A browsable HTML version: http://spec.cenbii.eu/BII2/fxhtml/Trdm010-Invoice/g_1.htm ? http://spec.cenbii.eu/BII2/fxhtml/Trdm010-Invoice/g_5.htm
[UBL]	http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-2.1/UBL-2.1.html
[UBL_Invoice]	http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-2.1/xsd/maindoc/UBL-Invoice-2.1.xsd
[Schematron]	http://www.schematron.com
[XSLT]	http://www.w3.org/TR/xslt20/
[DIR_2010/45/EU]	Council Directive 2010/45/EU of 13 July 2010 amending Directive 2006/112/EC on the common system of value added tax as regards the rules on invoicing, found at: http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2010:189:0001:0008:EN:PDF (For easy reference: Council Directive 2006/112/EC of 28 November 2006 on the common system of value added tax, is found at: http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=CELEX:32006L0112:EN:NOT)
[DIR_1999/93/EC]	Directive 1999/93/EC of the European Parliament and of the Council of 13 December 1999 on a Community framework for electronic signatures, found at: http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=CELEX:31999L0093:EN:NOT
[EIF]	European Interoperability Framework 2.0, found at: http://ec.europa.eu/isa/library/index_en.htm http://ec.europa.eu/isa/documents/isa_annex_ii_eif_en.pdf
[GS1 Keys]	http://www.gs1.org/barcodes/technical/id_keys
[Fattura PA]	http://www.fatturapa.gov.it

3 Cronologia documento

3.1 Cronologia delle revisioni

Versione	Data	Autore	Organizz.ne	Descrizione
1.0	30.04.2010	Bergthor	NITA	First version
2.0	30.01.2010	Bergthor	NITA	Second version
2.01	09.06.2011	Bergthor	NITA	Revised 2nd version
2.02	05.09.2011	Bergthor	NITA	Approved by EC
2.10	30.11.2011	Bergthor Skulason	NITA	Update business rules and code lists. Setup guideline as separate document.
3.0	15.01.2012	Bergthor	NITA	3rd version
4.0	23.12.2013	Siw Midtgård	Edisys	4 th version based on BII2
4.00.01	3.06.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Localizzazione ed estensione italiana
4.00.02	30.06.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Cambiata mappatura per: <ul style="list-style-type: none">• Regime Fiscale Fornitore• Bollo• Causale documento• Esigibilità IVA Eliminati i seguenti elementi: <ul style="list-style-type: none">• ServiceProviderParty (Terzo Intermediario) Aggiunta gestione Ritenuta Aggiunte estensioni speciali per: Cassa, Bollo, Esigibilità IVA Aggiunti riferimenti ai requisiti SDI Aggiunte regole di business SDI, INT
4.00.03	11.08.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiunte nuove Regole di Business SDI per il controllo del troncamento dei dati. Aggiunta nuova Regola di Business SDI per il controllo del numero di righe ammesse. Aggiunto riferimento ad estensioni speciali per descrivere valori di cross-reference. Aggiunte descrizioni sui termini e modalità pagamento.
4.00.04	15.09.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiunta gestione acconti/anticipi su fattura. Aggiunta gestione parcelle e acconti/anticipi su parcella. Aggiunta estensione speciale per gestione parcelle.
4.00.05	25.09.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiunti riferimenti a nuove regole di validazione. Aggiunta estensione per gestire il riferimento a più ordini dalle righe fattura.
4.00.06	06.10.2014	Roberto	Javest, IT	Aggiunti riferimenti a nuove regole di validazione.
4.00.07	07.10.2014	Cisternino		Modifica estensione speciale per gestione parcelle.
4.00.08	14.10.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiunto supporto alla descrizione estesa dell'articolo/servizio.
4.00.09	04.11.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiunte estensioni per supportare le modalità di pagamento non supportate a livello europeo.



Versione	Data	Autore	Organizz.ne	Descrizione
4.00.10	25.11.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Revisione cardinalità PartyTaxScheme per supporto C.F. persona giuridica. Aggiunta regola di business INT.
4.00.11	08.12.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiornamento regole di business.
4.00.12	28.12.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiornamento regole di business (INT-T10-R020).
4.00.13	16.01.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	Revisione per supporto requisiti nazionali SDI 1.1: <ul style="list-style-type: none"> • Estensione Note (Causale) • Estensioni modalità pagamento § 12.3.4.5 • Modifica lunghezza nome articolo • Aggiornamento codifiche Modalità Pagamento, Natura. • Aggiornamento regole: SDI-T10-R013, SDI-T10-R027 • Rimossa regola INT-T10-R017 Aggiunta nuova Regola di Business per verificare l'uso univoco delle estensioni UBL in base all'ExtensionURI (INT-T10-R021).
4.00.14	12.02.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	Revisione delle informazioni di Delivery con l'aggiunta del: <ul style="list-style-type: none"> • Numero dei colli • Despatch (Informazioni sul trasporto e Vettore) • Shipment (Informazioni sulla spedizione: peso lordo e netto) Aggiunte nuove regole di business: <ul style="list-style-type: none"> • INT-T10-R022 (Warning per l'uso di cac:Item/cbc:Description, ora deprecato) • SDI-T10-R038 (Validazione pagamenti su canale LOCAL) • SDI-T10-R039 (Validazione lunghezza Causale) • SDI-T10-R040 (Validazione lunghezza Istituto Finanziario) • SDI-T10-R041 (validazione tipi di esigibilità dell'IVA).
4.00.15	23.02.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	Correzione specifica: <ul style="list-style-type: none"> • cac:MonetaryTotal/cbc:PayableAmount non è mappato su SDI-2.4.2.6 ma su SDI-2.1.1.9 <ImportoTotaleDocumento> • cac:PaymentTerms/cbc:Amount è mappato su SDI-2.4.2.6 <ImportoPagamento> Aggiunto supporto a: <ul style="list-style-type: none"> • EORI CedentePrestatore
4.00.16	20.04.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	Correzione specifica: <ul style="list-style-type: none"> • cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:Party LegalEntity ha cardinalità 0..n e non 0..1 Aggiunte nuove regole di business per la validazione delle estensioni speciali utilizzate (UBLExtensions): <ul style="list-style-type: none"> • INT-T10-R023



Versione	Data	Autore	Organizz.ne	Descrizione
4.00.17	25.05.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none"> Revisione gestione riferimenti CIG, CUP e Codice Commessa/Convenzione in relazione ai dati dell'Ordine, Contratto, Convenzione, Ricezione e Fatture Collegate. Aggiunta mappatura specifica per gli estremi della Convenzione (cac:OriginatorDocumentReference). Aggiunta mappatura per fornire gli estremi del Contratto e della Convenzione dalle righe fattura/N.C. Corretta mappatura BillingReference (fatture collegate) dalle righe della fattura.
4.00.18	22.06.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none"> Revisione estensione UBL per la gestione della Cassa Previdenziale multipla (max 2) Aggiunto supporto a ordini aggiuntivi a livello di testata (vedi AdditionalDocumentReference) Aggiunta regola SDI-T10-R042 per controllare la dimensione massima consentita per gli identificativi dei documenti in riferimento. Aggiornata regola INT-T10-R023 per la verifica degli URI e dei contenuti delle estensioni UBL previste.
4.00.19	16.11.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none"> Corretto nome attributo "unitCodeListID" in "unitCodeListVersionID" per gli elementi GrossWeightMeasure e NetWeightMeasure Sotto InvoiceLine è stata corretta la cardinalità di cac:DespatchLineReference/cac:DocumentReference da [0..unbounded] a [1..1]. La modifica consente sempre di associare più DDT ad una riga fattura creando più DespatchLineReference.
4.00.20	12.04.2016	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none"> Aggiunto paragrafo di esempio "Dettaglio sui Dispositivi Medici e loro identificazione" Aggiunto "AdditionalItemIdentification" nell'Item (usato solo dalle fatture/n.c. convertite in ricezione)
4.00.21	16.12.2016	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none"> Utilizzo di un BIC fittizio XXXXITX0 per i pagamenti sul canale IBAN (§. 10.2.2.1) Revisione esempi sull'uso del Codice Fiscale nei capitoli 10 e 11.
4.00.22	28.06.2017	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none"> Aggiunte regole INT-T10-R024,R025 per verificare l'uso delle estensioni per il TaxCategory (Natura) Zero Rated (Z). Aggiunte regole INT-T10-R026,R027,R028 per verificare il contenuto dell'EndpointID
4.00.23a	15.03.2018	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none"> Aggiunto schema AICFARMACO fra quelli ammessi come StandardItemIdentification Aggiunti esempi sull'uso degli identificatori articolo.



Versione	Data	Autore	Organizz.ne	Descrizione
4.00.24	23.08.2018	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none">• Aggiunto supporto per codice destinatario accreditato, destinatario PEC e soggetti non residenti, non stabiliti o identificati in Italia.• Revisionata regola SDI-T10-R010• Aggiunta regola SDI-T10-R043 per verificare consistenza dati soggetto non residente.
4.00.25	05.11.2018	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none">• Aggiunta fatturazione G2C• Aggiunta tabella modalità pagamento raccomandate• Revisionata regola SDI-T10-R037 per controllare esclusivamente persone giuridiche• Aggiunta regola SDI-T10-R044 per le persone fisiche
4.00.26	30.11.2018	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none">• Localizzazione di tutti gli esempi• Aggiunto esempio per Cittadino (persona fisica non Operatore Economico)



3.2 Contributori

Jostein Frømyr, Edisys Consulting AS/Difi, NO
Martin Forsberg, SFTI, SE
Erik Gustavsen, Edisys Consulting AS/Difi, NO
Siw Midtgård Meckelborg, Edisys Consulting AS/Difi, NO
Ole Ellerbæk Madsen, DIGST, DK
Søren Lennartson, SFTI, SE
Sven Rostgaard Rasmussen, DIGST, DK
Kristiansen Olav Astad, Difi, NO
Anders Kingstedt, OpenPEPPOL
Douglas Hill, GS1
Philip Helger, BRZ, AT
Jakob Frohnwieser, BRZ, AT
Per Martin Jöraholmen, Direktoratet for økonomistyring, NO
Jesper Larsen, DIGST, DK
Oriol Bausà, Invinet, ES
Pavels Bubens, EDIGARD, NO
Diff Lim, Celtrino, IR
Jan Mærøe, Difi, NO
Arianna Brutti, Enea/Intercent-ER, IT
Ulrika Steidler, Lunds Universitet, SE
Christian Druschke, IBX
Agneta Doverbörk, Capgemini – IBX
Are Berg, Edisys Consulting AS/Difi, NO
Jaroslav Fjelberk
Roger Evans

3.3 Localizzatori

Roberto Cisternino, JAVEST, IT
Alan Chiacchia, Intercent-ER, IT

4 Principi e prerequisiti

Questo capitolo descrive i principi e le assunzioni che stanno alla base dell'uso della fattura PEPPOL. Essa si basa innanzitutto sul profilo CEN BII 04 "Invoice only". Vedasi [BII_Invoice]

Il profilo CEN BII 04 è utilizzato in PEPPOL sia nel profilo BIS 04a (Basic Invoice Only) che in quello BIS 05a (Billing) descritto in questa guida.

4.1 Ambito

Il messaggio della transazione elettronica descritta in questa guida implementativa è quello della fattura. Il Creditore/Emittente fattura invia il messaggio Fattura al Debitore/Destinataro, indicando i prodotti, le quantità ed i prezzi concordati per i prodotti e/o servizi che il rivenditore ha fornito alla parte acquirente.

Questo BIS non impone l'utilizzo di dati specifici per gli approvvigionamenti ma supporta diversi modi di riferirsi al processo dell'ordine. L'uso selettivo di questi riferimenti può essere la base per l'elaborazione automatizzata delle fatture.

Sono supportati specificatamente i seguenti modelli di business:

- ▶ G2G – Government to Government
- ▶ G2B – Government to Business
- ▶ G2C – Government to Consumer

Le principali attività supportate da questo messaggio sono:

- ▶ **Contabilità**

Registrare una fattura in contabilità è uno dei principali obiettivi della fattura. Una fattura deve fornire quelle informazioni di testata e a livello di riga che permettano di effettuare registrazioni contabili sia per partite a debito che a credito.

- ▶ **Revisione dei conti**

Le fatture supportano il processo di revisione contabile fornendo informazioni sufficienti per

- Identificazione delle parti interessate.
- Identificazione dei prodotti e/o servizi commercializzati, inclusa la loro descrizione, valore e quantità.
- Informazioni per correlare la fattura ai suoi pagamenti.
- Informazioni per correlare la fattura ai documenti rilevanti come i contratti e gli ordini.

- ▶ **Dati relativi all'IVA**

Le fatture dovrebbero supportare la determinazione del regime IVA, il calcolo e le dichiarazioni relative e dovrebbero fornire gli elementi necessari per i requisiti IVA nazionali che si applicano per fatture emesse ad acquirenti nazionali o esteri.

- ▶ **Pagamento**

Le fatture dovrebbero sempre indicare le modalità di pagamento e specificare chiaramente l'importo del pagamento richiesto.

- ▶ **Verifica delle fatture**

Il supporto per la verifica delle fatture è una delle funzioni chiave di una fattura. Una fattura dovrebbe fornire le informazioni sufficienti per individuare la documentazione pertinente esistente e le informazioni che ne permettono l'inoltro della fattura ricevuta ad una persona responsabile o dipartimento per verifica e approvazione. A questo scopo, una fattura dovrebbe fornire i seguenti riferimenti:

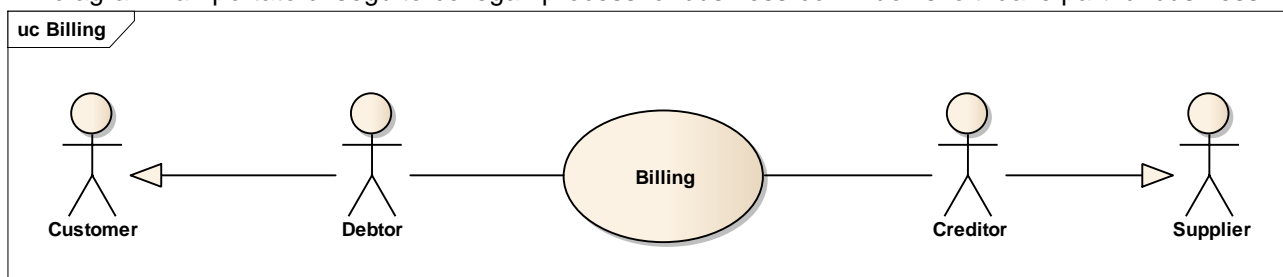
- Ordini emessi.
- Contratti.
- Riferimento della parte acquirente.
- Ricevute di prodotti e/o servizi.
- Identificazione del responsabile o dipartimento.

4.2 Parti e ruoli

La tabella seguente fornisce le definizioni delle parti e dei ruoli del processo di fatturazione.

Business partners	Descrizione
Cliente (Customer)	Il cliente è la persona giuridica o organizzazione che richiede prodotti e/o servizi. Esempi di ruoli per il cliente: acquirente (buyer), consegnatario (consignee), debitore (debtor), autorità appaltante (contracting authority).
Fornitore (Supplier)	Il fornitore è la persona giuridica o organizzazione che fornisce un prodotto e/o servizio. Esempi di ruoli per il fornitore: venditore (seller), spedite (consignor), creditore (creditor), operatore economico (economic operator).
Role/actor	Descrizione
Creditore (Creditor)	Colui al quale un debito è dovuto. La Parte che richiede il pagamento ed è responsabile per risolvere problemi di fatturazione e negoziare un pagamento. La Parte che invia la Fattura. Conosciuta anche come Cedente/Prestatore, Emittente Fattura (Invoice Issuer), Parte Attiva (Accounts Receivable) o più comunemente Venditore (Seller).
Debitore (Debtor)	Colui che deve saldare un debito. La Parte responsabile per il pagamento relativo ad un'acquisto. La Parte che riceve la Fattura. Conosciuta anche come Cessionario/Committente, Destinatario Fattura (Invoicee), Parte Passiva (Accounts Payable) o più comunemente Acquirente (Buyer).

Il diagramma riportato di seguito collega i processi di business con i ruoli svolti dalle parti di business.



4.3 Benefici

Nell'area della fatturazione, diverse agenzie appaltanti utilizzano implementazioni customizzate per ogni partner commerciale. Questo approccio porta ad una situazione dove vengono gestite solo (poche) relazioni commerciali con alti volumi di documenti, ma rimangono tagliate fuori (molte) altre di entità inferiore. Implementando la capacità di ricevere fatture secondo BIS 5a l'agenzia appaltante può riutilizzare gli investimenti fatti per diversi partner commerciali, consentendo loro di impegnarsi in situazioni contrattuali più piccole. Altri potenziali benefici nell'usare questo BIS sono, tra altri:

- ▶ Può essere reso obbligatorio come base per iniziative di fatturazione elettronica nazionale o regionale.
- ▶ Le agenzie appaltanti possono usarla come base per spostare tutte le fatturazioni in forma elettronica. La flessibilità delle specifiche permette agli acquirenti di automatizzare l'elaborazione delle fatture gradualmente, mediante diversi set di identificatori o riferimenti, e basandosi su un approccio costi/benefici.
- ▶ Le PMI possono offrire ai loro partner commerciali l'opzione di scambiare documenti standardizzati in un modo uniforme e quindi muovere tutte le fatture in formato elettronico.
- ▶ Le grandi aziende possono implementare questo BIS come documenti standardizzati per l'operatività generale e implementare connessioni bilaterali customizzate verso partner commerciali più grandi.
- ▶ Può essere utilizzato come base per ristrutturare i processi interni di fatturazione.
- ▶ L'agenzia appaltante può realizzare un notevole risparmio automatizzando e razionalizzando i suoi processi interni. La contabilità può essere automatizzata in modo significativo, il ciclo di approvazione può essere semplificato e razionalizzato, i pagamenti possono essere programmati in tempo e la revisione contabile automatizzata.

4.4 PEPPOL BIS - Sommario

La struttura PEPPOL BIS è basata sull'European Interoperability Framework 2.0. PEPPOL BIS applica il Framework come segue:

1. Interoperabilità Legale

- ▶ Legale:
 - Abilita sia la fatturazione IVA che quella esente
 - L'ambiente esterno è governato dal regime di fatturazione legale. L'ambito legale è la Direttiva VAT EU 2010/45/EU sul sistema di imposta sul valore aggiunto comune (VAT) a supporto delle fatture di vendita ed acquisto.
 - PEPPOL fornisce una metodologia per supportare requisiti legali aggiuntivi a quelli della Direttiva VAT EU e si applica quindi ugualmente bene sia nel commercio domestico che a quello transfrontaliero.

2. Interoperabilità Organizzativa

- ▶ Organizzazione (Organizzazione/Business):
 - Questo PEPPOL BIS supporta B2B e B2G
 - Questo PEPPOL BIS supporta la fatturazione transfrontaliera, regionale e domestica in EU e EEA
 - Questo PEPPOL BIS può funzionare come un accordo EDI standardizzato all'interno di una comunità di business
 - Questo PEPPOL BIS supporta il collegamento dei processi commerciali all'interno delle organizzazioni mittenti e riceventi. Il processo della trasmissione della fattura in forma

elettronica può essere collegato ai processi interni sia della parte mittente che di quella ricevente, che posso differire per varie ragioni.

- ▶ Organizzazione (Processo):
 - Questo PEPPOL BIS supporta un set di “processi commerciali più comuni” che si pensano utilizzati dalla maggior parte delle imprese sia pubbliche che private. Questi sono processi che sono largamente utilizzati e intesi come rilevanti per la maggior parte delle aziende.

3. Interoperabilità Semantica

- ▶ Semantica:

Un set minimo di elementi informativi richiesti per soddisfare ai requisiti legali di una fattura. Un set di elementi informativi si pensa sia sufficiente a supportare i requisiti organizzativi commerciali e di processo indicati sopra.

- Una fattura essenziale “CORE”:
 - Modello di dati, un set di elementi che il ricevente DEVE essere in grado di processare.
 - Regole di business, un set di regole di business che assicurano un modo comune di processare gli elementi informativi. Le regole sono predisposte in modo da permettere la validazione automatizzata delle istanze dei documenti. Chi emette fattura non può emettere documenti che vanno in conflitto con queste regole.

PEPPOL aggiunge delle regole di business in capo al modello dati per chiarire certe scelte progettuali lasciate aperte dal CEN BII. Queste scelte sono intese ad abbassare la difficoltà d’implementazione limitando le opzioni lasciate agli implementatori e quindi incrementando l’interoperabilità delle fatture PEPPOL.

4. Interoperabilità Tecnica

- ▶ Interazione Tecnica (Implementazione del processo e semantica):
 - Binding to OASIS UBL 2.1, see [UBL]
 - ISO/IEC 19757-3 Schematron, per l’automazione della validazione dei documenti, vedasi [Schematron]
 - Fogli di stile XSLT per la presentazione dei contenuti, vedasi [XSLT]
- ▶ Interazione Tecnica (Validazione eSignature):
 - Non supportata in questo PEPPOL BIS.

5 Requisiti di Business

5.1 Requisiti della Transazione di Business

5.1.1 Requisiti generali

ID	Requisito
tbr10-003	La fattura deve supportare le informazioni che sono in linea con il suo scopo, come documento di controllo che permette all'acquirente di operare un processo in cui la fattura è esaminata e approvata o respinta confrontandola con informazioni esistenti. Include le seguenti funzioni: "riconciliazione ordine-fattura" e "riferimento al contratto"; come pure i riferimenti a: codici progetto, impiegati responsabili e altre informazioni. Una fattura fa riferimento ad almeno un ordine.
tbr10-004	Deve essere possibile includere degli allegati alla fattura, sia incorporati come oggetti binari o come link esterni (URI), per esempio per fornire fogli di presenza (time sheet), rapporti di utilizzo ed altre informazioni pertinenti per valutare la fattura.
tbr10-029	Commenti, clausole, attestati (es. Paese di origine) e note fattura o di riga devono essere supportate. E' noto che in fase di emissione delle fatture ci potrebbero essere diverse necessità di fornire informazioni che non hanno elementi qualificati e non sono necessariamente intese per una elaborazione automatica. Un esempio potrebbero essere i riferimenti a speciali codici di acquisto o note della parte acquirente, relative a modifiche della consegna o altri problemi che potrebbero essere importanti. Dato che la Fattura non deve richiedere un contratto di scambio elettronico tra l'acquirente e il venditore, questa fornisce più flessibilità supportando l'inserimento di note a livello documento e di riga.
tbr10-043	Il contenuto della fattura permette al sistema del Cliente di indirizzare il documento a una persona, dipartimento o unità specifica all'interno dell'organizzazione per autorizzazione o altre attività.
tbr10-048	Le informazioni in fattura devono essere autosufficienti. Per esempio le informazioni sulle parti di business e i prodotti devono essere fornite in dettaglio e i loro identificatori si forniscono solo a scopo informativo.

5.1.2 Parti di Business

ID	Requisito
tbr10-005	Identificatori delle parti di business e degli articoli merce. L'uso di identificatori pubblicati è comune per identificare parti e prodotti. Ogni parte di business dovrebbe essere libera di scegliere lo schema più appropriato per la propria identificazione nelle transazioni elettroniche.
tbr10-007	Una fattura deve supportare le informazioni che ne facilitano la lettura mediante: un suo corretto inoltro all'interno della società e per consentire all'acquirente di contattare il venditore per chiarimenti. Informazioni che devono essere supportate in fattura sono: i nomi dei contatti e i relativi dettagli, i dipartimenti interessati.

tbr10-016	<p>Oltre ad essere pratica commerciale comune è un obbligo di legge (sia in direttive comunitarie che leggi nazionali) includere l'indirizzo per il venditore e l'acquirente in una fattura. Esattamente, quali dettagli dell'indirizzo siano necessari non è definito in questi requisiti legali e le pratiche comuni sono diverse. E' inoltre diversa tra le nazioni la scelta di permettere l'uso d'identificatori per l'indirizzo. A scopo di interoperabilità la Fattura deve supportare le seguenti informazioni base nell'indirizzo:</p> <ul style="list-style-type: none">- Nome della via (due linee) e numero civico o P.O. Box.- Nome della città e codice C.A.P.- Provincia- Nazione
tbr10-018	<p>Una Fattura deve supportare le informazioni o un identificatore per l'indirizzo di consegna in modo da permettere all'acquirente di identificare dove sono stati consegnati gli articoli fatturati, per motivi di controllo.</p>
tbr10-037	<p>La Fattura deve supportare l'uso dell'indirizzo elettronico nelle informazioni relative alle parti di business.</p>

5.1.3 Contabilità e pagamenti

ID	Requisito
tbr10-008	<p>Per automatizzare la registrazione delle fatture nella contabilità della parte acquirente, nel caso in cui il sistema dell'acquirente non abbia le informazioni relative all'ordine, la fattura deve supportare i riferimenti contabili al piano dei conti o ai centri di costo.</p>
tbr10-009	<p>Le fatture contengono comunemente le informazioni relative alle modalità di pagamento. Vi sono molteplici modalità di pagare le fatture ma la Fattura deve supportare i bonifici bancari internazionali secondo le specifiche SEPA fornendo le informazioni relative al conto bancario con l'identificativo IBAN e quelle relative all'istituto finanziario con il codice BIC.</p>
tbr10-010	<p>La parte che emette fattura deve poter includere un riferimento al pagamento nella fattura e richiedere alla parte debitrice di utilizzare tale riferimento nel messaggio di pagamento. Questo permette l'automazione dell'abbinamento pagamento-fattura durante la riconciliazione con gli estratti conto bancari.</p>
tbr10-011	<p>Le fatture contengono comunemente i termini di pagamento come ad esempio l'addebito di penali se non vengono pagate in tempo. La Fattura deve supportare tale informazione in forma non strutturata.</p>
tbr10-030	<p>E' noto che in alcune nazioni europee le istituzioni finanziarie possono essere identificate tramite l'identificatore della filiale invece di quello relativo all'istituto finanziario. E' inoltre noto che in questi casi l'identificativo del conto bancario utilizzato potrebbe essere proprietario, per esempio non IBAN.</p>
tbr10-031	<p>Le fatture possono essere pagate mediante carte di pagamento (es. negli acquisti online) nel qual caso è un beneficio per il pagatore identificare la carta che era stata utilizzata per il pagamento in modo da riconciliare più facilmente la fattura con l'estratto conto della carta di pagamento.</p>

tbr10-032	Le fatture rappresentano una richiesta di pagamento e la fattura può dover indicare la data di scadenza pagamento qualora questa non sia già definita nei contratti tra l'acquirente ed il venditore.
tbr10-042	Il contenuto della fattura facilita la validazione automatica dei valori legali e relativi alle imposte, calcolo delle imposte e pagamenti.
tbr10-044	Le modalità di pagamento ed i termini indicati a livello documento si applicano a tutte le righe fattura.
tbr10-045	I pagamenti anticipati si applicano alla fattura nel suo complesso.
tbr10-046	I dettagli contabili indicati a livello documento si applicano a tutte le righe della fattura.
tbr10-047	Le informazioni relative alle imposte indicate a livello documento si applicano a tutte le righe della fattura.

5.1.4 Requisiti di riga fattura

ID	Requisito
tbr10-002	Gli identificatori di riga sono necessari per permettere di riferirsi alle righe fattura da altri documenti.
tbr10-006	E' comune prassi commerciale fra i venditori identificare i loro articoli con numeri prodotto registrati. Questo numero identificativo è comunemente utilizzato per controlli incrociati in altri documenti come cataloghi, ordini e offerte. Il termine "codice prodotto" è usato comunemente per indicare identificatori alfanumerici. Devono essere supportati sia gli identificatori numerici che quelli alfanumerici.
tbr10-012	L'uso di codici di classificazione dei beni deve essere supportato. Esempi di codici utilizzati sono UNSPSC ed eCl@ss.
tbr10-013	Le fatture contengono comunemente informazioni aggiuntive relative agli attributi degli articoli come: dimensioni, colori, ecc.; quando unità con diversi attributi non sono identificate in modo univoco dagli identificativi del prodotto. Questa informazione è importante quando gli articoli vengono messi a magazzino e confrontati con le consegne. Inoltre, in base alla natura dell'articolo merce, l'attributo può essere usato per derivare automaticamente il centro di costo. Per esempio; definendo numeri di telefono o numeri di contatori come attributi di un articolo il centro di costo relativo può essere identificato.
tbr10-014	Deve essere possibile fornire il dettaglio di come il prezzo di un articolo è stato calcolato. L'informazione supportata dovrà includere il listino prezzi e lo sconto.
tbr10-015	E' considerata una prassi comune mostrare il listino prezzi e gli sconti applicati nelle fatture per assistere con sconti e per verificare i termini negoziati.
tbr10-033	Per facilitare la riconciliazione automatica delle fatture con i relativi ordini (specialmente quando gli ordini sono stati fatturati solo parzialmente) è necessario identificare la riga d'ordine alla quale una riga fattura si riferisce.
tbr10-034	Per consentire la riconciliazione con le informazioni sul catalogo, per permettere la memorizzazione di regole per acquisti ripetuti, o per riferirsi in modo generale ad un articolo; l'identificativo dell'articolo emesso dal venditore deve essere supportato a



	livello di riga nella fattura.
tbr10-041	Con riferimento all'Ordine e al suo dettaglio, la fattura consente la riconciliazione automatica mediante il Cliente attraverso un processo di workflow.

5.1.5 Importi

ID	Requisito
tbr10-017	La fattura deve supportare le informazioni necessarie a specificare gli abbuoni o spese e i relativi dettagli IVA a livello di documento, es. per spese di imballaggio e spedizione che si applicano a tutta la fattura.
ID	Requisito
tbr10-019	Una fattura deve supportare l'inversione contabile (reverse charge) dove il venditore non aggiunge l'IVA in fattura ma è l'acquirente che versa l'IVA secondo le regole VAT che si applicano nello Stato Membro dove la fornitura è avvenuta. Direttiva EU 2006/112/EC, 194 – 199a. ¹
tbr10-025	Il calcolo dell'importo totale di una fattura deve mostrare i totali di riga, il totale IVA e quelli della fattura con e senza IVA. La fattura deve inoltre mostrare l'importo dovuto per il pagamento. Le interazioni tra i diversi totali devono essere definiti per assicurare che tutti i costi siano inclusi nei totali della fattura una volta sola.
tbr10-026	Deve essere possibile emettere una fattura che viene subito pagata con una transazione finanziaria e dove il valore dell'acquisto è chiaramente indicato nello stesso momento ed è chiaro che nessun altro pagamento è dovuto. Le fatture possono anche essere pagate parzialmente con depositi (es. nel caso di acconti all'ordine) nel qual caso l'importo dovuto per il pagamento è inferiore rispetto a quello pieno dell'acquisto.
tbr10-027	Nei casi in cui le fatture siano emesse in altre valute diverse da quella nazionale del venditore, a quest'ultimo potrebbe essere richiesto di fornire il totale VAT nella sua valuta nazionale.
tbr10-028	Le fatture devono contenere l'informazione della valuta del documento. Il codice valuta per la fattura definisce quali importi in essa devono essere nella stessa valuta per far sì che si possa calcolare il totale fattura.
tbr10-036	L'uso degli arrotondamenti deve essere supportato in Fattura con la relativa regola di calcolo. Mostrare l'importo arrotondato per i totali fattura è comune in alcuni paesi. L'importo arrotondato per il totale fattura deve rimanere opzionale.
tbr10-052	Il totale fattura e l'importo dovuto non possono essere negativi.

5.1.6 Requisiti legali

ID	Requisito
tbr10-020	Le fatture devono supportare le informazioni necessarie relative agli acquisti intracomunitari in linea con la direttiva EU 2006/112/EC, articolo 200. ¹
tbr10-021	La fattura è un documento commerciale. E requisito legale in alcune nazioni che il documento fattura sia specificatamente identificato come fattura commerciale, in contrapposizione con altre forme di fattura come quella pro-forma, doganale, ecc., che hanno diverso scopo e non valgono come documento contabile o come richiesta di pagamento.

¹ Now replaced by Council Directive 2010/45/EU

tbr10-022	Alcune nazioni hanno come requisito legale che la parte emittente fattura sia identificata in base ad un registro nazionale (identità legale).
tbr10-023	Se il paese di consegna è diverso rispetto all'indirizzo del venditore questo potrebbe influire sulla giurisdizione VAT della fattura. Una fattura deve quindi supportare l'informazione del paese di consegna.
tbr10-024	<p>Una fattura deve supportare le informazioni necessarie a rispettare la direttiva EU 2006/112²/EC, articolo 226 che definisce il contenuto necessario in una fattura IVA. Nell'articolo si identificano ai fini IVA i seguenti requisiti per i dati. (il testo in questa lista è modificato o abbreviato rispetto a quello completo della direttiva):.</p> <ul style="list-style-type: none">- La data di emissione- Un numero sequenziale, basato su uno o più serie, che identifica univocamente la fattura- Il numero identificativo IVA della parte venditrice- Il numero identificativo IVA della parte acquirente (quando l'acquirente è responsabile per il versamento dell'IVA)- Il nome completo e l'indirizzo del venditore e dell'acquirente.- Quantità e natura della merce o servizio fornito o la portata e natura dei servizi resi, per articolo.- La data di quando è stata fatta o completata la fornitura o il pagamento se diversa dalla data fattura.- La base imponibile per ciascuna aliquota o esenzione, il prezzo unitario esclusivo di IVA e qualsiasi sconto o riduzione se questi non sono inclusi nel prezzo unitario, per articolo.- L'aliquota IVA applicata per articolo.- L'importo IVA da pagare, eccetto il caso in cui si applichi una disposizione speciale secondo la quale, in linea con la direttiva, questo dettaglio è escluso.- In caso di esenzione o quando il cliente è responsabile per il pagamento dell'IVA, fare riferimento alla disposizione applicabile della direttiva.
tbr10-035	La certificazione del paese di origine e le dichiarazioni relative in una Fattura permettono all'acquirente e al venditore di determinare se siano necessarie procedure doganali e ulteriori informazioni con altri mezzi. In linea con il regolamento doganale EU una "dichiarazione di origine in fattura" dovrebbe includere in ogni riga/articolo il paese di origine del prodotto e una specifica dichiarazione a livello documento nelle note.
tbr10-038	Un fornitore potrebbe necessitare d'indicare in fattura quale sia il suo regime fiscale. Questa informazione potrebbe influire su come l'acquirente effettua il pagamento. Es. in alcuni paesi, se il fornitore non è registrato come entità dal punto di vista fiscale la parte acquirente è obbligata a trattenere l'importo della tassa ed a versarla all'erario per conto del fornitore.
tbr10-039	La fattura deve rispettare i requisiti commerciali e fiscali del paese dove il Fornitore è registrato.
tbr10-040	Una fattura elettronica rappresenta una richiesta di pagamento legale.

² Now replaced by Council Directive 2010/45/EU

5.2 Requisiti transfrontalieri specifici di OpenPEPPOL

ID Requisito:	Termine di Business:	Descrizione:
	HEADER LEVEL:	
OP-T10-001	Party Legal Entity/Registration Name	Una fattura deve supportare l'uso della ragione sociale nelle informazioni legali della parte di business. Questa informazione è raccomandata in diversi mercati, ed è utilizzata per fornire il nome ufficiale registrato dell'organizzazione.
OP-T10-002	Contact ID	Una fattura deve supportare l'uso di un ID per la persona di contatto.
OP-T10-005	Payment Channel Code	Una fattura deve supportare l'uso del codice canale di pagamento per permettere tipologie di pagamento diverse da SWIFT
OP-T10-006	Financial Institution name	Una fattura deve supportare l'uso della denominazione dell'istituto finanziario per permettere tipologie di pagamento diverse da SWIFT
OP-T10-007	Financial Institution Address	Una fattura deve supportare l'uso dell'indirizzo dell'istituto finanziario per permettere tipologie di pagamento diverse da SWIFT
OP-T10-008	Charge indicator	Una fattura deve supportare l'uso dell'indicatore di addebito/spesa per differenziare questi dagli abbuoni/sconti.
OP-T10-009	Source currency code	Una fattura deve supportare l'uso del codice valuta di origine per visualizzare la conversione da DocumentCurrency a TaxCurrency.
OP-T10-010	Target currency code	Una fattura deve supportare l'uso del codice valuta di destinazione per visualizzare la conversione da DocumentCurrency a TaxCurrency.
OP-T10-011	Calculation rate	Una fattura deve supportare l'uso del tasso di cambio per visualizzare la conversione da DocumentCurrency a TaxCurrency.
OP-T10-012	Mathematical Operator code	Una fattura deve supportare l'uso del codice operatore per visualizzare la conversione da DocumentCurrency a TaxCurrency.
OP-T10-013	Date	Una fattura deve supportare l'uso della data per la conversione della valuta.
OP-T10-014	Transaction Currency tax amount	Una fattura deve supportare l'uso dell'importo relativo all'imposta della transazione in valuta, nei casi in cui DocumentCurrency e TaxCurrency differiscano.
OP-T10-015	TaxCurrency Code	Una fattura deve supportare l'uso del codice TaxCurrency
OP-T10-016	Actual Delivery Date	Una fattura deve supportare l'uso della data di consegna effettivo a livello documento.
	LIVELLO DI RIGA:	
OP-T10-003	Delivery ID	Una fattura deve supportare l'identificativo di consegna a livello di riga per permettere all'acquirente di identificare dove sono stati consegnati gli articoli fatturati.



OP-T10-004	Delivery address	Una fattura deve supportare l'indirizzo di consegna a livello di riga per permettere all'acquirente di identificare dove sono stati consegnati gli articoli fatturati.
OP-T10-008	Charge indicator	Una fattura deve supportare l'uso dell'indicatore di addebito/spesa per differenziare questi dagli abbuoni/sconti.
OP-T10-017	Item description	Una fattura deve supportare l'uso della descrizione articolo (in forma libera)



5.3 Requisiti nazionali italiani

5.3.1 Requisiti del Sistema di Interscambio della PA

I requisiti informativi necessari a garantire l'interoperabilità, nei casi di fatturazione nazionali relativi agli appalti pubblici, sono definiti nella specifica della Fattura PA 1.1 del Sistema di Interscambio (SDI), vedi [Fattura_PA] .

I requisiti informativi SDI pertinenti sono indicati in questa specifica mediante il loro identificativo originale con il prefisso "SDI-".

Es. SDI-1.2.3

6 Codifiche

1.1 Codifiche per elementi codificati

Tabella delle liste di codifiche utilizzate nella transazione della Fattura:

Termine di Business	Fonte	Sottoinsieme	Percorso XPath	Identificativo lista (listID)
Invoice Type Code	UN/ECE D1001	CEN BII2	cbc:InvoiceTypeCode	UNCL1001
Currency Code	ISO 4217		cbc:DocumentCurrencyCode cbc:TaxCurrencyCode cbc:TargetCurrencyCode cbc:SourceCurrencyCode @currencyID	ISO4217
Document Type Code	UN/ECE D1001	CEN BII2	cbc:DocumentTypeCode	UNCL1001
MIME Media Type Code	IANA		@mimeCode	
Country Code	ISO 3166-1 alpha2		cac:Country/cbc:IdentificationCode	ISO3166-1:Alpha2
Payment Means Code	UN/ECE 4461	CEN BII2	cbc:PaymentMeansCode	UNCL4461
Allowance Charge Reason Code	UN/ECE 4465	CEN BII2	cbc:AllowanceChargeReasonCode	UNCL4465
Unit Of Measure	UN/ECE Rec 20		@unitCode	UNECERec20 Nota: Utilizzare questo identificatore di lista nell'attributo unitCodeListID
Tax Scheme	UN/ECE 5153	UBL ITALIA	cac:TaxScheme/cbc:ID	UNCL5153
Causali Pagamento (motivo ritenuta)	Agenzia Entrate		cac:WithholdingTaxTotal/*/*/ cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode	AE770CP
Regime Fiscale Italiano	Agenzia Entrate		cac:AccountingSupplierParty/ cac:PartyTaxScheme/cbc:ExemptionReason	SDICLRF
Tipologia Cassa Previdenziale di appartenenza	Agenzia Entrate		ext:UBLExtensions/ext:UBLExtension /ext:ExtensionContent/cac:TaxTotal /cac:TaxSubtotal /cac:TaxCategory /cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode	SDICLTC

1.1.1 Collegamenti alle codifiche ufficiali

CEN BII2 subsets

ftp://ftp.cen.eu/public/CWAs/BII2/CWA16558/CWA16558-Annex-G-BII-CodeLists-V2_0_4.pdf

ISO 4217

http://www.currency-iso.org/dam/downloads/dl_iso_table_a1.xml

IANA

<http://www.iana.org/assignments/media-types>

ISO 3166-1 alpha2

http://www.iso.org/iso/home/standards/country_codes.htm

UN/ECE Rec 20



http://www.unece.org/cefact/recommendations/rec20/rec20_rev4E_2006.xls

UBL ITALIA

Vedi specifica codifiche.

1.2 Codifiche per schemi di identificatori

Tabella delle liste di codifiche utilizzate per controllare i valori degli schemi (schemeID) per gli identificatori nella transazione della Fattura:

Termine di Business	SchemeID permesso	XPath applicabile	Note
Party Identifier	Vedi "PEPPOL Policy for using Identifiers"	cbc:EndpointID/@schemeID cac:PartyIdentification/cbc:ID/@schemeID cac:PartyLegalEntity/cbc:CompanyID/@schemeID cac:PartyTaxScheme/cbc:CompantID/@schemeID	
Account Identifier	Sono permessi solo due schemi: IBAN LOCAL	cac:PayeeFinancialAccount/cbc:ID/@schemeID	
Tax Category Identifier	Usare UNECE5305 CEN BII2 subset.	cac:TaxCategory/cbc:ID cac:ClassifiedTaxCategory/cbc:ID	Nota: Validare l'ID con la codifica fornita dal CEN BII2. L'attributo SchemeID deve essere UNCL5305
Commodity Scheme Identifier	Vedi CEN BII2	cbc:CommodityCode/@listID	Nota: La codifica CENBII utilizzata per il Commodity Scheme Identifier contiene i sistemi di classificazione più comuni ma può essere estesa con altri valori.

7 Regole di business

Per le regole BII, si fa riferimento al documento del Profilo BII 04, vedasi [BII_Invoice]

7.1 Regole specifiche di PEPPOL

ID Regola	Descrizione
EUGEN-T10-R004	Se la modalità di pagamento è un bonifico internazionale (international account transfer) e l'id è un IBAN, allora l'istituto finanziario dovrebbe essere identificato mediante l'id del BIC.
EUGEN-T10-R008	Per ogni sotto categoria di imposte l'ID della categoria e l'aliquota di imposta applicabile DEVE essere indicata.
EUGEN-T10-R012	La percentuale di abbuono/sconto NON DEVE essere negativa.
EUGEN-T10-R022	Un importo di abbuono/sconto o addebito/spesa NON DEVE essere negativo.
EUGEN-T10-R023	Un identificativo di terminazione (endpoint) DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema al quale appartiene.
EUGEN-T10-R024	L'identificativo di una parte DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema al quale appartiene.
EUGEN-T10-R025	Un codice indicante il tipo di fattura DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a "UNCL1001".
EUGEN-T10-R026	Un elemento codice valuta DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a "ISO4217".
EUGEN-T10-R027	Un identificativo del codice paese DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a "ISO3166-1:Alpha2".
EUGEN-T10-R028	Una modalità di pagamento DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a "UNCL4461".
EUGEN-T10-R029	Un codice indicante la ragione di un abbuono o addebito DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a "UNCL4465".
EUGEN-T10-R030	Un codice di unità di misura DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a "UNECERec20".
EUGEN-T10-R031	Un identificativo di conto bancario DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema al quale appartiene.
EUGEN-T10-R032	Un identificativo della categoria di imposte DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema posto a "UNCL5305".
EUGEN-T10-R033	Un tipo documento DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a

	"UNCL1001".
EUGEN-T10-R034	Un identificativo del recapito di consegna (delivery location) DEVE DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema al quale appartiene.
EUGEN-T10-R035	Una fattura DEVE avere un nome fornitore
EUGEN-T10-R036	Una fattura DEVE avere un nome acquirente
EUGEN-T10-R037	Una fattura DEVE avere l'indirizzo del fornitore
EUGEN-T10-R038	Una fattura DEVE avere l'indirizzo dell'acquirente
EUGEN-T10-R039	Un fornitore DOVREBBE fornire le proprie informazioni legali
EUGEN-T10-R040	Un cliente DOVREBBE fornire le proprie informazioni legali
EUGEN-T10-R041	L'identificativo IVA del fornitore DOVREBBE contenere il prefisso con il codice paese per le aziende con registrazione VAT nei paesi EU
EUGEN-T10-R042	L'importo delle imposte per categoria DEVE corrispondere all'importo imponibile moltiplicato per l'aliquota di quella categoria.
EUGEN-T10-R043	L'importo totale delle imposte DEVE essere uguale alla somma delle imposte per categoria
EUGEN-T10-R044	Se il codice valuta delle imposte è diverso dalla valuta del documento, il tasso di cambio per l'imposta DEVE essere fornito
EUGEN-T10-R045	Il tasso di cambio dell'imposta DEVE specificare l'aliquota di calcolo ed il codice operatore
EUGEN-T10-R046	Se il codice valuta dell'imposta è diverso dalla valuta del documento, ogni subtotale nelle imposte deve includere l'importo dell'imposta in ambedue le valute

1.3 Regole associate alle codifiche

ID Regola	Descrizione
CL-T10-R001	Una Fattura DEVE essere codificata in base alla codifica InvoiceTypeCode UNCL D1001 BII2 subset
CL-T10-R002	Il DocumentCurrencyCode DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217
CL-T10-R003	L'attributo currencyID DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217
CL-T10-R004	I codici paese in una fattura DEVONO basarsi sulla codifica ISO 3166-1 ³
CL-T10-R006	Le modalità di pagamento in una fattura DEVONO basarsi sulla codifica UNCL 4461 BII2 subset
CL-T10-R007	Le categorie di imposta in fattura DEVONO basarsi sulla codifica UNCL 5305 BII2 subset
CL-T10-R008	Per esprimere un codice MIME in un attributo utilizzare la codifica MIME Media Types
CL-T10-R010	I codici utilizzati per indicare la ragione di un abbuono o addebito DOVREBBERO basarsi sulla codifica UNCL 4465 BII2 subset

³ Il codice da utilizzare è quello a due cifre alfanumeriche disponibili nella codifica ISO 3166-1



OP-T10-R001	Il codice tipo documento per indicare un contratto DEVE basarsi sulla codifica UNCL 1001 BII2 subset
OP-T10-R002	Un Endpoint Identifier Scheme DEVE basarsi sulla codifica PEPPOL Party Identifiers descritta in "PEPPOL Policy for using Identifiers"
OP-T10-R003	Un Party Identifier Scheme DEVE basarsi sulla codifica PEPPOL Party Identifiers descritta in "PEPPOL Policy for using Identifiers"
OP-T10-R004	L'identificativo dello schema che descrive il conto di un beneficiario DEVE basarsi sulla codifica PEPPOL per gli Account ID
OP-T10-R006	Il codice di unità di misura DEVE basarsi sulla codifica UN/ECE Recommendation 20
OP-T10-R007	L'identificativo standard di un articolo DEVE basarsi sulla codifica Item Identifier Scheme ID definito da PEPPOL (possono essere utilizzati altri schemi se non presenti in PEPPOL)
OP-T10-R008	Un Party Company Identifier Scheme DEVE basarsi sulla codifica PEPPOL Party Identifiers descritta in "PEPPOL Policy for using Identifiers"
OP-T10-R009	TaxCurrencyCode DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217
OP-T10-R010	SourceCurrencyCode DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217
OP-T10-R011	TargetCurrencyCode DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217

7.2 Regole nazionali italiane

7.2.1 Regole normativa italiana

ID Regola	Descrizione
IT-T10-R003	Se il cedente/prestatore è italiano e ha un rappresentante fiscale italiano, la fattura DEVE contenere il numero di partita IVA e il nome completo del rappresentante fiscale.
IT-T10-R005	Se il cedente/prestatore è italiano, in fattura l'indirizzo del cedente/prestatore DEVE contenere almeno via, città, codice d'avviamento postale e codice Paese.
IT-T10-R008	Se il cedente/prestatore è italiano, in fattura l'indirizzo del committente/cessionario DEVE contenere almeno via, città, codice d'avviamento postale e codice Paese.
IT-T10-R013	Se il cedente/prestatore è italiano ed è iscritto al registro delle imprese (REA), la fattura DEVE contenere la sigla della provincia dell'ufficio delle imprese presso il quale la società è registrata, il numero REA e lo stato di liquidazione. Nel caso di società di capitale (SpA, SApA, SRL) si DEVE includere il Capitale Sociale e l'indicazione se è a Socio Unico.
IT-T10-R016	Se il cedente/prestatore è italiano, la fattura DEVE contenere il tipo fattura.
IT-T10-R017	Se il cedente/prestatore è italiano, il riferimento ad un documento di trasporto collegato alla fattura DEVE contenere il numero e la data di emissione del documento.
IT-T10-R024	Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga di fattura DEVE contenere la quantità e l'unità di misura.
IT-T10-R031	Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga di fattura DEVE contenere il prezzo unitario del bene/servizio.
IT-T10-R032	Se il cedente/prestatore è italiano, il riferimento ad un documento di trasporto collegato ad una riga di fattura DEVE contenere il numero e la data di emissione del documento.
IT-T10-R040	Se il cedente/prestatore non è residente, ma effettua la transazione oggetto della fattura mediante una stabile organizzazione residente in Italia, l'indirizzo della stabile organizzazione o agente del committente/cessionario DEVE contenere almeno via, città, codice d'avviamento postale e codice Paese.

7.2.2 Regole Sistema di Interscambio PA

Le seguenti regole sono utilizzate per assicurare la conformità ai requisiti informativi e alle regole della FatturaPA italiana.

ID Regola	Descrizione
SDI-T10-R001	Se il cedente/prestatore è italiano, l'indirizzo del cedente/prestatore deve contenere il numero civico.
SDI-T10-R002	Se il cedente/prestatore è italiano, la fattura DEVE contenere l'identificativo fiscale del cessionario/committente.
SDI-T10-R003	Se il cedente/prestatore è italiano, l'indirizzo del cessionario/committente deve contenere il numero civico.
SDI-T10-R004	Se il cedente/prestatore è italiano, nei casi in cui sia applicabile la ritenuta di acconto DEVONO essere indicati l'imponibile, l'importo, la tipologia, l'aliquota e la causale pagamento.
SDI-T10-R005	Se il cedente/prestatore è italiano, nei casi in cui sia prevista l'imposta di bollo DEVE indicarne l'importo.
SDI-T10-R006	Se il cedente/prestatore è italiano ed il cessionario/committente è debitore di imposta in luogo del cedente/prestatore (reverse charge), la fattura DEVE contenere la norma di riferimento, comunitaria o nazionale.

SDI-T10-R007	Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riferimento ad un documento collegato ad una riga di fattura DEVE contenere almeno il numero del documento.
SDI-T10-R009	Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga di fattura relativa a prestazione di servizio DEVE indicare la data di inizio e la data di fine del periodo cui si riferisce l'eventuale servizio prestatore.
SDI-T10-R010	Una fattura DEVE contenere Il codice UFE IPA dell'ufficio della PA destinataria o il codice destinatario (CODDEST) del soggetto accreditato (B2B) destinatario della fattura, composto da 6 a 7 caratteri ASCII alfanumerici.
SDI-T10-R011	Per i fornitori italiani Il regime fiscale è obbligatorio. Se non viene indicato, si assume il regime ordinario (RF01).
SDI-T10-R012	Se il documento è stato emesso secondo modalità e termini stabiliti con D.M. ai sensi dell'art. 73 del DPR 633/72 (ciò consente al cedente/prestatore l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero), DEVE usare lo schemeID 'art73dpr633/72'.
SDI-T10-R013	Il nome dell'articolo merce o servizio DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 1000 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R014	Il numero di telefono o fax DEVE essere composto da 5 fino ad un massimo di 12 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R015	L'indirizzo e-mail DEVE essere composto da 7 fino ad un massimo di 256 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R016	Il codice fiscale di una persona fisica DEVE essere composto da 16 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R017	Il nome ed il cognome DEVONO essere composti ciascuno da 1 fino ad un massimo di 60 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R018	Il titolo onorifico DEVE essere composto da 2 fino ad un massimo di 10 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R019	La ditta, denominazione o ragione sociale DEVE essere composta da 1 fino ad un massimo di 80 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R020	Il codice EORI DEVE essere composto da 13 fino ad un massimo di 17 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R021	L'albo professionale ed il numero di iscrizione DEVONO essere composti ciascuno da 1 fino ad un massimo di 60 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R022	Il numero REA DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 20 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R023	L'indirizzo postale ed il comune DEVONO essere composti ciascuno da 1 fino ad un massimo di 60 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R024	Il riferimento amministrazione DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 20 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R025	La norma di riferimento per l'autofattura DEVE essere composta da 1 fino ad un massimo di 100 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R026	Il beneficiario del pagamento DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 200 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R027	Il codice pagamento DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 15 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R028	Il tipo cassa professionale DEVE essere compresa fra i valori 'TC01' e 'TC22'.
SDI-T10-R029	Il regime fiscale DEVE essere compreso fra i valori 'RF01' e 'RF18'.
SDI-T10-R030	Il numero massimo di righe fattura ammesse è 9999 e il numero di riga DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 4 caratteri numerici.
SDI-T10-R031	Il numero fattura DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 20 caratteri ASCII alfanumerici.
SDI-T10-R032	Il Codice IBAN deve rispettare la seguente sintassi '[a-zA-Z]{2}[0-9]{2}[a-zA-Z0-9]{23,30}'.
SDI-T10-R033	Il Codice BIC deve rispettare la seguente sintassi '[A-Z]{6}[A-Z2-9][A-NP-Z0-9]([A-Z0-9]{3}){0,1}'.
SDI-T10-R034	Il numero di Partita IVA deve essere composto dal codice paese 'IT' e 11 caratteri numerici.
SDI-T10-R035	L'identificatore VAT deve iniziare con il codice paese ISO 3166-1 alpha-2 seguito da un

	massimo di 28 caratteri alfanumerici.
SDI-T10-R036	Il codice motivo della ritenuta DEVE essere compreso fra i valori 'A' e 'Z' secondo le causali pagamento del modello 770.
SDI-T10-R037	Il codice fiscale di una persona giuridica DEVE essere composto da 13 caratteri alfanumerici o da 11 se si omette il codice paese ISO 3166-1 alpha-2 iniziale.
SDI-T10-R038	Nei pagamenti effettuati su canale LOCAL, e quindi con modalità di pagamento nazionali, non è al momento supportato specificare l'ID del conto relativo. Includere il numero di conto insieme alla denominazione della filiale o usare il canale IBAN ove possibile.
SDI-T10-R039	La causale DEVE essere composta da 1 fino ad un massimo di 200 caratteri latini.
SDI-T10-R040	La denominazione dell'istituto finanziario DEVE essere composta da 1 fino ad un massimo di 80 caratteri latini.
SDI-T10-R041	Il codice del tipo di esigibilità IVA DEVE essere valorizzato con uno dei seguenti valori: D (differita), I (Immediata), S (scissione dei pagamenti).
SDI-T10-R042	L'identificativo dell'Ordine, Contratto, Convenzione, DDT, Ricezione e delle Fatture allegate DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 20 caratteri ASCII alfanumerici.
SDI-T10-R043	Se il soggetto destinatario (B2B) della fattura non è residente, né stabilito o identificato in Italia, il codice paese dovrà essere specificato e diverso da IT.
SDI-T10-R044	Il codice fiscale di una persona fisica DEVE essere composto da 16 caratteri alfanumerici.

7.2.3 Regole Intercent-ER / UBL Italia

Le seguenti regole sono utilizzate per validare le informazioni fornite nelle estensioni applicate in questa specifica.

INT-T10-R001	Se il cedente/prestatore è italiano, nei casi in cui sia prevista la ritenuta di acconto, il valore dell'identificatore dello schema di imposta deve essere 'SWT' (Shifted Wage Tax).
INT-T10-R002	Se il cedente/prestatore è italiano, nei casi in cui sia iscritto ad una Cassa Previdenziale, DEVE essere specificato, l'imponibile, l'aliquota, l'importo e la tipologia del contributo, ponendo l'identificatore dello schema di imposta = 'SSS' (Shifted Social Securities).
INT-T10-R003	Nelle estensioni speciali l'URI dell'estensione è obbligatorio.
INT-T10-R004	L'identificativo del ClassifiedTaxCategory (natura dell'imposta) a livello di riga, per i servizi fuori campo IVA indicati con il valore 'O' della codifica UN/ECE 5305, DEVE essere corredato dal codice Natura corrispondente nel formato FatturaPA mediante l'uso di una estensione UBL. L'estensione deve indicare il valore N1 (escluse ex art. 15) o N2 (non soggette).
INT-T10-R005	L'identificativo del TaxCategory (natura dell'imposta) nel riepilogo IVA, per i servizi fuori campo IVA indicati con il valore 'O' della codifica UN/ECE 5305, DEVE essere corredato dal codice Natura corrispondente nel formato FatturaPA mediante l'uso di una estensione UBL. L'estensione deve indicare il valore N1 (escluse ex art. 15) o N2 (non soggette).
INT-T10-R006	Un elemento informativo base, se istanziato, non può essere vuoto.
INT-T10-R007	L'identificatore del tipo di schema fiscale DEVE essere codificato in base alla lista UNCL 5153 (UBL Italia subset).
INT-T10-R008	L'identificatore della categoria d'imposta (natura) DEVE essere codificato in base alla lista UNCL 5305 (UBL Italia subset).
INT-T10-R009	Il codice del paese DEVE essere codificato in base alla lista ISO 3166-1 Alpha2.
INT-T10-R010	Un'estensione speciale per fornire un codice di cross-reference DEVE contenere un elemento XCode del namespace "http://www.ubl-italia.org/ns/CrossReference" e questo non può contenere altri elementi.
INT-T10-R011	L'identificativo fiscale (VAT) dell'azienda DEVE avere un attributo che indica il tipo di imposta (es. schemeID="IT:VAT").
INT-T10-R012	Se l'aliquota IVA è uguale a zero la norma di riferimento che descrive l'esenzione IVA è

	obbligatoria.
INT-T10-R013	Il codice del tipo di pagamento DEVE essere codificato in base alla lista UNCL 4461 e DEVE corrispondere ad un codice pagamento supportato dalla FatturaPA (UBL Italia subset).
INT-T10-R014	Una fattura IVA DEVE specificare almeno una riga del riepilogo IVA.
INT-T10-R015	Il nome dell'Albo professionale o 'REA' per le imprese DEVE essere specificato se si fornisce il numero di registrazione dell'azienda con lo schema 'ZZZ'.
INT-T10-R016	Il codice per indicare lo stato di liquidazione dell'azienda DEVE contenere LS o LN secondo la codifica dalla FatturaPA.
INT-T10-R018	Per specificare CIG e CUP a livello testata è necessario fornire anche il riferimento all'ordine o al contratto.
INT-T10-R019	Per specificare CIG e CUP a livello di riga è necessario fornire anche il riferimento all'ordine sulla riga o in testata.
INT-T10-R020	Il codice del tipo di fattura inviata DEVE essere codificato in base alla lista UN/ECE 1001 Invoice Subset di UBL Italia.
INT-T10-R021	Ogni estensione può essere usata solo una volta indicando un ExtensionURI univoco.
INT-T10-R022	L'elemento cbc:Description non è più usato per fornire la descrizione completa dell'articolo / servizio. Al suo posto usare l'elemento cbc:Name per un massimo di 1000 caratteri latini.
INT-T10-R023	In ogni estensione speciale l'URI DEVE corrispondere ad un contenuto predefinito come da specifica. Verificare il nome dell'elemento fornito come contenuto dell'estensione UBL.
INT-T10-R024	L'identificativo del ClassifiedTaxCategory (natura dell'imposta) a livello di riga, per le operazioni Zero Rated indicate con il valore 'Z' della codifica UN/ECE 5305, DEVE essere corredato dal codice corrispondente nel formato FatturaPA mediante l'uso di una estensione UBL. L'estensione deve indicare il valore N3 (Non Imponibile) o 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)).
INT-T10-R025	L'identificativo del TaxCategory (natura dell'imposta) nel riepilogo IVA, per le operazioni Zero Rated indicate con il valore 'Z' della codifica UN/ECE 5305, DEVE essere corredato dal codice corrispondente nel formato FatturaPA mediante l'uso di una estensione UBL. L'estensione deve indicare il valore N3 (Non Imponibile) o 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)).
INT-T10-R026	Se l'identificatore di endpoint si basa sullo schema di identificatori IT:IPA, questo dovrà seguire la sintassi [A-Z0-9]{6,7}.
INT-T10-R027	Se l'identificatore di endpoint si basa sullo schema di identificatori IT:VAT, questo dovrà seguire la sintassi (IT)?[0-9]{11}.
INT-T10-R028	Se l'identificatore di endpoint si basa sullo schema di identificatori IT:CF, questo dovrà seguire la sintassi [0-9]{11} per le persone giuridiche e la sintassi [A-Z]{6}\d{2}[ABCDEHLMRST]{1}\d{2}[A-Z]{1}\d{3}[A-Z]{1} per quelle fisiche.

8 Differenze tra PEPPOL BIS versione 1 e versione 2

8.1 Funzionalità aggiunte

Termine di Business	Percorso di collegamento alla sintassi UBL
LIVELLO DI TESTATA:	
Codice tipo contratto	Invoice/cac:ContractDocumentReference/cbc:DocumentTypeCode
Posizione fiscale del Venditore	Invoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyTaxScheme/cbc:ExemptionReason
Rappresentante fiscale del venditore	Invoice/cac:TaxRepresentativeParty/cac:PartyName Invoice/cac:TaxRepresentativeParty/cac:PartyTaxScheme/cbc:CompanyID
Carta di Acquisto o Credito	Invoice/cac:PaymentMeans/cac:CardAccount/cbc:NetworkID Invoice/cac:PaymentMeans/cac:CardAccount/cbc:PrimaryAccountNumberID
Codice ragione per abbuono o addebito	Invoice/cac:AllowanceCharge/cbc:AllowanceChargeReasonCode
Nome Istituto Finanziario	Invoice/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cbc:Name
Indirizzo Istituto Finanziario	Invoice/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cac:Address
Codice valuta fiscal	Invoice/cbc:TaxCurrencyCode
Importo imposta nella valuta della transazione	Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TransactionCurrencyTaxAmount
Codice valuta di provenienza	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:SourceCurrencyCode
Codice valuta di destinazione	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:TargetCurrencyCode
Tasso di cambio	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:CalculationRate
Codice operatore nel tasso di cambio	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:MathematicOperatorCode
Data tasso di cambio	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:Date
LIVELLO DI RIGA:	
Periodo di competenza per riga fattura	Invoice/cac:InvoiceLine/cac:InvoicePeriod/cbc:StartDate Invoice/cac:InvoiceLine/cac:InvoicePeriod/cbc:EndDate
ID consegna a livello di riga	Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Delivery/cbc:ID
Indirizzo di consegna a livello di riga	Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Delivery/cac:DeliveryAddress
Origine della merce per l'articolo	Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:OriginCountry/cbc:IdentificationCode
Classificazione del bene per l'articolo	Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:CommodityCode

8.2 Funzionalità rimosse

Termine di Business	Informazioni
LIVELLO DI TESTATA:	
La provincia nelle informazioni legali di una parte di business	
Dettagli legali relative al Cliente	BII2 non permette di indicare: <ul style="list-style-type: none"> • Party Legal Entity. Registration_ Name. Name • Party Legal Entity. Registration_ Address. Address • Address. City Name. Name • Address. Country. Identification Code. Code
Numero civico e dipartimento nell'indirizzo di consegna	

LIVELLO DI RIGA:	
Dettagli relativi agli abbuoni o addebiti sul prezzo	BII2 non permette di indicare: <ul style="list-style-type: none"> • Allowance Charge. Allowance Charge_ Reason. Text • Allowance Charge. Multiplier_ Factor. Numeric
Codice motivo esenzione	

8.3 Altre modifiche

Termine di Business	Descrizione
Dettagli dell'Indirizzo:	La specifica di come compilare gli indirizzi in dettaglio è cambiata in modo significativo tra BIS ver 1 e ver 2: I seguenti elementi sono stati rimossi: <ul style="list-style-type: none"> • Address ID • Post box • Building number • Department
Persona di contatto:	Nel PEPPOL BIS corrente il contatto è espresso con un set di elementi che forniscono: <ul style="list-style-type: none"> • Person. First_ Name. Name • Person. Family_ Name. Name • Person. Middle_ Name. Name • Person. Job Title. Text Per specificare il nome di una persona di contatto BIS2 permette solo: (Invoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:Contact/cbc:Name (Invoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:Contact/cbc:Name).

1.4 Modifiche di cardinalità

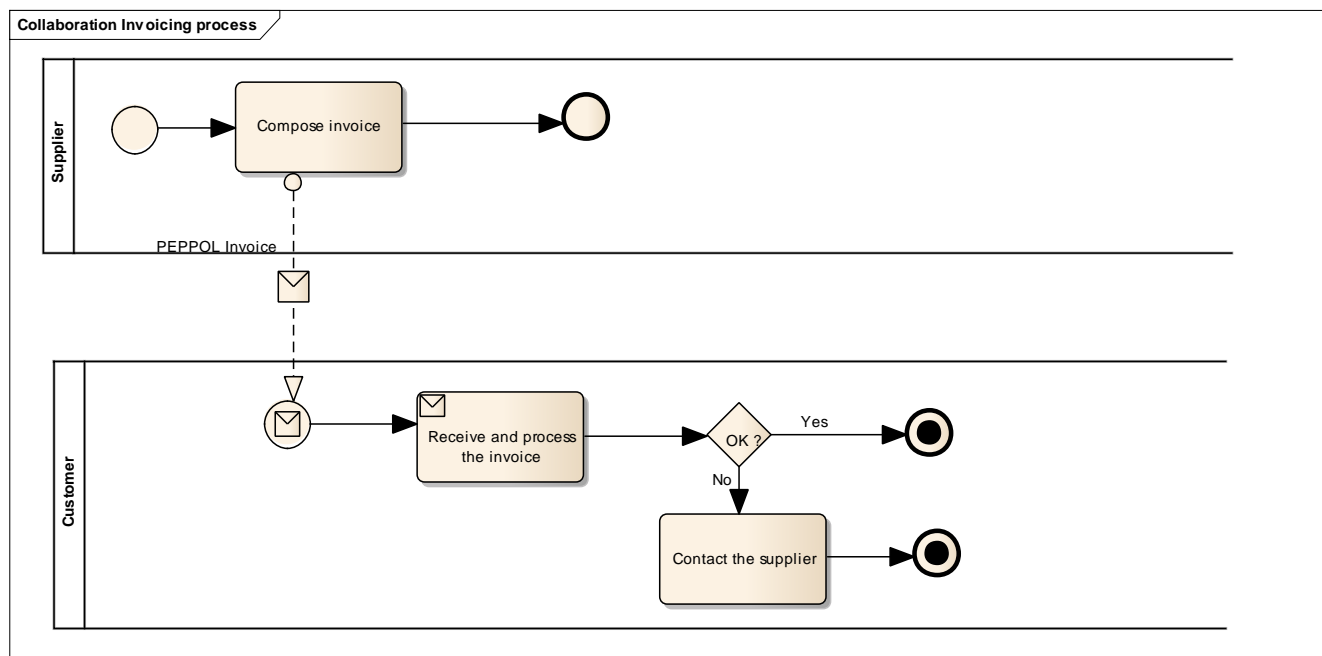
xPath	Cardinalità BIS1	Nuova cardinalità
LIVELLO DI TESTATA:		
/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PostalAddress/cbc:StreetName	1..1	0..1
/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PostalAddress/cbc:CityName	1..1	0..1
/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PostalAddress/cbc:PostalZone	1..1	0..1
/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PostalAddress/cbc:StreetName	1..1	0..1
/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PostalAddress/cbc:CityName	1..1	0..1
/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PostalAddress/cbc:PostalZone	1..1	0..1
/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:CityName	1..1	0..1
/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:PostalZone	1..1	0..1
/cac:AllowanceCharge/cbc:AllowanceChargeReason	0..1	1..1
LIVELLO DI RIGA:		
/cac:InvoiceLine/cbc:InvoicedQuantity	0..1	1..1
/cac:InvoiceLine/cac:OrderLineReference	0..n	0..1
/cac:InvoiceLine/cac:AllowanceCharge/cbc:AllowanceChargeReason	0..1	1..1

8.4 Funzionalità aggiunte come estensioni o modifiche a BII2

Le restrizioni preparate sottoforma di nuove regole di business non sono listate in questa sezione, per queste ci si deve riferire al capitolo 7 ed alla Dichiarazione di Conformità (Appendice B). Una descrizione dei nuovi requisiti si trova nel capitolo 5.2.

Termine di Business	Percorso di collegamento alla sintassi UBL
Buyers legal registration name	Invoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName
Buyers contact ID	Invoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:Contact/cbc:ID
Line Delivery ID	Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Delivery/cbc:ID
Line delivery address	Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Delivery/cac:DeliveryAddress
PaymentChannelCode	Invoice/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentChannelCode
Financial institution name	Invoice/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cbc:Name
Financial institution address	Invoice/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cac:Address
Charge indicator	Invoice/cac:AllowanceCharge/cbc:ChargeIndicator Invoice/cac:InvoiceLine/cac:AllowanceCharge/cbc:ChargeIndicator Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Price/cac:AllowanceCharge/cbc:ChargeIndicator
Source currency code	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:SourceCurrencyCode
Target currency code	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:TargetCurrencyCode
Calculation rate	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:CalculationRate
Mathematic operator code	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:MathematicOperatorCode
Date	Invoice/cac:TaxExchangeRate/cbc:Date
Transaction currency tax amount	Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TransactionCurrencyTaxAmount
TaxCurrency code	Invoice/cbc:TaxCurrencyCode
Actual delivery date	Invoice/cac:Delivery/cbc:ActualDeliveryDate
Item description	Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cbc:Description
Item attributes	Modificata la mappatura alla sintassi: Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:Name Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:Value
VAT Total amount in local currency	Modificata la mappatura alla sintassi e i requisiti per utilizzare TaxCurrencyCode e TaxExchangeRate per esprimere il VAT nella valuta locale.
Customers accounting string	Mappatura alla sintassi mancante in BII Invoice/cac:InvoiceLine/cbc:AccountingCost

9 Processi e scenari tipici



9.1 Caso d'uso 1.a – Fattura semplice di un servizio con VAT

Questo caso d'uso è basato su di uno scenario semplice dove una Fattura è inviata dal Fornitore al Cliente. Questo scenario di fatturazione contiene un set minimo di informazioni e una singola aliquota VAT, dove le informazioni sul VAT sono specificate al livello documento e non a livello di riga. Questo scenario è basato su un servizio relativo alla iscrizione ad un quotidiano d'informazione.

Use Case number	1.a
Use Case Name	Simple service Invoice with VAT
Use Case Description	This use case is based on a simple scenario where an Invoice is sent from the Supplier to the Customer. The invoice contains a minimum of information and one VAT rate.
Parties involved	Supplier(In UBL: AccountingSupplierParty) Customer (In UBL: AccountingCustomerParty)
Assumptions	<ol style="list-style-type: none"> The Supplier has received one order from the Customer with <ol style="list-style-type: none"> 1 line (1 service) Invoice contains: <ol style="list-style-type: none"> One VAT rate Allowance (discount) on document level Required total and amount Due date and bank account info Contract reference Invoice period on document level 1 invoice lines containing: <ul style="list-style-type: none"> 1 Line with 1 service "Newspaper subscription" with VAT 25% The invoice is mainly text based with a minimum of coding and schemes used.
The flow	- The Customer engages in a contractual agreement with the supplier

	- The Supplier sends an period based Invoice to the Customer
Result	<ol style="list-style-type: none"> The electronic Invoice message helped the Supplier by: <ol style="list-style-type: none"> Automating the invoice creation process Validation of the Invoice totals and amounts Ensuring that the Invoice VAT is correct The Invoice message helped the Customer by: <ol style="list-style-type: none"> Match invoice to the contract on document level
XML example file	See Annex A for a sample file illustrating Use Case 1.a

9.2 Caso d'uso 1.b – Fattura semplice di un prodotto con VAT

Questo caso d'uso è basato su uno scenario semplice dove una Fattura è inviata dal Fornitore al Cliente. La fattura contiene le informazioni minime e due diverse aliquote VAT.

Use Case number	1.b
Use Case Name	Simple Invoicing with VAT
Use Case Description	This use case is based on a simple scenario where an Invoice is sent from the Supplier to the Customer. The invoice contains a minimum of information and two different VAT rates.
Parties involved	Supplier(In UBL: AccountingSupplierParty) Customer (In UBL: AccountingCustomerParty)
Assumptions	<ol style="list-style-type: none"> The Supplier has received one order from the Customer with <ol style="list-style-type: none"> 3 lines (3 different products) Invoice contains: <ol style="list-style-type: none"> Two VAT rates No allowance or charge Required totals and amounts Due date and bank account info Order reference on document level 3 invoice lines: <ul style="list-style-type: none"> 1 Line with VAT 25% Paper 2 Line with VAT 25% Pens 1 Line with VAT 12% Cookies The invoice is mainly text based with a minimum of coding, schemes and identifiers used.
The flow	<ul style="list-style-type: none"> The Customer places one order The Supplier sends an Invoice to the Customer
Result	<ol style="list-style-type: none"> The electronic Invoice message helped the Supplier by: <ol style="list-style-type: none"> Automating the invoice creation process Validation of the Invoice Invoice VAT is correct The Invoice message helped the Customer by: <ol style="list-style-type: none"> Matching to the Order on document level
XML example file	See Annex A for a sample file illustrating Use Case 1.b

9.3 Caso d'uso 2 – Fattura con contenuti complessi

Questo caso d'uso è basato su uno scenario avanzato che dimostra l'uso di VAT, abbuoni e addebiti, indirizzo di consegna esplicito e introduce l'uso di più parti di business. Questo scenario è inoltre basato su un set più avanzato di capacità del sistema relative all'invio, ricevimento, sincronizzazione e riconciliazione automatica.

Use Case number	2
Use Case Name	Rich content invoice
Use Case Description	This use case is based on an advanced scenario that exemplifies the use of VAT, allowance and charge, explicit delivery address, item identifiers and the use of payee party. This use case is aimed at capturing the invoice business transactions where a sufficient amount of the information available is used due to a higher level of capabilities and a higher ambition of automatic processing. In this scenario the use of item identifiers is encouraged.
Parties involved	Supplier (In UBL: AccountingSupplierParty) Customer (In UBL: AccountingCustomerParty) Payee (In UBL: PayeeParty)
Assumptions	<ol style="list-style-type: none"> The Supplier has received one order from the Customer with <ol style="list-style-type: none"> 4 lines (4 products) Invoice contains: <ol style="list-style-type: none"> Two VAT rates Allowance (Discount) related to line 1 Charge (Invoicing fee) on document level with VAT rate Required totals and amounts Explicit delivery address Payee party References to Customer Order and contract Use of accounting string on line and document level Due date and bank accounting info GS1 identifiers used 4 Invoice lines: 1 Line with printing paper VAT 25% 1 line with pens VAT 25% 1 line with American cookies VAT 12% 1 line with crunchy cookies VAT 12%
The flow	<ul style="list-style-type: none"> The Customer identifies the articles on behalf of a catalogue and places one order The Supplier receives the Order The Supplier confirms the Order The Supplier sends an Invoice to the Customer The Customer process the Invoice <p>Part of this flow is outside scope of this BIS</p>
Result	<ol style="list-style-type: none"> The electronic Invoice message helped the Supplier by: <ol style="list-style-type: none"> Automating the invoice creation process Automatic Validation of the Invoice Ensuring that the Invoice VAT is correct The Invoice message helped the Customer by: <ol style="list-style-type: none"> Matching to the order on document and line level

XML example file	See Annex A for a sample file illustrating Use Case 2
-------------------------	---

9.4 Caso d'uso – La Fattura transfrontaliera

Questo caso d'uso è basato sullo scenario transfrontaliero dove una fattura viene inviata tra due diversi paesi; tipicamente questo avverrà tra due paesi membri in EU, che risulta nel versamento del VAT all'erario a cura dell'organizzazione ricevente. Questo caso d'uso illustra l'uso dei pagamenti in SEPA; IBAN & BIC.

Use Case number	3
Use Case Name	Cross Border Invoice
Use Case Description	This use case is based on the cross border scenario where an invoice is sent between two countries, typically this will be between two EU member states, which result in VAT being paid by the receiving organization. This use case illustrates the use of SEPA payments; IBAN & BIC.
Parties involved	Supplier(In UBL: AccountingSupplierParty) Customer (In UBL: AccountingCustomerParty)
Assumptions	<ol style="list-style-type: none">1. The Supplier has received one order from the Customer with 2 lines (2 articles)2. Invoice contains:<ol style="list-style-type: none">a. One VAT rateb. Required totals and amountsc. References to Customer Orderd. Due date and bank accounting info, international payment3. 2 Invoice lines:4. 1 Line with VAT 25% Paper5. 1 line with VAT 25% Pens
The flow	<ul style="list-style-type: none">- The Customer places on order- The Supplier sends an Invoice to the Customer
Result	<ol style="list-style-type: none">1. The electronic Invoice message helped the Supplier by:<ol style="list-style-type: none">a. Automating the invoice creation processb. Automatic Validation of the Invoicec. Ensuring that the Invoice VAT is correct2. The Invoice message helped the Customer by:<ol style="list-style-type: none">a. Matching to the order on header level
XML example file	See Annex A for a sample file illustrating Use Case 3

9.5 Caso d'uso 4 – EU VAT non applicabile

Questo caso d'uso illustra uno scenario dove non vi è l'applicazione del VAT alla transazione perché questa non è contemplata dalla direttiva VAT. Come conseguenza le parti coinvolte possono avere o no il numero VAT assegnato. La fattura illustra come dichiarare prodotti e servizi che non sono soggetti al VAT.

Use Case number	4
Use Case Name	EU VAT not applicable
Use Case Description	This use case illustrates a scenario where there is no VAT applied to the transaction because the transaction is not regulated in the VAT directive. As a consequence the parties involved may or may not have VAT numbers. The invoice illustrates how to declare products and services that is not regulated by VAT.



Parties involved	Supplier(In UBL: AccountingSupplierParty) Customer (In UBL: AccountingCustomerParty)
Assumptions	<ol style="list-style-type: none"> 1. The Supplier has received one order from the Customer with 2 lines (2 articles) 2. Invoice contains: <ol style="list-style-type: none"> a. No VAT rates b. Required totals and amounts c. References to Customer Order d. Due date and bank accounting info, international payment 3. 2 Invoice lines: 4. 1 Line with: Paper no VAT 5. 1 line with: Pens no VAT
The flow	<ul style="list-style-type: none"> - The Customer places on order - The Supplier sends an Invoice to the Customer
Result	<ol style="list-style-type: none"> 1. The electronic Invoice message helped the Supplier by: <ol style="list-style-type: none"> a. Automating the invoice creation process b. Automatic Validation of the Invoice 2. The Invoice message helped the Customer by: <ol style="list-style-type: none"> a. Matching to the order on header level
XML example file	See Annex A for a sample file illustrating Use Case 4

9.6 Caso d'uso 5 – Fattura completa

Questo caso d'uso non rispecchia uno scenario di fatturazione tipico. Si tratta di un esempio contenente tutte le diverse possibilità che la specifica PEPPOL BIS offre per la fattura.

Use Case number	5
Use Case Name	Complete/full invoice
Use Case Description	Theoretical maximum of contents according to PEPPOL BIS profile
Parties involved	Supplier (In UBL: AccountingSupplierParty) Customer (In UBL: AccountingCustomerParty) Payee (In UBL: PayeeParty) Tax Representative (in UBL: TaxRepresentativeParty)
Assumptions	<p>This scenario, covers the following details, in addition to elements also specified in the other use cases, and is hence a full or complete reflection of the invoice:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Accounting cost on document and line level • Invoice period on document and line level • Delivery on document and line level • Contract document reference • Additional document reference with attachments: <ul style="list-style-type: none"> ○ External reference , URI ○ EmbeddedDocumentBinaryObject • PayeeParty • TaxRepresentativeParty • Several PaymentTerms • Several AllowanceCharge on document level • Several VAT categories (S, H, E) • PrepaidAmount and PayableRoundingAmount • Several AllowanceCharge on line level • AllowanceCharge on price • Lines with negative InvoicedQuantity • OriginCountry on line level • SellersItemIdentification and StandarItemIdentification on same line • Both UNSPC and CPV classification on the same line
The flow	<ul style="list-style-type: none"> - The Customer places on order - The Supplier sends an Invoice to the Customer
Result	<p>The electronic Invoice message helped the Supplier by:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Automating the invoice creation process b. Automatic Validation of the Invoice c. Ensuring that the Invoice VAT is correct <p>The Invoice message helped the Customer by:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Matching to the order on header level
XML example file	See Annex A for a sample file illustrating Use Case 5

10 Descrizione di alcune parti selezionate dal messaggio Fattura

10.1 Le Parti di Business

Per gli identificatori delle diverse parti/ruoli, si fa riferimento alla specifica "PEPPOL Transport Infrastructure Policy for using Identifiers".

Possono essere specificate nel messaggio le seguenti parti/ruoli:

10.1.1 Il Fornitore (AccountingSupplierParty)

Questa parte della fattura contiene informazioni relative al fornitore, che è anche colui che la emette. Nella maggioranza dei casi, il fornitore è anche la parte che riceverà il pagamento (beneficiario). Nei casi in cui il beneficiario sia una parte diversa, riferirsi al capitolo 9.1.3

```
<cac:AccountingSupplierParty>
  <cac:Party>
    <cbc:EndpointID schemeID="IT:CF">07643520567</cbc:EndpointID>
    <cac:PartyIdentification>
      <cbc:ID schemeID="IT:VAT">IT07643520567</cbc:ID>
    </cac:PartyIdentification>
    <cac:PartyName>
      <cbc:Name>Fornitore S.r.l.</cbc:Name>
    </cac:PartyName>
    <cac:PostalAddress>
      <cbc:StreetName>Via principale, 1</cbc:StreetName>
      <cbc:CityName>La Spezia</cbc:CityName>
      <cbc:PostalZone>19100</cbc:PostalZone>
      <cac:Country>
        <cbc:IdentificationCode listID="ISO3166-1:Alpha2">IT</cbc:IdentificationCode>
      </cac:Country>
    </cac:PostalAddress>
  </cac:Party>
</cac:AccountingSupplierParty>
```

10.1.2 Il Cliente (AccountingCustomerParty)

La persona o organizzazione che acquisisce la proprietà di un prodotto o di un servizio in base ad un prezzo concordato e a dei termini di pagamento.

Il Cliente può coincidere con l'autorità appaltante o ente pubblico, con un operatore economico accreditato presso la PA, o con un soggetto non residente, non stabilito o identificato in Italia.

```
<cac:AccountingCustomerParty>
  <cac:Party>
    <cbc:EndpointID schemeID="IT:CF">07663520567</cbc:EndpointID>
    <cac:PartyIdentification>
      <cbc:ID schemeID="IT:IPA">ABCDEF</cbc:ID>
    </cac:PartyIdentification>
    <cac:PartyName>
      <cbc:Name>Cliente S.p.A.</cbc:Name>
    </cac:PartyName>
    <cac:PostalAddress>
      <cbc:StreetName>Via Pubblica, 712</cbc:StreetName>
      <cbc:CityName>Roma</cbc:CityName>
      <cbc:PostalZone>00199</cbc:PostalZone>
      <cac:Country>
```

```
<cbc:IdentificationCode listID="ISO3166-1:Alpha2">IT
</cbc:IdentificationCode>
</cac:Country>
</cac:PostalAddress>
<cac:PartyTaxScheme>
  <cbc:CompanyID schemeID="IT:VAT">07663520567</cbc:CompanyID>
  <cac:TaxScheme>
    <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
  </cac:TaxScheme>
</cac:PartyTaxScheme>
</cac:Party>
</cac:AccountingCustomerParty>
```

Nel caso B2C il Cliente può essere un Cittadino (persona fisica) non accreditato presso la PA. Nell'esempio seguente viene descritto un soggetto residente in possesso della PEC:

```
<cac:AccountingCustomerParty>
  <cac:Party>
    <cbc:EndpointID schemeID="IT:CF">RSSMRA68M06F839G</cbc:EndpointID>
    <cac:PartyIdentification><!-- Soggetto non accreditato presso la PA -->
      <cbc:ID schemeID="IT:IPA">CODDEST:0000000</cbc:ID>
    </cac:PartyIdentification>
    <cac:PartyName>
      <cbc:Name>Mario Rossi</cbc:Name>
    </cac:PartyName>
    <cac:PostalAddress>
      <cbc:StreetName>Via Riviera di Chiaia, 99A</cbc:StreetName>
      <cbc:CityName>Napoli</cbc:CityName>
      <cbc:PostalZone>80121</cbc:PostalZone>
      <cac:Country>
        <cbc:IdentificationCode listID="ISO3166-1:Alpha2">IT</cbc:IdentificationCode>
      </cac:Country>
    </cac:PostalAddress>
    <!--
    <cac:PartyTaxScheme>SOLO PER OPERATORI ECONOMICI</cac:PartyTaxScheme>
    -->
    <cac:Contact><!-- PEC opzionale -->
      <cbc:Telephone>06123456</cbc:Telephone>
      <cbc:Telefax>06123457</cbc:Telefax>
      <cbc:ElectronicMail>pec:nome.cognome@pec-domain.it</cbc:ElectronicMail>
    </cac:Contact>
    <cac:Person><!-- C.F. Persona Fisica -->
      <cbc:ID schemeID="IT:CF">RSSMRA68M06F839G</cbc:ID>
      <cbc:FirstName>Mario</cbc:FirstName>
      <cbc:FamilyName>Rossi</cbc:FamilyName>
    </cac:Person>
  </cac:Party>
</cac:AccountingCustomerParty>
```

10.1.2.1 Identificativo Cliente (CodiceDestinatario)

In base alla specifica della FatturaPA italiana, il Cliente deve essere identificato mediante il CodiceDestinatario (vedi FatturaPA 1.x – Sistema di Interscambio).

Il PartyIdentification deve essere valorizzato obbligatoriamente facendo riferimento allo schema di identificatori IPA (Indice PA).

Di seguito si fornisce un esempio generico per fornire un codice IPA.

```
<cac:PartyIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="IT:IPA">ABCDEF</cbc:ID>  
</cac:PartyIdentification>
```

In dettaglio, la sintassi da utilizzare per i diversi destinatari della fattura viene fornita nella seguente tabella:

Destinatario	Sintassi Identificativo
Pubblica Amministrazione (codice ufficio fatturazione elettronica IPA)	ABCDEF
Operatore economico accreditato presso SDI (codice destinatario)	CODDEST: ABCDEFG
Operatore economico <u>non</u> accreditato presso SDI con PEC (la PEC deve essere fornita nelle info di contatto)	CODDEST: 0000000
Operatore economico <u>non</u> accreditato presso SDI e privo di canale telematico o PEC	CODDEST: 0000000
Cittadino (persona fisica) senza P.IVA, con o senza PEC	CODDEST: 0000000
Soggetto non residente, non stabilito o identificato in Italia	CODDEST: XXXXXXX

NOTA: Ove richiesto il prefisso **CODDEST:** non è case-sensitive.

10.1.2.2 Indirizzo PEC del Cliente

Quando disponibile è necessario fornire la PEC, soprattutto se il Cliente è un operatore economico non accreditato presso SDI.

La PEC può essere fornita al posto della e-mail nelle informazioni di contatto utilizzando il prefisso "pec:" non case-sensitive (es. PEC:)

```
<cac:Contact>  
  <cbc:Telephone>06123456</cbc:Telephone>  
  <cbc:Telefax>06123457</cbc:Telefax>  
  <cbc:ElectronicMail>pec:nome.cognome@pec-domain.it</cbc:ElectronicMail>  
</cac:Contact>
```

10.1.3 Il Beneficiario (Payee)

Il beneficiario è una persona, istituto bancario o entità di business alla quale si effettua un certo tipo di pagamento, es. chi riceve il pagamento. Il beneficiario è una informazione opzionale. Se questa informazione non è fornita, il fornitore/venditore è anche il beneficiario del pagamento.

```
<cac:PayeeParty>  
  <cac:PartyIdentification>  
    <cbc:ID schemeID="IT:CF">07663520567</cbc:ID>  
  </cac:PartyIdentification>  
  <cac:PartyName>  
    <cbc:Name>Beneficiario e F.lli S.a.s</cbc:Name>  
  </cac:PartyName>  
  <cac:PartyLegalEntity>  
    <cbc:CompanyID schemeID="ZZZ">6411982340</cbc:CompanyID>  
  </cac:PartyLegalEntity>  
</cac:PayeeParty>
```

10.1.4 L'indirizzo

La struttura dell'indirizzo è stata cambiata rispetto all'ultima versione del PEPPOL BIS. In aggiunta alle modifiche strutturali, l'uso dell'aggregato informativo cac:PostalAddress è diventato obbligatorio, ma i requisiti dettagliati

di questo componente vengono mantenuti opzionali, perché questi dipendono sia da regole EU che nazionali. Sotto si riportano due esempi di come compilare le informazioni dell'indirizzo.

Indirizzo semplice:

```
<cac:PostalAddress>  
  <cbc:StreetName>Via principale 2, Palazzo 4</cbc:StreetName>  
  <cbc:CityName>Grande città</cbc:CityName>  
  <cbc:PostalZone>54321</cbc:PostalZone>  
  <cac:Country>  
    <cbc:IdentificationCode listID="ISO3166-1:Alpha2">IT</cbc:IdentificationCode>  
  </cac:Country>  
</cac:PostalAddress>
```

Indirizzo completo:

```
<cac:PostalAddress>  
  <cbc:StreetName>Corso di Francia</cbc:StreetName>  
  <cbc:AdditionalStreetName>I Parioli</cbc:AdditionalStreetName>  
  <cbc:CityName>Roma</cbc:CityName>  
  <cbc:PostalZone>00197</cbc:PostalZone>  
  <cbc:CountrySubentity>RM</cbc:CountrySubentity>  
  <cac:Country>  
    <cbc:IdentificationCode listID="ISO3166-1:Alpha2">IT</cbc:IdentificationCode>  
  </cac:Country>  
</cac:PostalAddress>
```

10.2 Altri elementi chiave nel messaggio

10.2.1 Abbuoni e addebiti (AllowanceCharge)

10.2.1.1 Regole generali

Gli elementi informativi relativi agli abbuoni e addebiti si trovano in tre livelli:

1. Il livello di testata si applica a tutta la fattura ed è incluso quindi nel calcolo del suo totale.
2. Il livello di riga si applica alle sole righe ed è incluso nel calcolo dell'importo di riga.
3. A livello di riga all'interno del prezzo (elemento Price). Le informazioni sugli abbuoni e spese a questo livello potrebbero essere fornite per informare l'acquirente su come è composto il prezzo. E' inoltre importante nel caso in cui il fornitore o l'acquirente desiderano importare le informazioni sugli abbuoni e spese nel loro sistema contabile. Il prezzo deve essere sempre netto, es. l'importo base ridotto/incrementato dal quello dell'abbuono/addebito.

- ▶ Diversi abbuoni e spese possono essere fornite sia a livello di testata che di riga. L'elemento AllowanceCharge con il sotto-elemento ChargeIndicator indica se l'importo è un addebito (true) o un abbuono (false).
- ▶ L'IVA/VAT relativa ad abbuoni e addebiti può essere specificata esclusivamente a livello di testata, nell'elemento AllowanceCharge/TaxCategory ed i suoi sotto-elementi. L'IVA/VAT relativa ad abbuoni e addebiti a livello di riga è già compresa nelle imposte specificate per l'articolo. Questo significa che non è possibile avere due diverse indicazioni VAT nella stessa riga. L'IVA/VAT per gli abbuoni o addebiti non può essere specificata nell'elemento Price. Siccome gli abbuoni e addebiti indicati nell'elemento Price sono semplicemente informativi, non vi è alcun calcolo IVA/VAT in questi.
- ▶ La somma di tutti gli abbuoni e addebiti a livello di testata deve essere specificato rispettivamente in AllowanceTotalAmount e ChargeTotalAmount.

- ▶ La somma di tutti gli abbuoni e addebiti a livello di riga deve essere gestita, sottraendo o sommando, durante il calcolo dell'importo totale di riga LineTotalAmount. Gli abbuoni e addebiti a livello di riga non devono essere calcolati negli elementi di testata.
- ▶ Gli abbuoni e addebiti relativi al prezzo (elemento Price) non dovranno essere parte di qualsiasi altro calcolo.
- ▶ Gli abbuoni e addebiti relativi al prezzo possono specificare l'importo (AllowanceCharge/Amount) e l'importo base.
- ▶ Un codice può essere fornito per indicare la ragione dell'abbuono e addebito a livello di testata. Se utilizzato, si raccomanda la codifica UNCL 4465, BII2 subset, vedi capitolo 6.1 e 7.2

10.2.1.2 Abbuoni e addebiti a livello di testata.

Questo esempio mostra un addebito relativo alle spese di imballaggio senza l'uso del codice e AllowanceChargeReasonCode ma con le informazioni sull'IVA:

```
<cac:AllowanceCharge>
  <cbc:ChargeIndicator>true</cbc:ChargeIndicator>
  <cbc:AllowanceChargeReason>Costi di imballaggio</cbc:AllowanceChargeReason>
  <cbc:Amount currencyID="EUR">100.00</cbc:Amount>
  <cac:TaxCategory>
    <cbc:ID schemeID="UNCL5305">S</cbc:ID>
    <cbc:Percent>20.00</cbc:Percent>
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
    </cac:TaxScheme>
  </cac:TaxCategory>
</cac:AllowanceCharge>
```

Questo esempio mostra un abbuono relativo a una consegna ritardata mediante l'uso dell'AllowanceChargeReasonCode ma senza le informazioni IVA:

```
<cac:AllowanceCharge>
  <cbc:ChargeIndicator>false</cbc:ChargeIndicator>
  <cbc:AllowanceChargeReasonCode listID="UNCL4465">33</cbc:AllowanceChargeReasonCode>
  <cbc:AllowanceChargeReason>Consegna ritardata</cbc:AllowanceChargeReason>
  <cbc:Amount currencyID="EUR">100.00</cbc:Amount>
</cac:AllowanceCharge>
```

10.2.1.3 Abbuoni e Addebiti a livello di riga.

Questo esempio mostra un abbuono relativo a un danno senza le informazioni IVA:

```
<cac:AllowanceCharge>
  <cbc:ChargeIndicator>false</cbc:ChargeIndicator>
  <cbc:AllowanceChargeReason>Danno causato</cbc:AllowanceChargeReason>
  <cbc:Amount currencyID="EUR">100.00</cbc:Amount>
</cac:AllowanceCharge>
```

Questo esempio mostra un addebito relativo a dazi doganali, ma senza informazioni IVA:

```
<cac:AllowanceCharge>
  <cbc:ChargeIndicator>true</cbc:ChargeIndicator>
  <cbc:AllowanceChargeReason>Dazi doganali</cbc:AllowanceChargeReason>
  <cbc:Amount currencyID="EUR">12</cbc:Amount>
</cac:AllowanceCharge>
```


10.2.2 Informazioni sul pagamento

Il fornitore può includere informazioni di pagamento in una fattura allo scopo di informare l'acquirente su come egli potrà pagare l'importo dovuto. Queste informazioni rappresentano una parte importante delle istruzioni per iniziare il pagamento dove il cliente, come pagatore, istruisce la sua banca per il trasferimento dei fondi alla banca del fornitore/beneficiario.

- ▶ Le modalità di pagamento e i termini forniti a livello documento si applicano al totale da pagare (TotalPayableAmount).

Nella fatturazione cross-border le modalità di pagamento più comuni sono le seguenti:

- ▶ Bonifico IBAN/BIC (deposito sul conto del beneficiario es. attraverso SWIFT).
- ▶ Conto di addebito (Customer charge account).
- ▶ Pagamento in contante.
- ▶ Non specificato.

Nella fatturazione domestica vengono utilizzate diverse modalità fra quelle disponibili nella codifica UN/ECE 4461. Di seguito si elencano quelle raccomandate con riferimento alla codifica nazionale dell'Agenzia delle Entrate.

Codice UN/ECE	Codice SDI	Descrizione	Note
1	[MP22]	Non specificato	<i>Esclusivamente per la fatturazione domestica può essere mappato alla modalità MP22 (Trattenuta su somme già riscosse)</i>
9	[MP??]	...	<i>Usare per pagamenti SDI non supportati a livello Europeo (Vedi estensioni nella specifica della Fattura e/o N.C.)</i>
10	MP01	Contanti	Per specificare il pagamento Contanti presso Tesoreria (MP04) usare il codice 9 e la relativa estensione
15	MP15	Giroconto su conti di contabilità speciale	Girofondo Tesoreria
20	MP02	Assegno	
22	MP03	Assegno Circolare	
30	MP05	Bonifico	Usare anche per Credit Transfer SEPA
46	MP09	RID	Per indicare RID più specifici usare in aggiunta l'estensione relativa (l'uso della RID dovrebbe essere sostituito dal SEPA Direct Debit - vedi codice 49)
48	MP08	Carte di pagamento	Carta di credito, carta di debito, ...
49	MP19	Direct Debit SEPA	Usare preferibilmente al posto del 46 sia per domiciliazioni basate su RID che SEPA SDD Core o B2B. Se è necessario specificare che si tratta di domiciliazione postale (MP17) usare il codice 9 e la relativa estensione.
50	MP18	Bollettino di c/c postale	
60	MP06	Vaglia Cambiario	

70 MP12

RI.BA.

Ricevuta Bancaria (Mandato per incasso)

Il codice della modalità di pagamento (PaymentMeansCode) specifica il metodo di pagamento utilizzato e controlla sia la validazione che la visualizzazione del seguente gruppo di elementi.

Gli elementi coinvolti sono:

Elemento:	Descrizione:
/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentMeansCode	Specifica quale metodo di pagamento viene utilizzato.
/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentDueDate	Data di pagamento della fattura
/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentChannelCode	Il sistema di pagamento (canale) utilizzato.
/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentID	Un riferimento per correlare il pagamento alla fattura.
/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cbc:ID	Numero conto beneficiario
/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cbc:ID	Identificatore della filiale bancaria.
/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cbc:CurrencyCode	Valuta del conto.
/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cbc:ID	Identificatore della Banca.

10.2.2.1 Bonifico sul conto del beneficiario

Il fornitore/beneficiario richiede al cliente/pagatore di trasferire l'importo specificato sul conto del beneficiario.

```
<cac:PaymentMeans>
  <cbc:PaymentMeansCode listID="UNCL4461">30</cbc:PaymentMeansCode>
  <cac:PayeeFinancialAccount>
    <cbc:ID schemeID="IBAN">IT02L1234512345123456789012</cbc:ID>
    <cac:FinancialInstitutionBranch>
      <cac:FinancialInstitution>
        <cbc:ID schemeID="BIC">XXXXITX0</cbc:ID>
      </cac:FinancialInstitution>
    </cac:FinancialInstitutionBranch>
  </cac:PayeeFinancialAccount>
</cac:PaymentMeans>
```

L'esempio sopra riportato assume un bonifico SEPA⁴ (Single Euro Payment Area) secondo il quale le seguenti informazioni sono sufficienti:

- ▶ IBAN = IT02L1234512345123456789012
- ▶ BIC (SWIFT number) = XXXXITX0

Il BIC nei pagamenti sul canale IBAN è obbligatorio (BII2-T10-R040, BII2-T10-R042) per cui se non è disponibile sarà possibile fornirne uno fittizio ponendolo a XXXXITX0. Questo BIC potrà così essere automaticamente scartato durante la conversione a formati come la FatturaPA.

10.2.2.2 Conto di addebito (Customer charge account)

Emettendo fattura il fornitore richiede il pagamento, ma il suo regolamento non è necessariamente legato alla fattura stessa. Un esempio è un conto di addebito⁵. Il fornitore quindi chiede il pagamento del saldo del conto

⁴ In Europa è sufficiente utilizzare l'identificatore del conto IBAN, ma ciò non avviene globalmente.

periodicamente, in base ai termini stabiliti nel contratto tra cliente/fornitore. Quindi la fattura potrebbe non avere la data di pagamento.

Il regolamento del saldo del conto cliente è un processo separato e si solito basato su un estratto conto che elenca le fatture, i pagamenti, le note di credito e altre transazioni.

```
<cac:PaymentMeans>  
  <cbc:PaymentMeansCode listID="UNCL4461">97</cbc:PaymentMeansCode>  
</cac:PaymentMeans>
```

Indicando come modalità di pagamento il codice 97 il fornitore informa l'acquirente che l'importo della fattura è stato registrato sul suo conto di addebito.

10.2.2.3 Pagamento in contante

In questo esempio la fattura viene pagata completamente prima al momento dell'emissione. Con il codice di pagamento 10 il fornitore indica che la fattura è pagata e quindi non rappresenta più una richiesta di pagamento. L'importo prepagato dovrebbe essere uguale all'importo inclusivo delle imposte (TaxInclusiveAmount) e non vi è totale da pagare (PayableAmount).

```
<cac:PaymentMeans>  
  <cbc:PaymentMeansCode listID="UNCL4461">10</cbc:PaymentMeansCode>  
</cac:PaymentMeans>
```

10.2.2.4 Non specificato

Se il venditore non dà indicazioni su come regolarizzare il pagamento della fattura, esiste solitamente un contratto che lo regola. Indicando il codice 1, l'acquirente non viene informato sulle modalità di pagamento della fattura e può essere indicata solo una data di pagamento.

```
<cac:PaymentMeans>  
  <cbc:PaymentMeansCode listID="UNCL4461">1</cbc:PaymentMeansCode>  
  <cbc:PaymentDueDate>2013-06-30</cbc:PaymentDueDate>  
</cac:PaymentMeans>
```

10.2.3 Identificativo pagamento

Le modalità di pagamento permettono a chi emette la fattura di inserire un riferimento per il pagamento previsto (conosciuto anche come riferimento end-to-end). Quando il pagatore istruisce la sua banca per trasferire i fondi, gli viene richiesto anche di includere questo riferimento nelle istruzioni di pagamento. Quando i fondi saranno depositati sul conto del beneficiario, questo potrà utilizzare questo riferimento per automatizzare la riconciliazione con l'estratto conto della banca.

```
<cac:PaymentMeans>  
  <cbc:PaymentID>RifPagameno1</cbc:PaymentID>  
</cac:PaymentMeans>
```

10.2.4 Ordine / numero d'ordine / riferimento ordine

⁵ Un conto che si ha con il fornitore, che permette di pagare la merce alla fine di un particolare periodo di tempo nel futuro invece che quando la si acquista.

In situazioni quando il cliente fornisce un numero d'ordine, questo dovrebbe essere indicato in fattura per permetterne la correlazione.

L'esempio seguente mostra il riferimento all'Ordine numero 123, e a livello di riga esso si riferisce alla riga d'ordine numero 3 di quell'ordine:

Livello Testata:

```
<cac:OrderReference>  
  <cbc:ID>123</cbc:ID>  
</cac:OrderReference>
```

Livello di Riga:

I seguenti metodi possono essere utilizzati in modo alternativo:

- a) Con riferimento implicito all'Ordine fornito a livello testata.

```
<cac:OrderLineReference>  
  <cbc:LineID>3</cbc:LineID>  
</cac:OrderLineReference>
```

- b) Con riferimento esplicito all'Ordine a livello di riga fattura.

```
<cac:OrderLineReference>  
  <cbc:LineID>4</cbc:LineID>  
  <cac:OrderReference>  
    <cbc:ID>123</cbc:ID>  
  </cac:OrderReference>  
</cac:OrderLineReference>
```

10.2.5 Numero contratto

Per fare riferimento o correlare una fattura al contratto di acquisto siglato, il numero di contratto potrebbe essere specificato come segue:

```
<cac:ContractDocumentReference>  
  <cbc:ID>Contratto321</cbc:ID>  
  <cbc:DocumentType>Accordo Quadro</cbc:DocumentType>  
</cac:ContractDocumentReference>
```

10.2.6 Informazioni contabili

Se il cliente desidera registrare i costi automaticamente, le informazioni contabili possono essere trasferite al fornitore prima o come parte dell'ordine. Il fornitore dovrebbe poi riportare le informazioni contabili sulle righe di fattura. Esempio:

```
<cbc:AccountingCost>Centro di costo progetto 123</cbc:AccountingCost>
```

10.2.7 Allegati

L'elemento per memorizzare le informazioni degli allegati (AdditionalDocumentReference) può essere ripetuto diverse volte, permettendo quindi di avere molteplici allegati.

Gli allegati possono essere utilizzati per fornire informazioni aggiuntive a supporto della richiesta di pagamento che la fattura rappresenta. Informazioni aggiuntive possono essere fogli presenze, ricevute, biglietti aerei, ecc. Lo scopo dell'allegato non è quello di trasferire la versione pdf della fattura. Tuttavia, se questa viene allegata,

l'elemento "DocumentType" dovrà specificare "CommercialInvoice". Se l'allegato è una fattura di subappaltatori o altri, utilizzato come evidenza, l'elemento "DocumentType" dovrà specificare "RelatedInvoice".

Gli allegati possono essere grafici e immagini. Essi potrebbero essere inviati come oggetti binari o come indirizzo esterno alla posizione dove l'oggetto è memorizzato (URI). Gli allegati inviati come oggetti binari dovrebbero essere limitati alle tipologie MIME specificati nel documento CEN WS/BII2 "CWA 16558 – Annex J, Guideline on Attachment handling".

Si raccomanda l'invio di informazioni aggiuntive incluse nel formato del messaggio e non come indirizzi esterni (URI), in quanto molte aziende sono limitate nell'accesso a link esterni.

Esempio di utilizzo di un riferimento esterno (URI):

```
<cac:AdditionalDocumentReference>
  <cbc:ID>Doc1</cbc:ID>
  <cbc:DocumentType>Foglio Presenze</cbc:DocumentType>
  <cac:Attachment>
    <cac:ExternalReference>
      <cbc:URI>http://www.fornitore.eu/foglio001.html</cbc:URI>
    </cac:ExternalReference>
  </cac:Attachment>
</cac:AdditionalDocumentReference>
```

Esempio di utilizzo di un documento incorporato:

```
<cac:AdditionalDocumentReference>
  <cbc:ID>Doc2</cbc:ID>
  <cbc:DocumentType>Disegno</cbc:DocumentType>
  <cac:Attachment>
    <cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject mimeType="application/pdf"
      filename="disegno.pdf">UjBsR09EbGhjZ0dTQUxNQUFBUUNBRU1tQ1p0dU1GUXhEU
      zhi
    </cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject>
  </cac:Attachment>
</cac:AdditionalDocumentReference>
```

10.2.8 Altri usi per riferimenti a documenti aggiuntivi

L'esigenza di distribuire informazioni non previste dal presente BIS nasce di volta in volta. Per soddisfare questa necessità, si utilizza l'elemento AdditionalDocumentReference. Come menzionato sopra, questo elemento può essere ripetuto più volte. Un esempio d'informazioni aggiuntive che possono essere fornite con questo elemento è la bolla di accompagnamento (packing list).

E' importante notare che non c'è una codifica per questo elemento, e le parti possono accordarsi sulla sintassi e semantica.

Example:

```
<cac:AdditionalDocumentReference>
  <cbc:ID>Bolla13001</cbc:ID>
  <cbc:DocumentType>Bolla di accompagnamento relativa all'Ordine 13001</cbc:DocumentType>
  <cac:Attachment>
    <cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject mimeType="application/pdf">
    </cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject>
  </cac:Attachment>
</cac:AdditionalDocumentReference>
```

10.2.9 Utilizzo del Party Tax Scheme per il fornitore (AccountingSupplierParty)

Il PartyTaxScheme sotto AccountingSupplierParty è un elemento opzionale, ma secondo la EU COUNCIL DIRECTIVE 2010/45/EU il PartyTaxScheme deve essere specificato se la fattura ha un totale IVA/VAT.

Esempio:

```
<cac:PartyTaxScheme>
  <cbc:CompanyID schemeID="IT:VAT">IT07643520567</cbc:CompanyID>
  <cac:TaxScheme>
    <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
  </cac:TaxScheme>
</cac:PartyTaxScheme>
<cac:PartyTaxScheme>
  <cbc:CompanyID schemeID="IT:CF">07643520567</cbc:CompanyID>
  <cac:TaxScheme>
    <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
  </cac:TaxScheme>
</cac:PartyTaxScheme>
```

Il numero VAT viene indicato nel tag CompanyID. Le aziende con numero di registrazione VAT nei paesi membri EU DOVRANNO scrivere questo numero secondo il formato EU, iniziando quindi con il codice paese ISO 3166-1 alpha-2 e specificando successivamente il numero VAT come previsto dalle rispettive autorità fiscali nazionali.⁶

Il TaxScheme specifica che l'identificatore è registrato secondo il regime VAT. Ogni tag utilizza degli attributi per specificare lo schema dell'ID o codice utilizzato e l'agenzia che lo ha emesso. L'identificatore del TaxScheme deve essere fra quelli elencati nella codifica UN/ECE 5153, ma l'identificatore VAT sarà emesso dalle istituzioni nazionali appropriate.

10.2.10 Categorie IVA/VAT

Ci sono 4 principali categorie IVA per una fattura:

1. Fuori campo IVA

Se la fattura non rientra nella legislazione VAT, non vi sono informazioni da indicare in fattura, come nell'esempio del caso d'uso 4.

2. Non imponibili IVA

Se la fattura ha degli articoli con aliquota IVA a zero è necessario indicare nella categoria di imposta (CategoryID) il valore 'Z'.

3. Esente IVA

Se la fattura ha degli articoli che sono esenti IVA è necessario indicare il valore 'E' nel CategoryID di questi articoli. In aggiunta dovrebbe essere fornita la ragione per l'esenzione.

4. IVA normale

Per merce o servizi relativi ad una categoria VAT normale è possibile specificare se si tratta di un aliquota standard, superiore o inferiore.

Per tutti i casi di fatture esenti o fuori del campo di applicazione VAT, la categoria VAT deve essere fornita a livello di riga come pure per ogni abbuono e addebito a livello documento.

⁶ E' possibile verificare la validità di un numero VAT emesso da qualsiasi Stato Membro selezionando:
http://ec.europa.eu/taxation_customs/vies/vieshome.do

10.2.11 Arrotondamenti

- ▶ Per ottenere un risultato matematicamente corretto gli arrotondamenti devono, come regola generale, essere applicati esclusivamente sul risultato finale di un calcolo e non in qualsiasi altro calcolo intermedio.
- ▶ L'arrotondamento deve essere effettuato con la precisione di due decimali. Se il terzo decimale è superiore di 4 va ad incrementare il secondo decimale di 1, mentre se il terzo decimale è inferiore a 5 lascia il secondo decimale com'è.
- ▶ Tutti gli importi a livello di testata dovrebbero avere un massimo di decimali. Gli importi calcolati con più di 2 decimali, come la maggior parte dei casi VAT, deve essere arrotondato. Risultati di calcoli che coinvolgono importi già arrotondati non sono soggetti ad ulteriore arrotondamento, come gli importi da pagare e i totali inclusi VAT.

10.2.11.1 Elementi che devono essere arrotondati

- ▶ L'importo totale di riga, LineExtensionAmount, deve essere arrotondato perché potrebbe essere soggetto alla registrazione in un sistema contabile.
Tutti gli importi LineExtensionAmount arrotondati devono essere sommati a livello di testata come totale degli importi di riga; LegalMonetaryTotal/LineExtensionAmount.
Il LineExtensionAmount arrotondato rappresenta l'imponibile soggetto a calcolo VAT a livello di testata; TaxSubtotal/ TaxableAmount.
- ▶ La somma degli abbuoni a livello di testata deve essere arrotondato prima di valorizzare l'elemento LegalMonetaryTotal/AllowanceTotalAmount.
- ▶ La somma di tutti gli addebiti a livello di testata deve essere arrotondato prima di valorizzare l'elemento LegalMonetaryTotal/ChargeTotalAmount.
- ▶ L'elemento TaxSubTotal/TaxableAmount che rappresenta l'importo imponibile VAT.
- ▶ L'elemento TaxSubTotal/TaxAmount che contiene l'importo VAT calcolato sull'imponibile TaxableAmount

10.2.11.2 Elementi per l'importo arrotondato: il Payable Amount

E' possibile arrotondare l'importo fatturato all'intero più vicino. L'elemento LegalMonetaryTotal/PayableRoundingAmount è utilizzato a questo scopo ed è specificato a livello di testata.

Il valore deve essere aggiunto a quello in /cac:LegalMonetaryTotal/cbc:TaxInclusiveAmount

Esempio: Se il totale IVA di 292.20 e altri totali fattura calcolati sono come quelli mostrati di seguito, un PayableRoundingAmount di 0.30 EUR può essere introdotto per ottenere un numero intero come importo dovuto:

```
<cac:LegalMonetaryTotal>  
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="EUR">1436.50</cbc:LineExtensionAmount>  
  <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="EUR">1436.50</cbc:TaxExclusiveAmount>  
  <cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="EUR">1729.00</cbc:TaxInclusiveAmount>  
  <cbc:AllowanceTotalAmount currencyID="EUR">100.00</cbc:AllowanceTotalAmount>  
  <cbc:ChargeTotalAmount currencyID="EUR">100.00</cbc:ChargeTotalAmount>  
  <cbc:PrepaidAmount currencyID="EUR">1000.00</cbc:PrepaidAmount>  
  <cbc:PayableRoundingAmount currencyID="EUR">0.30</cbc:PayableRoundingAmount>  
  <cbc:PayableAmount currencyID="EUR">729.00</cbc:PayableAmount>  
</cac:LegalMonetaryTotal>
```

10.2.12 Calcolo dei totali

I seguenti elementi mostrano i totali di una fattura:

Elemento:	Descrizione:
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:LineExtensionAmount	Somma degli importi di riga
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:AllowanceTotalAmount	Abbuoni/sconti a livello documento
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:ChargeTotalAmount	Addebiti a livello documento
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:TaxExclusiveAmount	Importo totale fattura esclusa IVA/VAT
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:TaxInclusiveAmount	Importo totale fattura inclusa IVA/VAT
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PrepaidAmount	L'importo prepagato
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PayableRoundingAmount	L'importo utilizzato per l'arrotondamento
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PayableAmount	Importo finale da pagare

- ▶ Gli importi DEVONO essere specificati con una precisione di due decimali.
- ▶ Gli importi a livello documento DEVONO essere coerenti con tutte le righe di fattura.
- ▶ Il totale fattura da pagare NON DEVE essere negativo.
- ▶ L'importo inclusivo delle imposte in fattura NON DEVE essere negativo.

Le formule per il calcolo dei totali sono i seguenti:

Element:	Formula:
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:LineExtensionAmount	\sum dei LineExtensionAmount (a livello di riga)
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:ChargeTotalAmount	\sum dei ChargeAmount a livello documento (dove ChargeIndicator = "true")
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:AllowanceTotalAmount	\sum dei AllowanceAmount a livello documento (dove ChargeIndicator = "false")
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:TaxExclusiveAmount	LineExtensionAmount – AllowanceTotalAmount + ChargeTotalAmount
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:TaxInclusiveAmount	TaxExclusiveAmount + TaxTotal TaxAmount (where TaxScheme = VAT) + PayableRoundingAmount
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PrepaidAmount	Somma degli importi prepagati
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PayableAmount	TaxInclusiveAmount (dalla classe LegalMonetaryTotal a livello documento) – PrepaidAmount (dalla classe LegalMonetaryTotal a livello documento)
/cac:TaxTotal/cbc:TaxAmount	\sum dei subtotali VAT di tutti le categorie TaxSubtotal Per ogni TaxSubtotal: Base per subtotale VAT = \sum dei totali di riga contrassegnate con la relativa categoria + abbuoni e addebiti contrassegnati con la relativa categoria Subtotale VAT per categoria = "Base per subtotale VAT" moltiplicata con l'aliquota di imposta della categoria.

10.2.12.1 Esempio di calcolo per /cac:TaxTotal/cbc:TaxAmount:

Lineno	Quantity	Price	Allowance	Charge	LineExtensionAmount	VAT-rate/category	VAT-amount pr line	Rounded	LineExtension * rate	rounded
1	15	132.45	100		1886.75	25	471.6875	471.69		
2	23	17.23		54	450.29	25	112.5725	112.57		
Pr.category					2337.04			584.26	584.26	584.26
3	45	18.67			840.15	12	100.818	100.82		
4	126	113.88		250	14598.88	12	1751.8656	1751.87		
Pr.category					15439.03			1852.69	1852.6836	1852.68
									TAXTOTAL:	2436.94

Come mostrato in questo esempio è importante che i calcoli siano fatti per TaxCategory, e non per riga, per evitare errori di arrotondamento.

L'importo inclusivo di VAT (TaxInclusiveAmount) rappresenta il valore totale degli acquisti. L'importo PayableAmount è quello che la fattura richiede di pagare e la differenza tra i due importi è quello che è stato già pagato quando è stata emessa. Per esempio, quando ci sono dei pagamenti anticipati, come nel caso in cui la fattura viene pagata al momento dell'acquisto con una carta di pagamento.

Esempio di calcolo:

	Importi di esempio	Elemento
Somma degli importi di riga	+ 1436.50	LineExtensionAmount
Abbuoni/sconti a livello documento	- 100.00	Allowances (Total)
Addebiti a livello documento	+ 100.00	Charges (Total)
Totale fattura con VAT	= 1436.50	TaxExclusiveAmount
Importo totale VAT	+ 292.20	TaxAmount
Arrotondamento totale fattura	+ 0.30	PayableRoundingAmount
Totale fattura più VAT (valore acquisto)	= 1729.00	TaxInclusiveAmount
Importi anticipati	- 1000.00	PrepaidAmount
Importo da pagare	= 729.00	PayableAmount

L'esempio sopra riportato viene rappresentato nella fattura xml nel seguente modo:

```

<cac:LegalMonetaryTotal>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="EUR">1436.50</cbc:LineExtensionAmount>
  <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="EUR">1436.50</cbc:TaxExclusiveAmount>
  <cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="EUR">1729.00</cbc:TaxInclusiveAmount>
  <cbc:AllowanceTotalAmount currencyID="EUR">100.00</cbc:AllowanceTotalAmount>
  <cbc:ChargeTotalAmount currencyID="EUR">100.00</cbc:ChargeTotalAmount>
  <cbc:PrepaidAmount currencyID="EUR">1000.00</cbc:PrepaidAmount>
  <cbc:PayableRoundingAmount currencyID="EUR">0.30</cbc:PayableRoundingAmount>
  <cbc:PayableAmount currencyID="EUR">729.00</cbc:PayableAmount>
</cac:LegalMonetaryTotal>

```

10.2.13 Dettaglio sugli articoli, identificazione e descrizione

```

<cac:Item>
  <cbc:Description> XANAX MG.0,50 CPR

```



```

</cbc:Description>
<cbc:Name> XANAX MG.0 </cbc:Name>
<cac:SellersItemIdentification>
  <cbc:ID>X050</cbc:ID>
</cac:SellersItemIdentification>
<cac:StandardItemIdentification>
  <cbc:ID schemeID="AICFARMACO">141900</cbc:ID>
</cac:StandardItemIdentification>
<cac:AdditionalItemIdentification>
  <cbc:ID schemeID="EAN">8058258880228</cbc:ID>
</cac:AdditionalItemIdentification>
<cac:OriginCountry>
  <cbc:IdentificationCode listID="ISO3166-1:Alpha2">IT</cbc:IdentificationCode>
</cac:OriginCountry>
<cac:CommodityClassification>
  <cbc:ItemClassificationCode listID="UNSPSC">12344321</cbc:ItemClassificationCode>
</cac:CommodityClassification>
<cac:CommodityClassification>
  <cbc:ItemClassificationCode listID="CPV">65434568</cbc:ItemClassificationCode>
</cac:CommodityClassification>
<cac:ClassifiedTaxCategory>
  <cbc:ID schemeID="UNCL5305">AA</cbc:ID>
  <cbc:Percent>10</cbc:Percent>
  <cac:TaxScheme>
    <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
  </cac:TaxScheme>
</cac:ClassifiedTaxCategory>
</cac:Item>

```

La precisa identificazione di un articolo merce necessita a volte l'uso di più identificativi che possono basarsi su schemi standard nazionali, europei, internazionali o possono essere proprietari.

A seconda della tipologia sono disponibili tre diverse mappature:

Identificatore	Tipo	Schemi	Cardinalità
SellersItemIdentification	Fornitore (proprietario)	[nessuno]	0..1
StandardItemIdentification	Standard Nazionale, EU o Internazionale	AIC, AICFARMACO EMEA, PARAF, EAN	0..1
AdditionalItemIdentification	Ulteriori identificativi anche standard	Qualsiasi schema inclusi EMEA, PARAF, EAN	0..n

Per fatture ricevute e convertite dal formato FatturaPA gli identificativi verranno mappati secondo la logica seguente:

- Se l'identificativo non ha uno schema questo verrà mappato come SellersItemIdentification.
- Se è disponibile un ulteriore identificativo che non ha uno schema o se questo non è fra quelli indicati come standard (AIC, AICFARMACO, EMEA, EAN, PARAF) verrà mappato come AdditionalItemIdentification.
- Se è disponibile un identificativo che ha uno schema riconosciuto come standard (AIC, AICFARMACO, EMEA, EAN, PARAF) verrà mappato come StandardItemIdentification.
- Se sono disponibili ulteriori identificativi che hanno uno schema riconosciuto come standard ad esclusione di AIC o AICFARMACO verranno mappati come AdditionalItemIdentification.
- Gli schemi AIC, AICFARMACO hanno la precedenza rispetto agli altri schemi standard e vengono mappati sempre come StandardItemIdentification.

```
<cac:StandardItemIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="AICFARMACO">141900</cbc:ID>  
</cac:StandardItemIdentification>  
<cac:AdditionalItemIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="EAN">8058258880228</cbc:ID>  
</cac:AdditionalItemIdentification>
```

- In assenza di un identificativo standard AIC o AICFARMACO tutti gli altri identificativi standard verranno sempre ripetuti anche come AdditionalItemIdentification

```
<cac:StandardItemIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="EAN">8058258880228</cbc:ID>  
</cac:StandardItemIdentification>  
<cac:AdditionalItemIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="EAN">8058258880228</cbc:ID>  
</cac:AdditionalItemIdentification>
```

10.2.14 Dettaglio sui Dispositivi Medici e loro identificazione

In questo esempio cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode viene fornito il numero di registrazione attribuito al dispositivo medico nella Banca dati e Repertorio Dispositivi Medici dal Ministero della Salute.

L'attributo schemeID dovrà essere valorizzato con:

- DM1 per "Dispositivo medico o Dispositivo diagnostico in vitro"
- DM2 per "Sistema o kit Assemblato"

```
<cac:Item>  
  <cbc:Name>ESMERON EV 10FL 10ML 10MG/ML [029209]</cbc:Name>  
  <cac:SellersItemIdentification>  
    <cbc:ID>141900</cbc:ID>  
  </cac:SellersItemIdentification>  
  <cac:CommodityClassification>  
    <cbc:ItemClassificationCode listID="DM1">59788/R</cbc:ItemClassificationCode>  
  </cac:CommodityClassification>  
  <cac:ClassifiedTaxCategory>  
    <cbc:ID schemeID="UNCL5305">AA</cbc:ID>  
    <cbc:Percent>10</cbc:Percent>  
    <cac:TaxScheme>  
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID>  
    </cac:TaxScheme>  
  </cac:ClassifiedTaxCategory>  
</cac:Item>
```

10.2.15 Il rappresentante fiscale

In un certo numero di scenari di business, le aziende che commerciano oltre confine sono tenute secondo le autorità fiscali locali a nominare un rappresentante fiscale.

Sono comprese le aziende extra-EU che operano in Europa, gli importatori in EU e i commercianti.

I rappresentanti fiscali sono responsabili per la gestione corretta e la regolarizzazione del VAT per conto delle aziende, in linea con le normative locali. Un rappresentante fiscale è considerato come l'agente locale del commerciante. In molti casi, il rappresentante fiscale è ancora tenuto responsabile in solido per le tasse del commerciante.



```
<cac:TaxRepresentativeParty>
  <cac:PartyName>
    <cbc:Name>Commercialista Snc</cbc:Name>
  </cac:PartyName>
  <cac:PartyTaxScheme>
    <cbc:CompanyID schemeID="IT:VAT">IT07643520567</cbc:CompanyID>
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
    </cac:TaxScheme>
  </cac:PartyTaxScheme>
  <cac:PartyTaxScheme>
    <cbc:CompanyID schemeID="IT:CF">07643520567</cbc:CompanyID>
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
    </cac:TaxScheme>
  </cac:PartyTaxScheme>
</cac:TaxRepresentativeParty>
```

10.2.16 Il prezzo

Abbuoni e addebiti relativi al prezzo non devono essere parte di altri calcoli.

```
<cac:Price>
  <cbc:PriceAmount currencyID="EUR">1275</cbc:PriceAmount>
  <cbc:BaseQuantity>1</cbc:BaseQuantity>
  <cac:AllowanceCharge>
    <cbc:ChargeIndicator>false</cbc:ChargeIndicator>
    <cbc:Amount currencyID="EUR">225</cbc:Amount>
    <cbc:BaseAmount currencyID="EUR">1500</cbc:BaseAmount>
  </cac:AllowanceCharge>
</cac:Price>
```

10.2.17 VAT nella valuta locale

Quando le fatture vengono emesse in valute diverse da quella nazionale del venditore, esso può essere obbligato a fornire l'importo VAT totale nella propria valuta.

TaxTotal/TaxAmount è indicato secondo la valuta del documento (DocumentCurrency), mentre l'elemento TransactionCurrencyTaxAmount viene utilizzato per l'importo delle imposte per TaxCategory nella valuta locale (TaxCurrency). La conversion tra DocumentCurrency e TaxCurrency si trova nell'elemento composito TaxExchangeRate.

Esempio:

.....

```
<cbc:DocumentCurrencyCode listID="ISO4217">DKK</cbc:DocumentCurrencyCode>
<cbc:TaxCurrencyCode listID="ISO4217">EUR</cbc:TaxCurrencyCode>
.....
<cac:TaxExchangeRate>
  <cbc:SourceCurrencyCode listID="ISO4217">DKK</cbc:SourceCurrencyCode>
  <cbc:TargetCurrencyCode listID="ISO4217">EUR</cbc:TargetCurrencyCode>
  <cbc:CalculationRate>0.134</cbc:CalculationRate>
  <cbc:MathematicOperatorCode>Multiply</cbc:MathematicOperatorCode>
  <cbc:Date>2018-11-30</cbc:Date>
</cac:TaxExchangeRate>
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="DKK">225.00</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount currencyID="DKK">900.00</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="DKK">225.00</cbc:TaxAmount>
    <cbc:TransactionCurrencyTaxAmount currencyID="EUR">30.15
    </cbc:TransactionCurrencyTaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID schemeID="UNCL5305">S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>25</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
```

....

11 Identificatori PEPPOL

PEPPOL ha definito una “Policy for Using Identifiers” [PEPPOL_Transp] che specifica come utilizzare gli identificatori sia nella sua infrastruttura di trasporto che all’interno dei documenti scambiati su questa. Essa introduce anche i principi per ogni identificatore utilizzato nell’ambiente PEPPOL. Le politiche che si applicano a questo BIS sono le seguenti:

11.1 Identificatori delle Parti di Business

L’attributo “schemeID” deve essere popolato in tutte le istanze dell’elemento “ID” quando è utilizzato all’interno di “PartyIdentification” e in tutte le istanze dell’elemento “EndpointID” quando è utilizzato all’interno dell’elemento composito “Party”.

Esempi di utilizzo del numero GLN di GS1 in PartyIdentification:

```
<cac:PartyIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="GLN">5790000435968</cbc:ID>  
</cac:PartyIdentification>
```

Esempio di utilizzo del codice IPA in PartyIdentification e Endpoint ID:

```
<cbc:EndpointID schemeID="IT:IPA">ABCDEF</cbc:EndpointID>  
  
<cac:PartyIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="IT:IPA">ABCDEF</cbc:ID>  
</cac:PartyIdentification>
```

Esempio di utilizzo nel PartyIdentification del codice destinatario accreditato su SDI:

```
<cac:PartyIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="IT:IPA">CODDEST:ABCDEFG</cbc:ID>  
</cac:PartyIdentification>
```

Esempio di utilizzo nel PartyIdentification del codice destinatario non accreditato per il quale si conosce la PEC o non si conosce alcun canale telematico di recapito:

```
<cac:PartyIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="IT:IPA">CODDEST:0000000</cbc:ID>  
</cac:PartyIdentification>
```

Esempio di utilizzo nel PartyIdentification del codice destinatario per soggetto non residente, non stabilito o identificato in Italia:

```
<cac:PartyIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="IT:IPA">CODDEST:XXXXXXX</cbc:ID>  
</cac:PartyIdentification>
```

Esempio di utilizzo della P.IVA in PartyIdentification:

```
<cac:PartyIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="IT:VAT">IT07643520567</cbc:ID>  
</cac:PartyIdentification>
```

Esempio di utilizzo del CF in PartyIdentification:

```
<cac:PartyIdentification>  
  <cbc:ID schemeID="IT:CF">07643520567</cbc:ID>  
</cac:PartyIdentification>
```

11.2 ID Versione

Questo BIS utilizza la sintassi UBL 2.1. Il namespace del messaggio XML comunica solo la versione maggiore della sintassi UBL. Siccome è importante per il ricevente conoscere anche la versione minore della sintassi utilizzata, l'elemento UBLVersionID deve essere valorizzato con **2.1**:

```
<cbc:UBLVersionID>2.1</cbc:UBLVersionID>
```

11.3 ID Profilo

L'elemento ProfileID identifica il processo del quale il documento di business fa parte. Il PEPPOL BIS usa il sistema d'identificazione di BII:

Per esempio l'identificativo di processo seguente è utilizzato per il profilo - BII04 - Invoice only:

ProfileID: urn:www.cenbii.eu:profile:bii04:ver2.0

Per gli implementatori: E' importante notare che l'identificatore di processo nell'istanza del documento DEVE corrispondere a quello dell'SMP.

11.4 ID Customizzazione

L'ID di customizzazione di PEPPOL identifica la specifica dei contenuti e delle regole che si applicano alla transazione.

Questo BIS ha richiesto alcune aggiunte minori e modifiche alla transazione CEN BII. In base alla metodologia CENBII ogni estensione deve essere comunicata aggiungendo un ID di estensione alla stringa del CustomizationID. La sintassi completa è:

```
<transactionId>:(restrictive|extended|partly):<extensionId>[(restrictive|extended|partly):<extensionId>].
```

Dove:

- ▶ Transaction ID: urn:www.cenbii.eu:transaction:biitrns010:ver2.0
- ▶ Extension ID: urn:www.peppol.eu:bis:peppol5a:ver2.0

CustomizationID da utilizzare:

urn:www.cenbii.eu:transaction:biitrns010:ver2.0:**extended**:urn:www.peppol.eu:bis:peppol5a:ver2.0

Esempio di utilizzo:

```
<cbc:CustomizationID>  
urn:www.cenbii.eu:transaction:biitrns010:ver2.0:extended:urn:www.peppol.eu:bis:peppol5a:ver2.0  
</cbc:CustomizationID>
```

Per gli implementatori: E' importante notare che l'identificatore della transazione nell'istanza del documento DEVE corrispondere a quella dell'identificativo documento dell'SMP.

11.5 Namespace

Il namespace della Fattura UBL 2.1 è:

urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2

12 Guida all'uso dello schema

Allo scopo di semplificare l'implementazione, la specifica mostra le estensioni e le parti salienti del documento con colori diversi secondo questa tabella:

Estensioni strutturali
Estensioni di cardinalità (es. 1 .. 1)
Novità o note implementative importanti
Elemento / Attributo non utilizzato

Alcune estensioni speciali si sono rese necessarie e sono disponibili nella sezione §.12.3

12.1 Struttura

La tabella seguente mostra un sottoinsieme della struttura XML di UBL-Invoice-2.1 secondo i requisiti informativi previsti in CEN BII2 (tir*), openPEPPOL (OP-*) e nella Fattura PA 1.1 (SDI-*).

Occorrenza	Elemento / Attributo	Termine di Business BII / SDI	Requisito Informativo
0 .. 1	ext:UBLExtensions	Punto di estensione standard UBL	Vedi § 12.3
1 .. n	· ext:UBLExtension	Estensione	
0 .. 1	· · cbc:Name	Nome estensione	
1 .. 1	· · ext:ExtensionURI	URI riservato all'estensione	
1 .. 1	· · ext:ExtensionContent	Contenitore estensione	
1 .. 1	· · · <i>[contenuto estensione]</i>	Contenuto estensione	
1 .. 1	cbc:UBLVersionID		
1 .. 1	cbc:CustomizationID	Customization identifier	tir10-001
1 .. 1	cbc:ProfileID	Profile identifier	tir10-002
1 .. 1	cbc:ID	Document identifier	tir10-003, SDI- 2.1.1.4
1 .. 1	cbc:IssueDate	Document issuing date	tir10-004, SDI-2.1.1.3
1 .. 1	cbc:InvoiceTypeCode	Invoice type code	tir10-080, SDI-2.1.1.1
0 .. n	cbc:Note	Document level textual note	tir10-005, SDI-2.1.1.11
0 .. 1	cbc:TaxPointDate	Document issuing date	tir10-006
1 .. 1	cbc:DocumentCurrencyCode	Invoice currency code	tir10-007, SDI-2.1.1.2
0 .. 1	cbc:TaxCurrencyCode	Tax Currency Code	OP-T10-015
0 .. 1	cbc:AccountingCost	Customers accounting string	tir10-008
0 .. 1	cac:InvoicePeriod		
0 .. 1	· cbc:StartDate	Period start date	tir10-009
0 .. 1	· cbc:EndDate	Period end date	tir10-010
0 .. 1	cac:OrderReference	Riferimento Ordine	SDI-2.1.2
1 .. 1	· cbc:ID	Order reference identifier	tir10-011, SDI- 2.1.2.2
0 .. 1	· cbc:IssueDate	Data Ordine	SDI-2.1.2.3
0 .. n	cac:BillingReference	Riferimento a fatture e N.C. corrette	
0 .. 1	· cac:InvoiceDocumentReference		SDI-2.1.6, SDI-2.1.10
1 .. 1	· · cbc:ID	Document identifier	tir14-118, SDI-2.1.6, SDI-2.1.10
0 .. 1	· · cbc:IssueDate	Document issuing date	tir14-119, SDI-2.1.6, SDI-2.1.10
0 .. 1	· · cbc:DocumentType	Document type	SDI-2.1.10
0 .. 1	cac:DespatchDocumentReference	Riferimento DDT	SDI-2.1.8
1 .. 1	· cbc:ID	Numero DDT	SDI-2.1.8.1
1 .. 1	· cbc:IssueDate	Data DDT	SDI-2.1.8.2
1 .. 1	· cbc:DocumentType	Tipo documento	
0 .. 1	cac:OriginatorDocumentReference	Riferimento Convenzione/Accordo quadro	SDI-2.1.4
1 .. 1	· cbc:ID	Numero Convenzione	SDI-2.1.4.1
0 .. 1	· cbc:IssueDate	Data Convenzione	SDI-2.1.4.2
0 .. 1	cac:ContractDocumentReference	Riferimento Contratto	SDI-2.1.3
1 .. 1	· cbc:ID	Reference identifier	tir10-012, SDI-2.1.3.2
0 .. 1	· cbc:IssueDate	Data Contratto	SDI-2.1.3.3
0 .. 1	· cbc:DocumentTypeCode	Contract type, coded	tir10-084
0 .. 1	· cbc:DocumentType	Reference type	tir10-083
0 .. n	cac:AdditionalDocumentReference	Riferimento Commessa, Convenzione, CIG, CUP, SAL, EORI	SDI-2.1.2.5-7, SDI-2.1.7.1, SDI-2.5.1, SDI-1.2.1.3.5



1 .. 1	• cbc:ID	Document identifier	tir10-089
0 .. 1	• cbc:IssueDate	Data documento	Vari
1 .. 1	• cbc:DocumentType	Document description	tir10-079
0 .. 1	• cac:Attachment		SDI-2.5.5, SDI-2.5.3
0 .. 1	• • cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject	Attached binary object	tir10-013
0 .. 1	• • cac:ExternalReference		
0 .. 1	• • • cbc:URI	External document URI	tir10-123
1 .. 1	cac:AccountingSupplierParty	Cedente / Prestatore (Fornitore)	
0 .. 1	• cbc:CustomerAssignedAccountID	Riferimento amministrazione	SDI-1.2.6
1 .. 1	• cac:Party		
0 .. 1	• • cbc:EndpointID	Seller electronic address	tir10-097
0 .. 1	• • cac:PartyIdentification		
1 .. 1	• • • cbc:ID	Seller standard identifier	tir10-085
1 .. 1	• • cac:PartyName		
1 .. 1	• • • cbc:Name	Seller name	tir10-014, SDI-1.2.1.3.1
1 .. 1	• • cac:PostalAddress		
1 .. 1	• • • cbc:StreetName	Address line 1	tir10-015, SDI-1.2.2.1, SDI-1.2.2.2
0 .. 1	• • • cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	tir10-086
1 .. 1	• • • cbc:CityName	City	tir10-016, SDI-1.2.2.4
1 .. 1	• • • cbc:PostalZone	Post code	tir10-017, SDI-1.2.2.3
0 .. 1	• • • cbc:CountrySubentity	Country subdivision	tir10-018, SDI-1.2.2.5
1 .. 1	• • • cac:Country		
1 .. 1	• • • • cbc:IdentificationCode	Country code	tir10-019, SDI-1.2.2.6
1 .. n	• • cac:PartyTaxScheme	P.IVA e Regime Fiscale	
1 .. 1	• • • cbc:CompanyID	VAT ID o CF giuridico del Fornitore	tir10-020, SDI-1.2.1.1
1 .. 1	• • • cbc:ExemptionReason	Sellers tax registration status (Regime Fiscale Italiano)	tir10-098, SDI-1.2.1.8
1 .. 1	• • • cac:TaxScheme		
1 .. 1	• • • • cbc:ID	Tax Scheme ID	4
0 .. n	• • cac:PartyLegalEntity	Iscrizione al REA e/o Albo	
0 .. 1	• • • cbc:RegistrationName	Seller legal registration name	tir10-108
1 .. 1	• • • cbc:CompanyID	Seller legal registration identifier	tir10-021, SDI-1.2.1.6
0 .. 1	• • • cbc:RegistrationDate	Data di Registrazione al REA o Albo	SDI-1.2.1.7
0 .. 1	• • • cbc:SoleProprietorshipIndicator	Socio Unico	SDI-1.2.4.4
1 .. 1	• • • cbc:CompanyLiquidationStatusCode	Stato Liquidazione	SDI-1.2.4.5
0 .. 1	• • • cbc:CorporateStockAmount	Capitale Sociale	SDI-1.2.4.3
0 .. 1	• • • cac:RegistrationAddress		
1 .. 1	• • • • cbc:CityName	Seller legal registration city	tir10-106, SDI-1.2.1.5
0 .. 1	• • • • cac:Country		
1 .. 1	• • • • • cbc:IdentificationCode	Seller legal registration country	tir10-109
0 .. 1	• • • cac:CorporateRegistrationScheme		
1 .. 1	• • • • cbc:Name	Nome Albo Professionale o REA	SDI-1.2.1.4
0 .. 1	• • cac:Contact		
0 .. 1	• • • cbc:ID	Contact Identifier	OP-T10-002
0 .. 1	• • • cbc:Name	Contact person name	tir10-025



0..1	cbc:Telephone	Contact telephone number	tir10-022, SDI-1.2.5.1
0..1	cbc:Telefax	Contact fax number	tir10-023, SDI-1.2.5.2
0..1	cbc:ElectronicMail	Contact email address	tir10-024, SDI-1.2.5.3
0..1	cac:Person	Persona Fisica	
1..1	cbc:ID	Codice Fiscale Persona Fisica	SDI-1.2.1.2
1..1	cbc:FirstName	Nome	SDI-1.2.1.3.2
1..1	cbc:FamilyName	Cognome	SDI-1.2.1.3.3
0..1	cbc:Title	Titolo Onorifico	SDI-1.2.1.3.4
0..1	cac:AgentParty	Stabile Organizzazione	SDI-1.2.3
1..1	cac:PostalAddress		
0..1	cbc:StreetName	Address line 1	SDI-1.2.3.1
0..1	cbc:CityName	City	SDI-1.2.3.4
0..1	cbc:PostalZone	Post code	SDI-1.2.3.3
0..1	cbc:CountrySubentity	Country subdivision	SDI-1.2.3.5
0..1	cac:Country		
1..1	cbc:IdentificationCode	Country code	SDI-1.2.3.6
1..1	cac:AccountingCustomerParty	Cessionario/Committente (Cliente)	SDI-1.4
1..1	cac:Party		
0..1	cbc:EndpointID	Buyers electronic address	tir10-099
1..1	cac:PartyIdentification		
1..1	cbc:ID	Buyer standard identifier (Identificativo IPA)	tir10-087, SDI- 1.1.4
1..1	cac:PartyName		
1..1	cbc:Name	Buyer name	tir10-026, SDI-1.4.1.3.1
1..1	cac:PostalAddress		
1..1	cbc:StreetName	Address line 1	tir10-027, SDI-1.4.2.1, SDI-1.4.2.2
0..1	cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	tir10-088
1..1	cbc:CityName	City	tir10-028, SDI- 1.4.2.4
1..1	cbc:PostalZone	Post code	tir10-029, SDI- 1.4.2.3
0..1	cbc:CountrySubentity	Country subdivision	tir10-030, SDI- 1.4.2.5
1..1	cac:Country		
1..1	cbc:IdentificationCode	Country code	tir10-031, SDI- 1.4.2.6
0..n	cac:PartyTaxScheme	P.IVA e Regime Fiscale	
0..1	cbc:CompanyID	VAT ID e/o CF del Cliente	tir10-032, SDI-1.4.1.1
1..1	cac:TaxScheme		
1..1	cbc:ID	Tax Scheme ID	4
0..1	cac:PartyLegalEntity		
0..1	cbc:RegistrationName	Buyers legal registration name	OP-T10-001
0..1	cbc:CompanyID	Buyer legal registration identifier	tir10-033
0..1	cac:Contact		
0..1	cbc:ID	Buyers reference identifier	tir10-082
0..1	cbc:Name	Contact person name	tir10-037
0..1	cbc:Telephone	Contact telephone number	tir10-034
0..1	cbc:Telefax	Contact fax number	tir10-035
0..1	cbc:ElectronicMail	Contact email address	tir10-036



0 .. 1	- - cac:Person	Persona Fisica	
1 .. 1	- - - cbc:ID	Codice Fiscale Persona Fisica	SDI-1.4.1.2
1 .. 1	- - - cbc:FirstName	Nome	SDI-1.4.1.3.2
1 .. 1	- - - cbc:FamilyName	Cognome	SDI-1.4.1.3.3
0 .. 1	- - - cbc:Title	Titolo Onorifico	SDI-1.4.1.3.4
0 .. 1	cac:PayeeParty	Beneficiario Pagamento	
0 .. 1	- cac:PartyIdentification		
1 .. 1	- - cbc:ID	Payee identifier	tir10-111
0 .. 1	- cac:PartyName		
1 .. 1	- - cbc:Name	Payee name	tir10-110, SDI-2.4.2.1
0 .. 1	- cac:PartyLegalEntity		
0 .. 1	- - cbc:CompanyID	Payee legal registration identifier	tir10-112
0 .. 1	cac:TaxRepresentativeParty	Rappresentante Fiscale	SDI-1.3
1 .. 1	- cac:PartyName		
1 .. 1	- - cbc:Name	Party name	tir10-118, SDI-1.3.1.3.1
1 .. n	- cac:PartyTaxScheme		
1 .. 1	- - cbc:CompanyID	VAT ID o CF giuridico	tir10-119, SDI-1.3.1.1
1 .. 1	- - cac:TaxScheme		
0 .. 1	- - - cbc:ID	Tax Scheme ID	4
0 .. 1	- cac:Person	Persona Fisica	
1 .. 1	- - cbc:ID	Codice Fiscale Persona Fisica	SDI-1.3.1.2
1 .. 1	- - cbc:FirstName	Nome	SDI-1.3.1.3.2
1 .. 1	- - cbc:FamilyName	Cognome	SDI-1.3.1.3.3
0 .. 1	- - cbc:Title	Titolo Onorifico	SDI-1.3.1.3.4
0 .. 1	cac:Delivery	Consegna (trasporto)	
0 .. 1	- cbc:Quantity	Numero colli	SDI-2.1.9.4
0 .. 1	- cbc:ActualDeliveryDate	Delivery date	tir10-038, SDI-2.1.9.10
0 .. 1	- cac:DeliveryLocation		
0 .. 1	- - cbc:ID	Delivered to location identifier	tir10-100
0 .. 1	- - cac:Address	Indirizzo di resa	SDI-2.1.9.12
0 .. 1	- - - cbc:StreetName	Address line 1	tir10-101
0 .. 1	- - - cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	tir10-102
0 .. 1	- - - cbc:CityName	City	tir10-103
0 .. 1	- - - cbc:PostalZone	Post code	tir10-104
0 .. 1	- - - cbc:CountrySubentity	Country subdivision	tir10-105
0 .. 1	- - - cac:Country		
1 .. 1	- - - - cbc:IdentificationCode	Country code	tir10-039
0 .. 1	- cac:Despatch		
0 .. 1	- - cac:DespatchParty	Vettore	SDI-2.1.9.1
0 .. 1	- - - cac:PartyName		
1 .. 1	- - - - cbc:Name	Nome Vettore	SDI-2.1.9.1.3.1
0 .. n	- - - cac:PartyTaxScheme	P.IVA e Regime Fiscale	
0 .. 1	- - - - cbc:CompanyID	VAT ID o CF giuridico del Cliente	SDI-2.1.9.1.1.2
1 .. 1	- - - - cac:TaxScheme		
1 .. 1	- - - - - cbc:ID	Tax Scheme ID	4



0 .. 1	· · · cac:Person	Persona Fisica	
1 .. 1	· · · · cbc:ID	Codice Fiscale Persona Fisica	SDI-2.1.9.1.2
1 .. 1	· · · · cbc:FirstName	Nome	SDI-2.1.9.1.3.2
1 .. 1	· · · · cbc:FamilyName	Cognome	SDI-2.1.9.1.3.3
0 .. 1	· · · · cbc:Title	Titolo Onorifico	SDI-2.1.9.1.3.4
0 .. 1	· · · · cac:IdentityDocumentReference	Rif.to Documento d'Identità	
1 .. 1	· · · · · cbc:ID	Numero Licenza Guida	SDI-2.1.9.1.4
0 .. 1	· · · · · cbc:DocumentType	Tipo Documento	
0 .. 1	· cac:Shipment	Dettaglio Spedizione	
1 .. 1	· · cbc:ID	Identificativo Spedizione (es. lettera di vettura)	
0 .. 1	· · cbc: GrossWeightMeasure	Peso Lordo	SDI-2.1.9.7, 2.1.9.6
0 .. 1	· · cbc: NetWeightMeasure	Peso Netto	SDI-2.1.9.8
0 .. 1	cac:DeliveryTerms	Termini di Consegna	
0 .. 1	· cbc:ID	Tipo Resa	SDI-2.1.9.11
0 .. n	cac:PaymentMeans	Modalità Pagamento	
1 .. 1	· cbc:PaymentMeansCode	Payment means type	tir10-040, SDI-2.4.2.2
0 .. 1	· cbc:PaymentDueDate	Payment due date	tir10-041, SDI-2.4.2.5
0 .. 1	· cbc:PaymentChannelCode	Payment Channel Code	OP-T10-005
0 .. 1	· cbc:PaymentID	Sellers payment identifier	tir10-042, SDI-2.4.2.21
0 .. 1	· cac:CardAccount		
1 .. 1	· · cbc:PrimaryAccountNumberID	Card number	tir10-113
1 .. 1	· · cbc:NetworkID	Card type	tir10-117
0 .. 1	· cac:PayeeFinancialAccount	Conto Beneficiario	
0 .. 1	· · cbc:ID	Account identifier	tir10-043, SDI-2.4.2.13
0 .. 1	· · cac:FinancialInstitutionBranch		
0 .. 1	· · · cbc:ID	Financial institution branch identifier	tir10-044, SDI-2.4.2.15
0 .. 1	· · · cac:FinancialInstitution		
0 .. 1	· · · · cbc:ID	Financial institution identifier	tir10-045, SDI-2.4.2.14, SDI-2.4.2.16
0 .. 1	· · · · cbc:Name	Financial Institution Name	OP-T10-006, SDI-2.4.2.12
0 .. 1	· · · · cac:Address		
0 .. 1	· · · · · cbc:StreetName	Address line 1	OP-T10-007a
0 .. 1	· · · · · cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	OP-T10-007b
0 .. 1	· · · · · cbc:CityName	City	OP-T10-007c
0 .. 1	· · · · · cbc:PostalZone	Post code	OP-T10-007d
0 .. 1	· · · · · cbc:CountrySubentity	Country subdivision	OP-T10-007e
0 .. 1	· · · · · cac:Country		
0 .. 1	· · · · · · cbc:IdentificationCode	Country code	OP-T10-007f
0 .. n	cac:PaymentTerms	Termini Pagamento	
0 .. 1	· cbc:Note	Payment terms	tir10-046
0 .. 1	· cbc:Amount	Importo pagamento	SDI-2.4.2.6
0 .. 1	· cbc:SettlementDiscountAmount	Sconto pagamento anticipato	SDI-2.4.2.17
0 .. 1	· cbc:PenaltyAmount	Penalità pagamenti ritardati	SDI-2.4.2.19
0 .. 1	· cac:SettlementPeriod	Periodo pagamento	
1 .. 1	· · cbc:EndDate	Data limite pagamento anticipato	SDI-2.4.2.18



0 .. 1	- cac:PenaltyPeriod	Periodo penalità	
1 .. 1	- . - cbc:StartDate	Data decorrenza penale	SDI-2.4.2.20
0 .. n	cac:AllowanceCharge	Sconti / maggiorazioni	SDI- 2.1.1.8
1 .. 1	- cbc:ChargeIndicator	Allowance and charges indicator	OP-T10-008, SDI-2.1.1.8.1
0 .. 1	- cbc:AllowanceChargeReasonCode	Allowance and charges reason code	tir10-092
1 .. 1	- cbc:AllowanceChargeReason	Allowance and charges reason	tir10-091
1 .. 1	- cbc:Amount	Allowance and charge amount	tir10-047, SDI-2.1.1.8.3
0 .. 1	- cac:TaxCategory		
1 .. 1	- . - cbc:ID	Allowance and charge VAT category	tir10-048
0 .. 1	- . - cbc:Percent	Allowance and charge VAT percentage	tir10-114
1 .. 1	- . - cac:TaxScheme		
1 .. 1	- . . - cbc:ID	Tax Scheme ID	4
0 .. 1	cac:TaxExchangeRate		
1 .. 1	- cbc:SourceCurrencyCode	Source Currency code	OP-T10-009
1 .. 1	- cbc:TargetCurrencyCode	Target Currency code	OP-T10-010
1 .. 1	- cbc:CalculationRate	Calculation rate	OP-T10-011
1 .. 1	- cbc:MathematicOperatorCode	Operator code	OP-T10-012
0 .. 1	- cbc:Date	Exchange rate date	OP-T10-013
0 .. 1	cac:TaxTotal	Totali IVA	
1 .. 1	- cbc:TaxAmount	VAT total amount	tir10-049
0 .. n	- cac:TaxSubtotal		
1 .. 1	- . - cbc:TaxableAmount	VAT category taxable amount	tir10-050, SDI-2.2.2.5
1 .. 1	- . - cbc:TaxAmount	VAT category tax amount	tir10-051, SDI-2.2.2.6
0 .. 1	- . - cbc:TransactionCurrencyTaxAmount	Transaction Currency TaxAmount	OP-T10-014
1 .. 1	- . - cac:TaxCategory	Natura	
1 .. 1	- . . - cbc:ID	VAT category code	tir10-052, SDI-2.2.2.2
1 .. 1	- . . - cbc:Percent	VAT category percentage	tir10-096, SDI-2.2.2.1
0 .. 1	- . . - cbc:TaxExemptionReason	VAT exemption reason text	tir10-053, SDI-2.2.2.8
1 .. 1	- . . - cac:TaxScheme		
1 .. 1	- . . . - cbc:ID	Tax Scheme ID	4
0 .. n	cac:WithholdingTaxTotal	Ritenuta d'Acconto	
1 .. 1	- cbc:TaxAmount	Totale ritenute	SDI-2.1.1.5.2
1 .. 1	- cac:TaxSubtotal		
1 .. 1	- . - cbc:TaxableAmount	Imponibile categoria di imposta	tir10-050
1 .. 1	- . - cbc:TaxAmount	Totale Imposta per categoria	tir10-051
1 .. 1	- . - cac:TaxCategory		
1 .. 1	- . . - cbc:ID	Identificativo categoria di imposta	tir10-052
1 .. 1	- . . - cbc:Percent	Percentuale Ritenuta	SDI-2.1.1.5.3
1 .. 1	- . . - cac:TaxScheme		
1 .. 1	- . . . - cbc:ID	Tax Scheme ID	4
1 .. 1	- . . . - cbc:TaxTypeCode	Causale Pagamento (Motivo Ritenuta)	SDI-2.1.1.5.4
1 .. 1	cac:LegalMonetaryTotal	Totali Fattura	
1 .. 1	- cbc:LineExtensionAmount	Sum of line amounts	tir10-054
1 .. 1	- cbc:TaxExclusiveAmount	Document total without VAT	tir10-055



1 .. 1	• cbc:TaxInclusiveAmount	Document total including VAT	tir10-056, SDI-2.1.1.9
0 .. 1	• cbc:AllowanceTotalAmount	Sum of allowances on document level	tir10-057
0 .. 1	• cbc:ChargeTotalAmount	Sum of charges on document level	tir10-058
0 .. 1	• cbc:PrepaidAmount	Paid amounts	tir10-059
0 .. 1	• cbc:PayableRoundingAmount	Rounding of document total	tir10-060, SDI-2.1.1.10
1 .. 1	• cbc:PayableAmount	Amount for payment	tir10-061, SDI-2.1.1.9
1 .. n	cac:InvoiceLine	Righe Fattura	
1 .. 1	• cbc:ID	Invoice line identifier	tir10-062, SDI-2.2.1.1, SDI-2.2.1.2
0 .. 1	• cbc:Note	Line textual note	tir10-063
1 .. 1	• cbc:InvoicedQuantity	Invoiced quantity	tir10-064, SDI-2.2.1.5, SDI-2.2.1.6
1 .. 1	• cbc:LineExtensionAmount	Invoice line net amount	tir10-065
0 .. 1	• cbc:AccountingCost	Customers accounting string	tir10-107, SDI-2.2.1.15
0 .. 1	• cac:InvoicePeriod	Periodo di riferimento	
0 .. 1	• • cbc:StartDate	Period start date	tir10-121, SDI-2.2.1.7
0 .. 1	• • cbc:EndDate	Period end date	tir10-122, SDI-2.2.1.8
0 .. 1	• cac:OrderLineReference	Riferimento ad una riga d'Ordine dalla riga fattura	SDI-2.1.2
1 .. 1	• • cbc:LineID	Order line reference	tir10-066, SDI-2.1.2.4
0 .. 1	• • cac:OrderReference	Estremi Ordine a cui si riferisce la riga d'Ordine	
1 .. 1	• • • cbc:ID	Order reference identifier	SDI-2.1.2.2
0 .. 1	• • • cbc:IssueDate	Data Ordine	SDI-2.1.2.3
0 .. 1	• cac: DespatchLineReference	Riferimento ad una riga DDT dalla riga fattura	
1 .. 1	• • cbc:LineID	Riferimento alla riga DDT dalla riga fattura	
1 .. 1	• • cac:DocumentReference	DDT	SDI-2.1.8
1 .. 1	• • • cbc:ID	Numero DDT	SDI-2.1.8.1
1 .. 1	• • • cbc:IssueDate	Data DDT	SDI-2.1.8.2
1 .. 1	• • • cbc:DocumentType	Tipo documento	
0 .. 1	• cac:BillingReference	Riferimenti alle fatture e/o note di credito corrette dalla riga	SDI-2.1.6
0 .. 1	• • cac:InvoiceDocumentReference	Riferimento ad una fattura/n.c. dalle righe	
1 .. 1	• • • cbc:ID	Invoice document reference	OP-T10-033
0 .. 1	• • • cbc:IssueDate	Data Fattura/N.C.	
0 .. n	• cac:DocumentReference	Riferimenti aggiuntivi dalla riga fattura	SDI-2.1.2.5-7
1 .. 1	• • cbc:ID		
1 .. 1	• • cbc:IssueDate		
1 .. 1	• • cbc:DocumentType		
0 .. n	• cac:Delivery		
0 .. 1	• • cbc:ActualDeliveryDate	Delivery date	OP-T10-016
0 .. 1	• • cac:DeliveryLocation		
0 .. 1	• • • cbc:ID	Delivered to location identifier	OP-T10-003
0 .. 1	• • • cac:Address		
0 .. 1	• • • • cbc:StreetName	Address line 1	OP-T10-004a
0 .. 1	• • • • cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	OP-T10-004b
0 .. 1	• • • • cbc:CityName	City	OP-T10-004c



0..1	cbc:PostalZone	Post code	OP-T10-004d
0..1	cbc:CountrySubentity	Country subdivision	OP-T10-004e
0..1	cac:Country		
0..1	cbc:IdentificationCode	Country code	OP-T10-004f
0..n	cac:AllowanceCharge	Sconti / maggiorazioni	SDI-2.2.1.10
1..1	cbc:ChargeIndicator	Allowance and charges indicator	OP-T10-008, SDI-2.2.1.10.1
1..1	cbc:AllowanceChargeReason	Allowance and charges reason	tir10-078
1..1	cbc:Amount	Allowance and charge amount	tir10-067, SDI-2.2.1.10.3
0..1	cac:TaxTotal		
1..1	cbc:TaxAmount	Line VAT amount	tir10-116
1..1	cac:Item	Articolo merce o prestazione	
0..1	cbc:Description	Item description	OP-T10-017
1..1	cbc:Name	Item name	tir10-068, SDI- 2.2.1.4
0..1	cac:SellersItemIdentification	Identificatore articolo secondo il venditore	
1..1	cbc:ID	Item sellers identifier	tir10-069, SDI- 2.2.1.3
0..1	cac:StandardItemIdentification	Identificatore articolo Standard	
1..1	cbc:ID	Item standard identifier	tir10-070, SDI- 2.2.1.3
0..n	cac:AdditionalItemIdentification	Identificatori articolo aggiuntivi	
1..1	cbc:ID	Item standard identifier	Solo in ricezione dalla FatturaPA (SDI)
0..1	cac:OriginCountry	Paese di origine	
1..1	cbc:IdentificationCode	Item country of origin	tir10-095
0..n	cac:CommodityClassification	Classificazione merceologica	
0..1	cbc:CommodityCode	Item commodity classification	tir10-071, SDI- 2.2.1.3
0..1	cbc:ItemClassificationCode	Item classification code	tir10-120, SDI- 2.2.1.3
0..1	cac:ClassifiedTaxCategory	Natura dell'Imposta	
1..1	cbc:ID	Item VAT category code	tir10-072
0..1	cbc:Percent	Line VAT rate	tir10-115
1..1	cac:TaxScheme		
1..1	cbc:ID	Tax Scheme ID	5
0..n	cac:AdditionalItemProperty	Proprietà aggiuntive dell'articolo	
1..1	cbc:Name	Item attributes	tir10-073
1..1	cbc:Value	Item attributes	tir10-073
0..1	cac:Price	Prezzo	
1..1	cbc:PriceAmount	Item price (prezzo unitario)	tir10-075, SDI-2.2.1.9
0..1	cbc:BaseQuantity	Base quantity	tir10-074
0..n	cac:AllowanceCharge		
1..1	cbc:ChargeIndicator	Charge indicator	
1..1	cbc:Amount	Item price discount	tir10-076
0..1	cbc:BaseAmount	Item list price	tir10-077



12.2 Dettaglio

La specifica dettagliata dei contenuti informativi successiva mostra anche le estensioni base applicate per la Fattura PA.

Per le estensioni “speciali” passare al paragrafo §.12.3.

I requisiti informativi SDI vengono indicati alla voce “Info req.ID” insieme ad altri requisiti come segue:

Info req.ID tir10-003, **SDI- 2.1.1.4** (*Riferimento alla riga della specifica FatturaPA*)

I requisiti di business, possibilmente comuni a diversi elementi informativi, vengono indicati come segue:

Bus req.ID tbr10-024

Le regole di business vengono riferite mediante il loro identificatore ma dettagliate in specifica separata, come segue:

Regole BII2-T10-R002
 SDI-***** (*Regole SDI*)
 INT-***** (*Eventuali regole Intercent-ER / UBL Italia*)

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
Invoice	Tipo	InvoiceType		
cbc:UBLVersionID	Occorrenza Tipo	1 .. 1 cbc:UBLVersionIDType	Valore fisso	2.1
cbc:CustomizationID	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	1 .. 1 cbc:CustomizationIDType tir10-001 tbr10-001	Termine Uso BII	Customization identifier Identifies the specification of content and rules that apply to the transaction. Identifying the customization/implementation guide/ contextualization of the syntax message and its extension that applies to the invoice transaction, enables the receiver to apply the correct validation to the received document as well as to route the document to an appropriate service for processing.
			Regole	BII2-T10-R001
			Valore fisso	urn:www.cenbii.eu:transaction:biitms010:ver2.0:extended: urn:www.peppol.eu:bis:peppol5a:ver2.0:extended: urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:ver2.0
cbc:ProfileID	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	1 .. 1 cbc:ProfileIDType tir10-002 tbr10-001	Termine Uso BII	Profile identifier Identifies the BII profile or business process context in which the transaction appears. Identifying the profile or business process context in which the transaction appears enables the buyer to direct the message to an appropriate service as well as controlling its relation to other documents exchanged as part of the same process.
			Regole	BII2-T10-R002
			Valore fisso	urn:www.cenbii.eu:profile:bii05:ver2.0
cbc:ID	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	1 .. 1 cbc:IDType tir10-003, SDI- 2.1.1.4 tbr10-024	Termine Uso BII	Document identifier An invoice instance must contain an identifier. An invoice identifier enables positive referencing the document instance for various purposes including referencing between documents that are part of the same process.
			Regole	BII2-T10-R003, SDI-T10-R031
schemeID	Tipo Use	xs:normalizedString required	Regole	SDI-T10-R012 - Se il documento è stato emesso secondo modalità e termini stabiliti con D.M. ai sensi dell'art. 73 del DPR 633/72 (ciò consente al cedente/prestatore l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero), DEVE usare lo schemeID 'art73dpr633/72'.
cbc:IssueDate	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	1 .. 1 cbc:IssueDateType tir10-004, SDI- 2.1.1.3 tbr10-024	Termine Uso BII	Document issuing date The issue date of an invoice is required by EU directives as well as country laws. An invoice must therefore contain the date on which it was issued.
			Regole	BII2-T10-R004

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
cbc:InvoiceTypeCode	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Invoice type code
	Tipo	cbc:InvoiceTypeCodeType	Uso BII	A code that identifies the functional type of the invoice instance, such as commercial invoice, pro-forma invoice, final invoice. A code that identifies that the invoice is a commercial invoice.
	Info req.ID	tir10-080, SDI-2.1.1.1		
	Bus req.ID	tbr10-021		
			Code List ID:	UNCL1001
			Regole	CL-T10-R001 IT-T10-R016 - Se il cedente/prestatore è italiano, la fattura DEVE contenere il tipo fattura. INT-T10-R020
			Valori supportati	380 (Fattura Commerciale) *** 386 (Acconto/Anticipo su Fattura) *** 384 (Nota di Debito / Fattura Suppletiva) (***) Utilizzare anche in caso si tratti di parcella. Vedi §.12.3.3
listID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	EUGEN-T10-R025
	Use	required	Valore fisso	UNCL1001
cbc:Note	Occorrenza	0 .. unbounded	Termine	Document level textual note (Causale documento)
	Tipo	cbc:NoteType	Uso BII	The textual note provides the seller a means for providing unstructured information that is relevant to the invoice. This can be notes or other similar information for which the invoice specification does not contain suitable qualified elements. Information given in as textual notes is mainly intended for manual processing. When "invoice clauses" or "declarations" are used they should be stated in full in the note element.
	Info req.ID	tir10-005, SDI-2.1.1.11		
	Bus req.ID	tbr10-029, tbr10-035		
			Uso SDI	Descrizione della causale del documento.
			Regole	SDI-T10-R039
cbc:TaxPointDate	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Document issuing date
	Tipo	cbc:TaxPointDateType	Uso BII	The date applicable VAT
	Info req.ID	tir10-006		
	Bus req.ID	tbr10-024		
cbc:DocumentCurrencyCode	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Invoice currency code (Valuta Documento)
	Tipo	cbc:DocumentCurrencyCodeType	Uso BII	The currency in which the monetary amounts are stated must be stated in the invoice.
	Info req.ID	tir10-007, SDI-2.1.1.2		
	Bus req.ID	tbr10-028	Code List ID:	ISO4217
			Regole	BI12-T10-R005 - An invoice MUST specify the currency code for the document CL-T10-R002 - DocumentCurrencyCode MUST be coded using ISO code list 4217
listID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	EUGEN-T10-R026 - A currency code element MUST have a list identifier attribute "ISO4217".
	Use	required		
cbc:TaxCurrencyCode	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Tax Currency Code
	Tipo	cbc:TaxCurrencyCodeType	Uso BII	The currency used for tax.
	Info req.ID	OP-T10-015	Code List ID:	ISO4217
			Regole	OP-T10-R009 - TaxCurrencyCode MUST be coded using ISO code list 4217
listID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	EUGEN-T10-R026 - A currency code element MUST

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:AccountingCost	<p><i>Use required</i></p> <p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:AccountingCostType</p> <p>Info req.ID tir10-008</p> <p>Bus req.ID tbr10-008</p>	<p>Termine have a list identifier attribute "ISO4217".</p> <p>Uso BII Customers accounting string The invoice may contain a reference to the buyer's accounting code applied to the invoice as a whole, expressed as text rather than a code in order to facilitate automation in booking into accounts following an order to invoice transformation.</p>
cac:InvoicePeriod	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:PeriodType</p>	
cbc:StartDate	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:StartDateType</p> <p>Info req.ID tir10-009</p> <p>Bus req.ID tbr10-024</p>	<p>Termine Period start date The date on which the period starts. The start dates counts as part of the period. For invoices that charge for services or items delivered over a time period is necessary to be able to state the start date of the period for which the invoice relates such as for metered services and subscriptions.</p> <p>Uso BII</p> <p>Regole BII2-T10-R023 - Each invoice period information MUST have an invoice period start date</p>
cbc:EndDate	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:EndDateType</p> <p>Info req.ID tir10-010</p> <p>Bus req.ID tbr10-024</p>	<p>Termine Period end date The date on which the period ends. The end date counts as part of the period. It must be possible to state the end date of the period for which the invoice relates such as for metered services and subscriptions.</p> <p>Uso BII</p> <p>Regole BII2-T10-R024 - Each invoice period information MUST have an invoice period end date BII2-T10-R031 - An invoice period end date MUST be later or equal to an invoice period start date</p>
cac:OrderReference	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:OrderReferenceType</p>	<p>Nota Riferimento ad un singolo Ordine a livello documento</p>
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID tir10-011, SDI- 2.1.2.2</p> <p>Bus req.ID tbr10-003</p>	<p>Termine Order reference identifier To facilitate order–invoice matching an invoice may contain an identifier of an order (issued by the buyer) that the invoice relates to. An invoice may only reference one order.</p> <p>Uso BII</p>
cbc:IssueDate	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IssueDateType</p> <p>Info req.ID SDI-2.1.2.3</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine Data Ordine</p>
cac:DespatchDocumentReference	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:DocumentReferenceType</p>	<p>Regole IT-T10-R017 - Se il cedente/prestatore è italiano, il riferimento ad un documento di trasporto collegato alla fattura DEVE contenere il numero e la data di emissione del documento.</p>
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID SDI-2.1.8.1</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine Numero Documento di Trasporto</p>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:IssueDate	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IssueDateType Info req.ID SDI-2.1.8.2 Bus req.ID	Termine	Data DDT
cbc:DocumentType	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:DocumentTypeType Info req.ID Bus req.ID	Termine Valore fisso	Tipo Documento DDT
cac:OriginatorDocumentReference	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DocumentReferenceType	Note	Estremi Convenzione / Accordo Quadro
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID SDI-2.1.4.1 Bus req.ID	Termine	Numero Convenzione
cbc:IssueDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IssueDateType Info req.ID SDI-2.1.4.2 Bus req.ID	Termine	Data Convenzione
cac:ContractDocumentReference	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DocumentReferenceType		
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir10-012, SDI- 2.1.3.2 Bus req.ID tbr10-003	Termine Uso BII	Reference identifier (Numero Contratto) Positive identification of the reference such as a unique identifier. To positively identify relevant contractual issues the invoice may contain an identifier of a contract that applies to the invoice.
cbc:DocumentTypeCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:DocumentTypeCodeType Info req.ID tir10-084 Bus req.ID tbr10-003	Termine Uso BII	Contract type, coded An invoice may contain the type of contract that is referred to (such as framework agreement) in a coded way to enable automated processing based on the contract type. Code List ID: UNCL1001
listID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole	EUGEN-T10-R033 - A document type code MUST have a list identifier attribute "UNCL1001".
cbc:DocumentType	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:DocumentTypeType Info req.ID tir10-083 Bus req.ID tbr10-003	Termine Uso BII	Reference type The short description of what is reference such as contract type, document type , meter etc. An invoice may contain the type of contract that is referred to (such as framework agreement)
cac:AdditionalDocumentReference	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:DocumentReferenceType	Note	Riferimenti aggiuntivi a documenti e loro estremi a livello di testata

Elemento/Attributo		Descrizione		Uso/Regole/Codifiche																												
	cbc:ID	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Document identifier An identifier for the referenced document. Specificare l'identificativo del documento a cui ci si riferisce Indicando anche il DocumentType relativo previsto (vedi tabella) o ulteriori secondo necessità.																											
		Tipo	cbc:IDType	Uso BII																												
		Info req.ID	tir10-089, SDI-2.1.2.5-7, SDI-2.1.7.1	Uso SDI																												
		Bus req.ID	tbr10-003																													
	cbc:DocumentType	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Document description A short description of the document type. Indicare il tipo documento a cui ci si riferisce specificando uno dei DocumentType previsti (vedi tabella) o ulteriori secondo necessità. L'uso dei seguenti riferimenti non richiede l'uso di un allegato binario.																											
		Tipo	cbc:DocumentTypeType	Uso BII																												
		Info req.ID	tir10-079, SDI-2.1.2.5-7, SDI-2.1.7.1, SDI-2.5.1, SDI-1.2.1.3.5	Uso SDI																												
		Bus req.ID	tbr10-004																													
<table><tr><th>DocumentType</th><th>Descrizione Documento Riferito</th></tr><tr><td>CommessaConvenzione (**)</td><td>Riferimento alla Commessa o Convenzione</td></tr><tr><td>CUP (*)(**)</td><td>Riferimento al progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto)</td></tr><tr><td>CIG (*)(**)</td><td>Riferimento alla Gara</td></tr><tr><td>SAL</td><td>Riferimento allo Stato Avanzamento Lavori (Fase)</td></tr><tr><td>EORI CedentePrestatore</td><td>Riferimento all'EORI attribuito al Cedente/Prestatore</td></tr><tr><td>OrdineAggiuntivo</td><td>Riferimento ad ordini aggiuntivi al primo a livello di testata.</td></tr></table>						DocumentType	Descrizione Documento Riferito	CommessaConvenzione (**)	Riferimento alla Commessa o Convenzione	CUP (*)(**)	Riferimento al progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto)	CIG (*)(**)	Riferimento alla Gara	SAL	Riferimento allo Stato Avanzamento Lavori (Fase)	EORI CedentePrestatore	Riferimento all'EORI attribuito al Cedente/Prestatore	OrdineAggiuntivo	Riferimento ad ordini aggiuntivi al primo a livello di testata.													
DocumentType	Descrizione Documento Riferito																															
CommessaConvenzione (**)	Riferimento alla Commessa o Convenzione																															
CUP (*)(**)	Riferimento al progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto)																															
CIG (*)(**)	Riferimento alla Gara																															
SAL	Riferimento allo Stato Avanzamento Lavori (Fase)																															
EORI CedentePrestatore	Riferimento all'EORI attribuito al Cedente/Prestatore																															
OrdineAggiuntivo	Riferimento ad ordini aggiuntivi al primo a livello di testata.																															
(*) I codici CUP e CIG sono obbligatori se indicati nella documentazione di gara, e necessari per i processi di verifica, riconciliazione e approvazione al pagamento delle fatture. (**) I DocumentType "CommessaConvenzione", "CIG" e "CUP" possono essere utilizzati in riferimento all'Ordine o al Contratto (in mancanza del primo). Per riferirsi precisamente al Contratto, Convenzione, informazioni di Ricezione o alle Fatture Collegate (vedasi documentazione FatturaPA) è necessario utilizzare i seguenti DocumentType:																																
<table><tr><th rowspan="2">Riferimento</th><th colspan="3">DocumentType</th></tr><tr><th>CommessaConvenzione</th><th>CUP</th><th>CIG</th></tr><tr><td>Ordine</td><td>CommessaConvenzione</td><td>CUP</td><td>CIG</td></tr><tr><td>Contratto</td><td>CommessaConvenzione_CONTRATTO</td><td>CUP_CONTRATTO</td><td>CIG_CONTRATTO</td></tr><tr><td>Convenzione</td><td>CommessaConvenzione_CONVENZIONE</td><td>CUP_CONVENZIONE</td><td>CIG_CONVENZIONE</td></tr><tr><td>Ricezione</td><td>CommessaConvenzione_RICEZIONE</td><td>CUP_RICEZIONE</td><td>CIG_RICEZIONE</td></tr><tr><td>Fatture Collegate</td><td>CommessaConvenzione_FATTURE_COLLEGATE</td><td>CUP_FATTURE_COLLEGATE</td><td>CIG_FATTURE_COLLEGATE</td></tr></table>						Riferimento	DocumentType			CommessaConvenzione	CUP	CIG	Ordine	CommessaConvenzione	CUP	CIG	Contratto	CommessaConvenzione_CONTRATTO	CUP_CONTRATTO	CIG_CONTRATTO	Convenzione	CommessaConvenzione_CONVENZIONE	CUP_CONVENZIONE	CIG_CONVENZIONE	Ricezione	CommessaConvenzione_RICEZIONE	CUP_RICEZIONE	CIG_RICEZIONE	Fatture Collegate	CommessaConvenzione_FATTURE_COLLEGATE	CUP_FATTURE_COLLEGATE	CIG_FATTURE_COLLEGATE
Riferimento	DocumentType																															
	CommessaConvenzione	CUP	CIG																													
Ordine	CommessaConvenzione	CUP	CIG																													
Contratto	CommessaConvenzione_CONTRATTO	CUP_CONTRATTO	CIG_CONTRATTO																													
Convenzione	CommessaConvenzione_CONVENZIONE	CUP_CONVENZIONE	CIG_CONVENZIONE																													
Ricezione	CommessaConvenzione_RICEZIONE	CUP_RICEZIONE	CIG_RICEZIONE																													
Fatture Collegate	CommessaConvenzione_FATTURE_COLLEGATE	CUP_FATTURE_COLLEGATE	CIG_FATTURE_COLLEGATE																													
	cac:Attachment	Occorrenza	0 .. 1	Uso	Allegato incorporato																											
		Tipo	cac:AttachmentType																													

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Attached binary object <i>The attached document embedded as binary object.</i> <i>An invoice may contain an attached electronic document as an encoded object in the invoice in order to provide supporting documents such as timesheets, usages reports etc. The seller can only expect the receiver to process attachments according to rule.</i>
	Tipo	cbc:EmbeddedDocumentBinaryObjectType	Uso BII	
	Info req.ID	tir10-013, SDI-2.5.5, SDI-2.5.3		
	Bus req.ID	tbr10-004		
	Specifica	base64 Binary [RFC 2045]		
			Uso SDI	Se valorizzato crea un allegato nella fattura SDI.
mimeCode	Tipo	xs:normalizedString	Regole	CL-T10-R008 - For Mime code in attribute use MIMEMediaType.
	Use	required	Code List ID:	MIMEMediaTypes
cac:ExternalReference	Occorrenza	0 .. 1	Uso	Non supportato da SDI
	Tipo	cac:ExternalReferenceType		
cbc:URI	Occorrenza	0 .. 1	Termine	External document URI <i>The Uniform Resource Identifier (URI) that identifies where the external document is located.</i>
	Tipo	cbc:URIType	Uso BII	
	Info req.ID	tir10-123		
	Bus req.ID	tbr10-004		
cac:AccountingSupplierParty	Occorrenza	1 .. 1	Uso	Cedente/Prestatore (Fornitore)
	Tipo	cac:SupplierPartyType		
cbc:CustomerAssignedAccountID	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Riferimento Amministrazione <i>Codice identificativo del cedente / prestatore ai fini amministrativo-contabili.</i>
	Tipo	cbc:CustomerAssignedAccountIDType	Uso SDI	
	Info req.ID	SDI-1.2.6		
cac:Party	Occorrenza	1 .. 1		
	Tipo	cac:PartyType		
cbc:EndpointID	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Seller electronic address <i>An invoice may contain the sellers electronic address. The address can be of any format and the format should be identified in the message.</i>
	Tipo	cbc:EndpointIDType	Uso BII	
	Info req.ID	tir10-097		
	Bus req.ID	tbr10-037		
			Uso	Raccomandato.
			Regole	EUGEN-T10-R023 - An endpoint identifier MUST have a scheme identifier attribute.
				INT-T10-R026,R027,R028
schemeID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	OP-T10-R002 - An Endpoint Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
	Use	required		
cac:PartyIdentification	Occorrenza	0 .. 1		
	Tipo	cac:PartyIdentificationType		
cbc:ID	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Seller standard identifier <i>An invoice may contain a registered identifier for the seller. Information referenced by the identifier is not considered part of the message (i.e. the buyer is not required to look up the identifier in the relevant registry and process additional information)</i>
	Tipo	cbc:IDType	Uso BII	
	Info req.ID	tir10-085		
	Bus req.ID	tbr10-005		
			Regole	BII2-T10-R006 - An invoice MUST have a seller name and/or a seller identifier EUGEN-T10-R024 - A party identifier MUST have a scheme identifier attribute.

Elemento/Attributo		Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
	schemeID	Tipo Use	xs:normalizedString required	Regole	OP-T10-R003 - A Party Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
	cac:PartyName	Occorrenza Tipo	1 .. 1 cac:PartyNameType		
	cbc:Name	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	1 .. 1 cbc:NameType tir10-014 tbr10-024, tbr10-048	Termine Uso BII Regole	Seller name An invoice must contain the name of the seller. EUGEN-T10-R035 - An invoice MUST have a seller name
	cac:PostalAddress	Occorrenza Tipo	1 .. 1 cac:AddressType	Regole	IT-T10-R005 - Se il cedente/prestatore è italiano, in fattura l'indirizzo del cedente/prestatore DEVE contenere almeno via, città, codice d'avviamento postale, provincia e codice Paese.
	cbc:StreetName	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	1 .. 1 cbc:StreetNameType tir10-015, SDI-1.2.2.1 tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII Regole	Address line 1 The main address line in a postal address usually the street name and number. Una fattura deve contenere la via ed il numero civico o P.O. box del fornitore. SDI-T10-R001 - Se il cedente/prestatore è italiano, l'indirizzo del cedente/prestatore deve contenere il numero civico.
	cbc:AdditionalStreetName	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	0 .. 1 cbc:AdditionalStreetNameType tir10-086 tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII	Address line 2 An additional address line in a postal address that can be used to give further details supplementing the main line. Common use are secondary house number in a complex or in a building. An invoice may contain an additional address line for seller address.
	cbc:CityName	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	1 .. 1 cbc:CityNameType tir10-016, SDI-1.2.2.4 tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII	City The common name of the city where the postal address is. The name is written in full rather than as a code. An invoice must contain the seller's city.
	cbc:PostalZone	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	1 .. 1 cbc:PostalZoneType tir10-017, SDI-1.2.2.3 tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII	Post code The identifier for an addressable group of properties according to the relevant national postal service, such as a ZIP code or Post Code. An invoice may contain the seller's post code.
	cbc:CountrySubentity	Occorrenza Tipo Info req.ID Bus req.ID	0 .. 1 cbc:CountrySubentityType tir10-018, SDI-1.2.2.5 tbr10-016, tbr10-024,	Termine Uso BII	Country subdivision For specifying a region, county, state, province etc. within a country by using text. In some countries regions or other type of country sub divisions are commonly used. An invoice may contain that information.
	cac:Country	Occorrenza Tipo	1 .. 1 cac:CountryType		



Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:IdentificationCode	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IdentificationCodeType</p> <p>Info req.ID tir10-019, SDI-1.2.2.6</p> <p>Bus req.ID tbr10-016, tbr10-024</p>	<p>Termine Country code Uso BII The country where the address is. The country should always be given by using ISO code 3166 alpha 2 The seller's address country must be contained in an invoice in the form of a two letter code (ISO 3166-1 alpha-2).</p> <p>Code List ID: ISO3166-1:Alpha2</p> <p>Regole CL-T10-R004 - Country codes in an invoice MUST be coded using ISO code list 3166-1</p>
listID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Use required</p>	<p>Regole EUGEN-T10-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2".</p>
cac:PartyTaxScheme	<p>Occorrenza 1 .. n</p> <p>Tipo cac:PartyTaxSchemeType</p>	<p>Note Per i fornitori italiani indicare obbligatoriamente la P.IVA ed il Regime Fiscale. Se necessario utilizzare un'altro PartyTaxScheme per fornire il C.F. giuridico qualora questo differisca dalla P.IVA.</p>
cbc:CompanyID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:CompanyIDType</p> <p>Info req.ID tir10-020, SDI-1.2.1.1</p> <p>Bus req.ID tbr10-024</p>	<p>Termine Seller VAT identifier Uso BII When the invoice is a VAT invoice it must state the sellers VAT registration number and tax scheme.</p> <p>Regole BII2-T10-R044 - A seller VAT identifier MUST be provided if the invoice has a VAT total amount EUGEN-T10-R041 - The VAT identifier for the supplier SHOULD be prefixed with country code for companies with VAT registration in EU countries SDI-T10-R002 – Se il cedente/prestatore è italiano, la fattura DEVE contenere l'identificativo fiscale del cessionario/committente. SDI-T10-R037</p> <p>Esempio IT01234567899</p>
schemeID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Use required</p>	<p>Regole OP-T10-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".</p> <p>Esempio IT:VAT (per la P.IVA) IT:CF (per il C.F. giuridico se diverso dalla P.IVA)</p>
cbc:ExemptionReason	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:ExemptionReasonType</p> <p>Info req.ID tir10-098, SDI-1.2.1.8</p> <p>Bus req.ID tbr10-038</p>	<p>Termine Sellers tax registration status (Regime Fiscale Italiano) Uso BII An invoice may contain a textual identifier or code that enables the seller to state his registered status for tax purposes.</p> <p>Code List ID: SDICLRF – Regime Fiscale</p> <p>Regole SDI-T10-R011 – Per i fornitori italiani Il regime fiscale è obbligatorio. Se non viene indicato, si assume il regime ordinario (RF01).</p>
cac:TaxScheme	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:TaxSchemeType</p>	



Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID 4 Default VAT	Termine Tax Scheme ID Regole INT-T10-R007
cac:PartyLegalEntity	Occorrenza 0 .. n Tipo cac:PartyLegalEntityType	Regole IT-T10-R013 - Se il cedente/prestatore è italiano ed è iscritto al registro delle imprese (REA), la fattura DEVE contenere la sigla della provincia dell'ufficio delle imprese presso il quale la società è registrata, il numero REA e lo stato di liquidazione. Nel caso di società di capitale (SpA, SAPA, SRL) si DEVE includere il Capitale Sociale e l'indicazione se è a Socio Unico.
cac:RegistrationName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:RegistrationNameType Info req.ID tir10-108 Bus req.ID tbr10-022	Termine Seller legal registration name <i>The name under which the seller is legally registered.</i> Regole EUGEN-T10-R039 - A supplier SHOULD provide information about its legal entity information
cac:CompanyID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CompanyIDType Info req.ID tir10-021 Bus req.ID tbr10-022	Termine Seller legal registration identifier <i>An invoice may contain the identifier assigned to the party by the national company registrar.</i> Uso SDI Specificare il numero di iscrizione al registro delle imprese o ad un albo professionale. Regole EUGEN-T10-R039 - A supplier SHOULD provide information about its legal entity information
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Uso In mancanza di uno schemeID idoneo a rappresentare i registri di imprese e gli albi professionali italiani usare ZZZ. Regole OP-T10-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
cac:RegistrationDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:RegistrationDateType Info req.ID SDI-1.2.1.7 Bus req.ID	Termine Data di iscrizione Uso SDI Data di iscrizione al REA o all'albo professionale.
cac:SoleProprietorshipIndicator	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:SoleProprietorshipIndicatorType Info req.ID SDI-1.2.4.4 Bus req.ID	Termine Socio unico Uso SDI Nei casi di società per azioni e a responsabilità limitata, il campo va valorizzato per indicare se vi è un socio unico oppure se vi sono più soci.
cac:CompanyLiquidationStatusCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CompanyLiquidationStatusCodeType Info req.ID SDI-1.2.4.5 Bus req.ID	Termine Stato Liquidazione Uso SDI Indicare se la Società si trova in stato di liquidazione oppure no. Valori ammessi: [LS] = in liquidazione [LN] = non in liquidazione



Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:CorporateStockAmount	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:CorporateStockAmountType</p> <p>Info req.ID SDI-1.2.4.3</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine Capitale Sociale</p> <p>Uso SDI Nei soli casi di società di capitali (SpA, SApA, SRL), il campo va valorizzato per indicare il capitale sociale.</p>
cac:RegistrationAddress	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:AddressType</p>	
cbc:CityName	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:CityNameType</p> <p>Info req.ID tir10-106</p> <p>Bus req.ID tbr10-022</p>	<p>Termine Seller legal registration city</p> <p>Uso BII The name of the city where the seller is legally registered.</p> <p>Uso SDI Indicare la sigla della provincia di registrazione.</p>
cac:Country	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:CountryType</p>	
cbc:IdentificationCode	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IdentificationCodeType</p> <p>Info req.ID tir10-109</p> <p>Bus req.ID tbr10-022</p>	<p>Termine Seller legal registration country</p> <p>Uso BII The country in which the seller is legally registered.</p> <p>Code List ID: ISO3166-1:Alpha2</p>
<i>listID</i>	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Use optional</p>	<p>Regole CL-010-004 - Country codes in an invoice MUST be coded using ISO code list 3166-1</p> <p>Regole EUGEN-T10-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2".</p>
cac:CorporateRegistrationScheme	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:CorporateRegistrationSchemeType</p>	
cbc:Name	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:NameType</p> <p>Info req.ID SDI-1.2.1.4</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine Nome Albo Professionale o Registro Imprese</p> <p>Uso SDI Nome dell'Albo professionale o 'REA' per le imprese.</p> <p>Regole INT-T10-R015, SDI-T10-R021</p>
cac:Contact	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:ContactType</p>	
cbc:ID	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID OP-T10-002</p>	<p>Termine Contact Identifier</p> <p>Uso BII An identifier for the Contact.</p>
cbc:Name	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:NameType</p> <p>Info req.ID tir10-025</p> <p>Bus req.ID tbr10-007</p>	<p>Termine Contact person name</p> <p>Uso BII The name of the contact person. An invoice may contain a person name for a relevant contact at the seller.</p>
cbc:Telephone	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TelephoneType</p> <p>Info req.ID tir10-022, SDI-1.2.5.1</p> <p>Bus req.ID tbr10-007</p>	<p>Termine Contact telephone number</p> <p>Uso BII A phone number for the contact person. If the person has a direct number, this is that number. An invoice may contain a telephone number for a relevant contact at the seller.</p>
cbc:Telefax	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TelefaxType</p> <p>Info req.ID tir10-023, SDI-1.2.5.2</p> <p>Bus req.ID tbr10-007</p>	<p>Termine Contact fax number</p> <p>Uso BII A fax number for the contact persons. An invoice may contain a telefax number for a relevant contact at the seller.</p>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:ElectronicMail	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:ElectronicMailType Info req.ID tir10-024, SDI-1.2.5.3 Bus req.ID tbr10-007	Termine Uso BII Contact email address <i>The e-mail address for the contact person. If the person has a direct e-mail this is that email.</i> <i>An invoice may contain a telephone number for a relevant contact at the seller.</i>
cac:Person	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PersonType	Uso SDI Valorizzare se il Cedente/Prestatore è una Persona Fisica
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID SDI-1.2.1.2 Bus req.ID	Termine Uso SDI Numero di Codice Fiscale <i>Numero di codice fiscale del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</i> Regole SDI-T10-R016
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Valore fisso IT:CF
cbc:FirstName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:FirstNameType Info req.ID SDI-1.2.1.3.2 Bus req.ID	Termine Uso SDI Nome della Persona Fisica <i>il nome del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</i>
cbc:FamilyName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:FamilyNameType Info req.ID SDI-1.2.1.3.3 Bus req.ID	Termine Uso SDI Cognome della Persona Fisica <i>Il cognome del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</i>
cbc:Title	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:TitleType Info req.ID SDI-1.2.1.3.4 Bus req.ID	Termine Uso SDI Titolo onorifico <i>Il titolo onorifico del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</i>
cac:AgentParty	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyType	Uso SDI Stabile Organizzazione in Italia, da usare solo se il fornitore non è residente in Italia.
cac:PostalAddress	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:AddressType	Uso SDI Indirizzo della Stabile Organizzazione in Italia. Per la struttura dell'indirizzo vedi cac:PostalAddress a pag. 79 Regole IT-T10-R040 - Se il cedente/prestatore non è residente, ma effettua la transazione oggetto della fattura mediante una stabile organizzazione residente in Italia, l'indirizzo della stabile organizzazione o agente del committente/cessionario DEVE contenere almeno via, città, codice d'avviamento postale, provincia e codice Paese.
cac:AccountingCustomerParty	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:CustomerPartyType	Uso Cessionario/Committente (Cliente)
cac:Party	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:PartyType	

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
cbc:EndpointID	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Buyers electronic address <i>An invoice may contain the buyers' electronic address. The address can be of any format and the format should be identified in the message.</i>
	Tipo	cbc:EndpointIDType	Uso BII	
	Info req.ID	tir10-099		
	Bus req.ID	tbr10-037		
			Regole	EUGEN-T10-R023 - An endpoint identifier MUST have a scheme identifier attribute. INT-T10-R026,R027,R028
schemeID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	OP-T10-R002 - An Endpoint Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
	Use	required		
cac:PartyIdentification	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Buyer standard identifier (Codice Destinatario) <i>An invoice may contain a registered identifier for the buyer. Information referenced by the identifier is not considered part of the message (i.e. The buyer is not required to look up the identifier in the relevant registry and process additional information). Specificare l'identificativo IPA.</i>
	Tipo	cac:PartyIdentificationType	Uso BII	
cbc:ID	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Buyer standard identifier (Codice Destinatario) <i>An invoice may contain a registered identifier for the buyer. Information referenced by the identifier is not considered part of the message (i.e. The buyer is not required to look up the identifier in the relevant registry and process additional information). Specificare l'identificativo IPA.</i>
	Tipo	cbc:IDType	Uso BII	
	Info req.ID	tir10-087		
	Bus req.ID	tbr10-005		
			Uso SDI	Specificare l'identificativo IPA.
			Regole	BII2-T10-R008 - An invoice MUST have a buyer name and/or a buyer identifier EUGEN-T10-R024 - A party identifier MUST have a scheme identifier attribute. SDI-T10-R010 – Una fattura DEVE contenere il codice UFE IPA dell'ufficio della PA destinataria o il codice destinatario (CODDEST) del soggetto accreditato (B2B) destinatario della fattura, composto da 6 a 7 caratteri ASCII alfanumerici.
			Esempio	JECDF2, CODDEST:ABCDEFGF, CODDEST:0000000, CODDEST:XXXXXXX
			Regole	OP-T10-R003 - A Party Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
			Valore fisso	IT:IPA
cac:PartyName	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Buyer name <i>An invoice must contain name of the buyer.</i>
	Tipo	cac:PartyNameType	Uso BII	
cbc:Name	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Buyer name <i>An invoice must contain name of the buyer.</i>
	Tipo	cbc:NameType	Uso BII	
	Info req.ID	tir10-026		
	Bus req.ID	tbr10-024, tbr10-048		
			Regole	EUGEN-T10-R036 - An invoice MUST have a buyer name
cac:PostalAddress	Occorrenza	1 .. 1	Regole	IT-T10-R008 - Se il cedente/prestatore è italiano, in fattura l'indirizzo del committente/cessionario DEVE contenere almeno via, città, codice d'avviamento postale, provincia e codice Paese.
	Tipo	cac:AddressType		

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:StreetName Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:StreetNameType Info req.ID tir10-027 Bus req.ID tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII Regole	Address line 1 <i>The main address line in a postal address usually the street name and number.</i> <i>An invoice must contain the buyer's street name and number or P.O. box.</i> SDI-T10-R003 - Se il cedente/prestatore è italiano, l'indirizzo del cessionario/committente deve contenere il numero civico.
cbc:AdditionalStreetName Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:AdditionalStreetNameType Info req.ID tir10-088 Bus req.ID tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII	Address line 2 <i>An additional address line in a postal address that can be used to give further details supplementing the main line. Common use are secondary house number in a complex or in a building.</i> <i>An invoice may give an additional address line for buyer's address.</i>
cbc:CityName Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CityNameType Info req.ID tir10-028 Bus req.ID tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII	City <i>The common name of the city where the postal address is. The name is written in full rather than as a code.</i> <i>An invoice must contain the buyer's city.</i>
cbc:PostalZone Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:PostalZoneType Info req.ID tir10-029 Bus req.ID tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII	Post code <i>The identifier for an addressable group of properties according to the relevant national postal service, such as a ZIP code or Post Code.</i> <i>An invoice may contain the buyer's post code.</i>
cbc:CountrySubentity Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CountrySubentityType Info req.ID tir10-030 Bus req.ID tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII	Country subdivision <i>For specifying a region, county, state, province etc. within a country by using text.</i> <i>In some countries regions or other type of country sub divisions are commonly used. An invoice may contain that information.</i>
cac:Country Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:CountryType		
cbc:IdentificationCode Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IdentificationCodeType Info req.ID tir10-031 Bus req.ID tbr10-016, tbr10-024	Termine Uso BII Code List ID: Regole	Country code <i>The country where the address is. The country should always be given by using ISO code 3166 alpha 2</i> <i>The buyer's address country must be given in an invoice in the form of a two letter code (ISO 3166-1 alpha-2).</i> ISO3166-1:Alpha2 CL-T10-R004 - Country codes in an invoice MUST be coded using ISO code list 3166-1
listID Tipo xs:normalizedString Use required	Regole	EUGEN-T10-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2".

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:PartyTaxScheme	Occorrenza 0 .. n Tipo cac:PartyTaxSchemeType	Note Utilizzare sia per le persone fisiche che giuridiche. Per le persone giuridiche indicare la P.IVA e se necessario utilizzare un ulteriore PartyTaxScheme per fornire il C.F. giuridico qualora questo differisca dalla P.IVA.
cbc:CompanyID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CompanyIDType Info req.ID tir10-032 Bus req.ID tbr10-024, tbr10-019, tbr10-020	Termine Buyer VAT identifier Uso BII An invoice may contain the buyers VAT identifier In order to facilitate reverse charge and intra community supply invoicing. Regole BII2-T10-R047 - A buyer VAT identifier MUST be present if the VAT category code is reverse VAT SDI- L'indicazione di questo campo è obbligatoria nei casi in cui il cessionario/committente è titolare di partita IVA (agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione). SDI-T10-R037, SDI-T10-R044
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole OP-T10-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers". Esempio IT:VAT, IT:CF
cac:TaxScheme	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:TaxSchemeType	
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID 4 Default VAT	Termine Tax Scheme ID Regole INT-T10-R007
cac:PartyLegalEntity	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyLegalEntityType	
cbc:RegistrationName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:RegistrationNameType Info req.ID OP-T10-001	Termine Buyers legal registration name Uso BII The name of the Party registered as a legal entity with the relevant company register.
cbc:CompanyID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CompanyIDType Info req.ID tir10-033 Bus req.ID tbr10-022	Termine Buyer legal registration identifier Uso BII An invoice may contain the identifier assigned to the Party by the national company registrar. Regole EUGEN-T10-R040 - A customer SHOULD provide information about its legal entity information
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole OP-T10-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
cac:Contact	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:ContactType	



Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:ID	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID tir10-082</p> <p>Bus req.ID tbr10-003</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p> <p>Buyers reference identifier When purchasing, a buyer may give a reference identifier to the seller and request the seller to state it on the invoice. The meaning of the reference may have no relevance for the seller and since it is issued by the buyer, who is the receiver of the invoice. Consequently it does not have to be qualified.</p>
cbc:Name	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:NameType</p> <p>Info req.ID tir10-037</p> <p>Bus req.ID tbr10-007, tbr10-043</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p> <p>Contact person name The name of the contact person. An invoice may contain a person name for a relevant contact at the buyer.</p>
cbc:Telephone	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TelephoneType</p> <p>Info req.ID tir10-034</p> <p>Bus req.ID tbr10-007</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p> <p>Contact telephone number A phone number for the contact person. If the person has a direct number, this is that number. An invoice may contain the telephone number for a relevant contact at the buyer.</p>
cbc:Telefax	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TelefaxType</p> <p>Info req.ID tir10-035</p> <p>Bus req.ID tbr10-007</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p> <p>Contact fax number A fax number for the contact persons. An invoice may contain the telefax number for a relevant contact at the buyer.</p>
cbc:ElectronicMail	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:ElectronicMailType</p> <p>Info req.ID tir10-036</p> <p>Bus req.ID tbr10-007</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p> <p>Contact email address The e-mail address for the contact person. If the person has a direct e-mail this is that email. An invoice may contain an e-mail address for a relevant contact at the buyer.</p>
cac:Person	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:PersonType</p>	<p>Uso SDI</p> <p>Per fornire una PEC utilizzare il prefisso pec:</p>
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID SDI-1.2.1.2</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine</p> <p>Uso SDI</p> <p>Numero di Codice Fiscale Numero di codice fiscale del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</p> <p>Regole</p> <p>SDI-T10-R016</p>
schemeID	<p>Tipo</p> <p>Use xs:normalizedString required</p>	<p>Valore fisso</p> <p>IT:CF</p>
cbc:FirstName	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:FirstNameType</p> <p>Info req.ID SDI-1.2.1.3.2</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine</p> <p>Uso SDI</p> <p>Nome della Persona Fisica il nome del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</p>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:FamilyName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:FamilyNameType Info req.ID SDI- 1.2.1.3.3 Bus req.ID	Termine Uso SDI Cognome della Persona Fisica Il cognome del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.
cbc:Title	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:TitleType Info req.ID SDI- 1.2.1.3.4 Bus req.ID	Termine Uso SDI Titolo onorifico Il titolo onorifico del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.
cac:PayeeParty	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyType	Nota Beneficiario pagamento
cac:PartyIdentification	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyIdentificationType	
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir10-111 Bus req.ID tbr10-005	Termine Uso BII Payee identifier Used in absence of or in addition to the payee party name. Use and identifier known to the document recipient.
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole EUGEN-T10-R024 - A party identifier MUST have a scheme identifier attribute.
cac:PartyName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyNameType	Regole OP-T10-R003 - A Party Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
cbc:Name	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:NameType Info req.ID tir10-110, SDI-2.4.2.1 Bus req.ID tbr10-005, tbr10-048	Termine Uso BII Payee name (Nome beneficiario) The name of the payee party.
cac:PartyLegalEntity	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyLegalEntityType	
cbc:CompanyID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CompanyIDType Info req.ID tir10-112 Bus req.ID tbr10-022	Termine Uso BII Payee legal registration identifier An invoice may contain the identifier assigned to the payee by the national company registrar.
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole OP-T10-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
cac:TaxRepresentativeParty	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyType	
cac:PartyName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:PartyNameType	

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:Name	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:NameType Info req.ID tir10-118, SDI-1.3.1.3.1 Bus req.ID tbr10-048	Termine Uso BII Regole Party name <i>The name of the tax representative party.</i> IT-T10-R003 - Se il cedente/prestatore è italiano e ha un rappresentante fiscale italiano, la fattura DEVE contenere il numero di partita IVA e il nome completo del rappresentante fiscale.
cac:PartyTaxScheme	Occorrenza 1 .. n Tipo cac:PartyTaxSchemeType	Note Indicare obbligatoriamente la P.IVA se necessario utilizzare un'altro PartyTaxScheme per fornire il C.F. giuridico qualora questo differisca dalla P.IVA.
cbc:CompanyID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CompanyIDType Info req.ID tir10-119, SDI-1.3.1.1 Bus req.ID tbr10-022	Termine Uso BII Regole Party VAT identifier <i>The tax representative party's VAT registration ID</i> IT-T10-R003 - Se il cedente/prestatore è italiano e ha un rappresentante fiscale italiano, la fattura DEVE contenere il numero di partita IVA e il nome completo del rappresentante fiscale.
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole OP-T10-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
cac:TaxScheme	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:TaxSchemeType	
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID 4 Default VAT	Termine Regole Tax Scheme ID INT-T10-R007
cac:Person	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PersonType	Uso Valorizzare se il Rappresentante Fiscale è una Persona Fisica
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID Bus req.ID	Termine Uso SDI Numero di Codice Fiscale <i>Numero di codice fiscale del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</i> Regole SDI-T10-R016
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Valore fisso IT:CF
cbc:FirstName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:FirstNameType Info req.ID SDI- 1.3.1.3.2	Termine Uso SDI Nome della Persona Fisica <i>il nome del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</i>
cbc:FamilyName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:FamilyNameType Info req.ID SDI- 1.3.1.3.3	Termine Uso SDI Cognome della Persona Fisica <i>Il cognome del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</i>
cbc:Title	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:TitleType Info req.ID SDI- 1.3.1.3.4	Termine Uso SDI Titolo onorifico <i>Il titolo onorifico del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.</i>
cac:Delivery	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DeliveryType	



Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:Quantity	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:QuantityType Info req.ID SDI-2.1.9.4 Bus req.ID	Termine Numero Colli
cbc:ActualDeliveryDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:ActualDeliveryDateType Info req.ID tir10-038, SDI-2.1.9.10 Bus req.ID tbr10-024	Termine Delivery date (Data inizio trasporto) Uso BII An invoice may contain the actual delivery date on which goods or consignments are delivered from the seller. Also applicable for service completion date.
cac:DeliveryLocation	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:LocationType	
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir10-100 Bus req.ID tbr10-005	Termine Delivered to location identifier Uso BII An invoice may contain an identifier for the location to which the items were delivered.
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole EUGEN-T10-R034 - A delivery location identifier MUST have a scheme identifier attribute
cac:Address	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:AddressType	Nota Indirizzo resa
cbc:StreetName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:StreetNameType Info req.ID tir10-101 Bus req.ID tbr10-018	Termine Address line 1 Uso BII The main address line in a postal address usually the street name and number. An invoice may contain the address to which the items were delivered.
cbc:AdditionalStreetName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:AdditionalStreetNameType Info req.ID tir10-102 Bus req.ID tbr10-018	Termine Address line 2 Uso BII An additional address line in a postal address that can be used to give further details supplementing the main line. Common use are secondary house number in a complex or in a building. An invoice may contain an additional address line in the delivered to address.
cbc:CityName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CityNameType Info req.ID tir10-103 Bus req.ID tbr10-018	Termine City Uso BII The common name of the city where the postal address is. The name is written in full rather than as a code. An invoice may contain the name of the city to which the items were delivered.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:PostalZone	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PostalZoneType Info req.ID tir10-104 Bus req.ID tbr10-018	Termine Uso BII Post code <i>The identifier for an addressable group of properties according to the relevant national postal service, such as a ZIP code or Post Code.</i> <i>An invoice may contain the post code to which the items where delivered.</i>
cbc:CountrySubentity	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CountrySubentityType Info req.ID tir10-105 Bus req.ID tbr10-018	Termine Uso BII Country subdivision <i>For specifying a region, county, state, province etc. within a country by using text.</i> <i>In some countries regions or other type of country sub divisions are commonly used. An invoice may contain the country sub division to which the items where delivered.</i>
cac:Country	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:CountryType	
cbc:IdentificationCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IdentificationCodeType Info req.ID tir10-039 Bus req.ID tbr10-018	Termine Uso BII Country code <i>The country where the address is. The country should always be given by using ISO code 3166 alpha 2</i> <i>Since delivery country may affect VAT issues an invoice may contain the country to which the items were delivered.</i> Code List ID: ISO3166-1:Alpha2 Regole CL-T10-R004 - Country codes in an invoice MUST be coded using ISO code list 3166-1
listID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole EUGEN-T10-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2".
cac:Despatch	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DespatchType Info req.ID Bus req.ID	Termine Trasporto
cac:DespatchParty	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyType Info req.ID SDI-2.1.9.1 Bus req.ID	Termine Vettore
cac:PartyName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyNameType Info req.ID Bus req.ID	Termine Nome della Parte
cbc: Name	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc: NameType Info req.ID SDI-2.1.9.1.3.1 Bus req.ID	Termine Nome Vettore

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:PartyTaxScheme	Occorrenza 0 .. n Tipo cac: PartyTaxSchemeType Info req.ID Bus req.ID	Termine P.IVA e Regime Fiscale
cbc:CompanyID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CompanyIDType Info req.ID SDI-2.1.9.1.1 Bus req.ID	Termine P.IVA e/o C.F. giuridico del Vettore Esempio IT01234567899
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole OP-T10-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers". Esempi IT:VAT oppure IT:CF
cac:TaxScheme	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac: TaxSchemeType Info req.ID Bus req.ID	Termine Regime Fiscale
cbc: ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID 4	Termine Tax Scheme ID Regole INT-T10-R007 Valore fisso VAT
cac:Person	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac: PersonType Info req.ID Bus req.ID	Termine Persona Fisica
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID SDI-2.1.9.1.1 Bus req.ID	Termine Codice Fiscale Persona Fisica
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole OP-T10-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers". Valore fisso IT:CF
cbc:FirstName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:FirstNameType Info req.ID SDI-2.1.9.1.3.2 Bus req.ID	Termine Nome
cbc:FamilyName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:FamilyNameType Info req.ID SDI-2.1.9.1.3.3 Bus req.ID	Termine Cognome
cbc:Title	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:TitleType Info req.ID SDI-2.1.9.1.3.4 Bus req.ID	Termine Titolo

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:IdentityDocumentReference	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DocumentReferenceType Info req.ID Bus req.ID	Termine Riferimento a Documento d'Identità
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID SDI-2.1.9.1.4 Bus req.ID	Termine Numero Licenza Guida
cbc:DocumentType	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:DocumentTypeType Info req.ID Bus req.ID	Termine Tipo Documento Valore fisso LicenzaGuida
cac:Shipment	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:ShipmentType Info req.ID Bus req.ID	Termine Dettaglio Spedizione
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID Bus req.ID	Termine Identificativo Spedizione (es. Lettera di Vettura) Uso Obbligatorio in UBL ma Ignorato da SDI Valore fisso 1
cbc:GrossWeightMeasure	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:GrossWeightMeasureType Info req.ID SDI-2.1.9.7 Bus req.ID	Termine Peso Lordo
unitCode	Tipo xs:normalizedString Use required	Uso Regole Unità di Misura OP-T10-R006 - Unit code MUST be coded according to the UNECE Recommendation 20 Code List ID: UNECERec20 Esempio: KGM
unitCodeListVersionID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole EUGEN-T10-R030 - A unit code attribute MUST have a unit code list identifier attribute "UNECERec20".
cbc:NetWeightMeasure	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:NetWeightMeasureType Info req.ID SDI-2.1.9.8 Bus req.ID	Termine Peso Netto
unitCode	Tipo xs:normalizedString Use required	Uso Regole Unità di Misura OP-T10-R006 - Unit code MUST be coded according to the UNECE Recommendation 20 Code List ID: UNECERec20 Esempio: KGM
unitCodeListVersionID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole EUGEN-T10-R030 - A unit code attribute MUST have a unit code list identifier attribute "UNECERec20".

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:DeliveryTerms	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DeliveryTermsType	Termine Termini di Consegna
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID SDI-2.1.9.11 Bus req.ID	Termine Uso SDI Document identifier (Tipo Resa) <i>Codifica del termine di resa espresso secondo lo standard ICC - Camera di Commercio Internazionale (Incoterms).</i>
cac:PaymentMeans	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:PaymentMeansType	Nota <i>Per modalità di pagamento specifiche per il mercato italiano sono presenti delle estensioni.</i>
cbc:PaymentMeansCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:PaymentMeansCodeType Info req.ID tir10-040, SDI-2.4.2.2 Bus req.ID tbr10-009, tbr10-031	Termine Uso BII Payment means type (Codice Modalità di Pagamento) <i>An invoice may contain an indication about how the payment should be handled.</i> Code List ID: UNCL4461 Esempio: 30 (Bonifico), 15 (Girofondo Banca d'Italia) Regole: BII2-T10-R041 - A payment means MUST specify the payment means type CL-T10-R006 - Payment means in an invoice MUST be coded using UNCL 4461 BII2 subset
listID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole <i>EUGEN-T10-R028 - A payment means code MUST have a list identifier attribute "UNCL4461".</i>
cbc:PaymentDueDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PaymentDueDateType Info req.ID tir10-041, SDI-2.4.2.5 Bus req.ID tbr10-032	Termine Uso BII Payment due date (Data Scadenza Pagamento) <i>An invoice may contain the date on which payment is due.</i>
cbc:PaymentChannelCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PaymentChannelCodeType Info req.ID OP-T10-005	Termine Uso BII Payment Channel Code <i>Code identifying the payment channel, such as IBAN, BBAN, etc.</i> Usare IBAN o LOCAL.
cbc:PaymentID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PaymentIDType Info req.ID tir10-042, SDI-2.4.2.21 Bus req.ID tbr10-010	Termine Uso BII Sellers payment identifier <i>It must be possible to specify an identifier for the payment, issued by the seller as an invoice may contain an identifier for the payment, issued by the seller as reference. Also known as end-to-end payment reference.</i> Uso Vedi sezione § 10.2.3.
cac:CardAccount	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:CardAccountType	
cbc:PrimaryAccountNumberID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:PrimaryAccountNumberIDType Info req.ID tir10-113 Bus req.ID tbr10-031	Termine Uso BII Card number <i>The number of the payment card used to settle the invoiced amount. In accordance to general rules for referencing payments cards only the last 4 or 6 digits of the card number should be used.</i>
cbc:NetworkID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:NetworkIDType Info req.ID tir10-117 Bus req.ID tbr10-031	Termine Uso BII Card type <i>The type of the payment card used to settle the amount of the invoice. E.g. VISA, Mastercard, American Express etc.</i>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:PayeeFinancialAccount	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:FinancialAccountType	
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir10-043, SDI-2.4.2.13 Bus req.ID tbr10-009, tbr10-030, tbr10-031	Termine Uso BII Account identifier <i>The identifier for the account. Depending on circumstances the identifier can be in local format or standardized format such as IBAN. The identifier schema should be identified.</i> <i>To enable the buyer to issue a payment initiation to his bank the invoice may contain the identifier for the financial account either as IBAN or in proprietary format.</i> Regole BII2-T10-R039 - An account identifier MUST be present if payment means type is funds transfer EUGEN-T10-R031 - A financial account identifier MUST have a scheme identifier attribute. SDI-T10-R032 - Il Codice IBAN deve rispettare la seguente sintassi '[a-zA-Z]{2}[0-9]{2}[a-zA-Z0-9]{23,30}'. SDI-T10-R038 - Nei pagamenti effettuati su canale LOCAL, e quindi con modalità di pagamento nazionali, non è al momento supportato specificare l'ID del conto relativo. Includere il numero di conto insieme alla denominazione della filiale o usare il canale IBAN ove possibile.
schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole OP-T10-R004 - A payee account identifier scheme MUST be from the Account ID PEPPOL code list Valore ammesso IBAN
cac:FinancialInstitutionBranch	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:BranchType	
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir10-044, SDI-2.4.2.15 Bus req.ID tbr10-030	Termine Uso BII Financial institution branch identifier <i>The identifier for a branch or division of an organization may, in some countries, be used to positively identify the location of the account or supplement the financial institution identifier.</i> <i>The identifier for a branch or division of an organization may, in some countries, be used to positively identify the location of the account or supplement the financial institution identifier.</i> Uso SDI Se la filiale della banca del beneficiario è italiana e la transazione è nazionale è possibile specificare il suo codice CAB.
cac:FinancialInstitution	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:FinancialInstitutionType	



Elemento/Attributo		Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
	cbc:ID	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Financial institution identifier
		Tipo	cbc:IDType	Uso BII	An identifier for the financial institution where the account is located, such as the BIC identifier (SWIFT code).
		Info req.ID	tir10-045, SDI-2.4.2.14, SDI-2.4.2.16		An invoice may contain the ISO 9362 BIC (Bank Identification Code) of a financial institution.
		Bus req.ID	tbr10-009, tbr10-031	Uso SDI	Se la banca del beneficiario è italiana e la transazione è nazionale è possibile specificare il suo codice ABI.
				Regole	EUGEN-T10-R004 - If the payment means are international account transfer and the account id is IBAN then the financial institution should be identified by using the BIC id.
	schemeID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	BI12-T10-R042 - A sellers financial institution identifier scheme MUST be BIC if the scheme of the account identifier is IBAN and the payment means type is international account transfer.
		Use	optional	Uso SDI	BI12-T10-R040 - A sellers financial institution identifier MUST be provided if the scheme of the account identifier is IBAN and the payment means is international bank transfer. Se la banca del beneficiario è italiana e la transazione è nazionale è possibile utilizzare lo schema 'ABI'.
	cbc:Name	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Financial Institution Name
		Tipo	cbc:NameType	Uso BII	Bank name
		Info req.ID	OP-T10-006, SDI-2.4.2.12	Uso SDI	Se il canale di pagamento è 'LOCAL', la versione 1.0 della FatturaPA non permette di specificare il C/C ma solo l'ABI ed il CAB, per cui è necessario indicare il C/C come parte del nome della Banca prestando attenzione a non superare il numero di caratteri consentiti.
				Regole	Allo stesso modo se il pagamento è un girofondo Banca d'Italia indicarne gli estremi. SDI-T10-R040
	cac:Address	Occorrenza	0 .. 1		
	cbc:StreetName	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Address line 1
		Tipo	cbc:StreetNameType	Uso BII	The main address line in a postal address usually the street name and number.
		Info req.ID	OP-T10-007a		
	cbc:AdditionalStreetName	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Address line 2
		Tipo	cbc:AdditionalStreetNameType	Uso BII	An additional address line in a postal address that can be used to give further details supplementing the main line. Common use are secondary house number in a complex or in a building.
		Info req.ID	OP-T10-007b		
	cbc:CityName	Occorrenza	0 .. 1	Termine	City
		Tipo	cbc:CityNameType	Uso BII	The common name of the city where the postal address is. The name is written in full rather than as a code.
		Info req.ID	OP-T10-007c		



Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:PostalZone	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PostalZoneType Info req.ID OP-T10-007d	Termine Uso BII Post code <i>The identifier for an addressable group of properties according to the relevant national postal service, such as a ZIP code or Post Code.</i>
cbc:CountrySubentity	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CountrySubentityType Info req.ID OP-T10-007e	Termine Uso BII Country subdivision <i>For specifying a region, county, state, province etc. within a country by using text.</i>
cac:Country	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:CountryType	
cbc:IdentificationCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IdentificationCodeType Info req.ID OP-T10-007f	Termine Uso BII Country code <i>The country where the address is. The country should always be given by using ISO code 3166 alpha 2</i> Code List ID: ISO3166-1:Alpha2 Regole CL-T10-R004 - Country codes in an invoice MUST be coded using ISO code list 3166-1
listID	Tipo xs:normalizedString Use optional	Regole EUGEN-T10-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2"
cac:PaymentTerms	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:PaymentTermsType	Nota Termini di pagamento. NOTA: Viene supportato un solo termine di pagamento valido per qualsiasi modalità di pagamento descritta.
cbc:Note	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:NoteType Info req.ID tir10-046 Bus req.ID tbr10-011	Termine Uso BII Payment terms <i>An invoice may contain textual description of the payment terms that apply to the invoice due amount. E.g. penalty charges or intended collection procedures.</i>
cbc:Amount	Occurrence 0 .. 1 Type cbc:AmountType Info req.ID SDI-2.4.2.6 Bus req.ID	Termine Uso SDI Importo pagamento <i>Importo relativo al pagamento.</i>
currencyID	Type xs:normalizedString Use required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cbc:SettlementDiscountAmount	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:SettlementDiscountAmountType Info req.ID SDI- 2.4.2.17 Bus req.ID	Termine Uso SDI Sconto pagamento anticipato <i>Ammontare dello sconto per pagamento anticipato.</i>
currencyID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cbc:PenaltyAmount	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PenaltyAmountType Info req.ID SDI- 2.4.2.19 Bus req.ID	Termine Uso SDI Penalità pagamenti ritardati <i>Ammontare della penalità dovuta per pagamenti ritardati.</i>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
currencyID	Tipo Use <i>xs:normalizedString required</i>	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cac:SettlementPeriod	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PeriodType	Nota Periodo termini pagamento
cbc:StartDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:StartDateType Info req.ID SDI-2.4.2.3 Bus req.ID	Termine Uso SDI Data riferimento termini pagamento Data dalla quale decorrono i termini di pagamento.
cbc:EndDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:EndDateType Info req.ID SDI-2.4.2.18 Bus req.ID	Termine Uso SDI Data limite pagamento anticipato Data limite stabilita per il pagamento anticipato.
cbc:DurationMeasure	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:DurationMeasureType Info req.ID SDI-2.4.2.4 Bus req.ID	Termine Uso SDI Giorni termini pagamento Termini di pagamento espressi in giorni a partire dalla data di emissione della fattura.
unitCode	Tipo Use <i>xs:normalizedString required</i>	Valore fisso: DAY
cac:PenaltyPeriod	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PeriodType	
cbc:StartDate	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:StartDateType Info req.ID SDI-2.4.2.20 Bus req.ID	Termine Uso SDI Data decorrenza penale Data di decorrenza della penale.
cac:AllowanceCharge	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:AllowanceChargeType	Nota Abbuono/Sconto o Addebito/Maggiorazione
cbc:ChargeIndicator	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:ChargeIndicatorType Info req.ID OP-T10-008, SDI- 2.1.1.8.1	Termine Uso BII Allowance and charges indicator Indicates whether the Allowance Charge is a Charge (true) and should be added or an Allowance (false) and should be subtracted.
cbc:AllowanceChargeReasonCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:AllowanceChargeReasonCodeType Info req.ID tir10-092 Bus req.ID tbr10-017	Termine Uso BII Allowance and charges reason code A coded specification of what the allowance or charge is. An invoice may contain a coded description of what is being added or deducted. E.g. „volume discount“ or “packing charges“, for each allowance or charge. Code List ID: UNCL4465
listID	Tipo Use <i>xs:normalizedString required</i>	Regole CL-T10-R010 - Coded allowance and charge reasons SHOULD belong to the UNCL 4465 code list BII2 subset EUGEN-T10-R029 - An allowance charge reason code MUST have a list identifier attribute “UNCL4465”.



Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
cbc:AllowanceChargeReason	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Allowance and charges reason
	Tipo	cbc:AllowanceChargeReasonType	Uso BII	A textual reason for the allowance or the charge. Can also be its name. One textual description of what is being added or deducted. E.g. „volume discount” or “packing charges” must be stated for each allowance and charge on document level in an invoice.
	Info req.ID	tir10-091		
	Bus req.ID	tbr10-017		
			Regole	BII2-T10-R025 - Each document level allowance or charge details MUST have an allowance and charge reason text
cbc:Amount	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Allowance and charge amount
	Tipo	cbc:AmountType	Uso BII	The net amount of the allowance or the charge. For each allowance or charge an invoice must contain the amount. Allowances are subtracted from the total invoice amount and charges are added to the amount. The amount is “net” without VAT.
	Info req.ID	tir10-047, SDI- 2.1.1.8.3		
	Bus req.ID	tbr10-017		
			Regole	EUGEN-T10-R022 - An allowance or charge amount MUST NOT be negative.
currencyID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217
	Use	required	Code List ID:	ISO4217
cac:TaxCategory	Occorrenza	0 .. 1		
	Tipo	cac:TaxCategoryType		
cbc:ID	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Allowance and charge VAT category
	Tipo	cbc:IDType	Uso BII	A code that identifies to what VAT subcategory the allowance or charge belongs to. An invoice may contain information about one VAT category for each allowances and Charges on document level.
	Info req.ID	tir10-048		
	Bus req.ID	tbr10-017		
			Code List ID:	UNCL5305
			Regole	BII2-T10-R043 - Document level allowances and charges details MUST have allowance and charge VAT category if the invoice has a VAT total amount CL-T10-R007 - Invoice tax categories MUST be coded using UNCL 5305 code list BII2 subset
schemeID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	EUGEN-T10-R032 - A tax category identifier MUST have a scheme identifier attribute “UNCL5305”.
	Use	required		
cbc:Percent	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Allowance and charge VAT percentage
	Tipo	cbc:PercentType	Uso BII	The VAT percentage that applies to the allowance/charge.
	Info req.ID	tir10-114		
	Bus req.ID	tbr10-017		
			Regole	EUGEN-T10-R012 - An allowance percentage MUST NOT be negative.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cac:TaxScheme	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:TaxSchemeType		
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID 4 Default VAT	Termine Regole	Tax Scheme ID INT-T10-R007
cac:TaxExchangeRate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:ExchangeRateType	Regole	EUGEN-T10-R044 - If the tax currency code is different from the document currency code, the tax exchange rate MUST be provided
cbc:SourceCurrencyCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:SourceCurrencyCodeType Info req.ID OP-T10-009	Termine Uso BII Regole	Source Currency code Source currency code OP-T10-R010 - SourceCurrencyCode MUST be coded using ISO code list 4217
listID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole	EUGEN-T10-R026 - A currency code element MUST have a list identifier attribute "ISO4217".
cbc:TargetCurrencyCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TargetCurrencyCodeType Info req.ID OP-T10-010	Termine Uso BII Regole	Target Currency code Tax currency code OP-T10-R011 - TargetCurrencyCode MUST be coded using ISO code list 4217
listID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole	EUGEN-T10-R026 - A currency code element MUST have a list identifier attribute "ISO4217".
cbc:CalculationRate	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CalculationRateType Info req.ID OP-T10-011	Termine Uso BII Regole	Calculation rate Calculation rate for converting source currency into target currency EUGEN-T10-R045 - Tax exchange rate MUST specify the calculation rate and the operator code.
cbc:MathematicOperatorCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:MathematicOperatorCodeType Info req.ID OP-T10-012	Termine Uso BII Regole	Operator code Calculation method converting source currency into target currency EUGEN-T10-R045 - Tax exchange rate MUST specify the calculation rate and the operator code.
cbc:Date	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:DateType Info req.ID OP-T10-013	Termine Uso BII	Exchange rate date Date of the exchange rate
cac:TaxTotal	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:TaxTotalType	Nota	Riepilogo Imposte

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:TaxAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxAmountType Info req.ID tir10-049 Bus req.ID tbr10-024	Termine Uso BII VAT total amount <i>The total VAT amount that is "added to the document total w/o VAT". This is the sum of all VAT subcategory amounts.</i> <i>An invoice may contain the total VAT amount. This amount is the sum of each subtotal for each VAT rate.</i> Regole BII2-T10-R015 - An invoice MUST specify the VAT total amount, if there are VAT line amounts EUGEN-T10-R043 - The total tax amount MUST equal the sum of tax amounts per category
currencyID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cac:TaxSubtotal	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:TaxSubtotalType	Nota Subtotale Imposte per Categoria
cbc:TaxableAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxableAmountType Info req.ID tir10-050, SDI-2.2.2.5 Bus req.ID tbr10-024	Termine Uso BII VAT category taxable amount (Imponibile IVA) <i>The amount that is the base for the VAT rate applied in the subcategory.</i> <i>For each VAT category an invoice must contain the amount to which VAT percent (rate) is applied to calculate the VAT sub total amount for that category.</i> Regole BII2-T10-R049 - The invoice total without VAT MUST be equal to the VAT category taxable amount if the VAT category code is reverse charge BII2-T10-R027 - Each VAT category details MUST have a VAT category taxable amount
currencyID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cbc:TaxAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxAmountType Info req.ID tir10-051, SDI-2.2.2.6 Bus req.ID tbr10-024	Termine Uso BII VAT category tax amount (Importo IVA) <i>The calculated amount of the tax derived by multiplying the taxable amount with the tax percentage.</i> <i>For each VAT category an invoice must contain the amount of VAT for that category.</i> Regole BII2-T10-R050 - The VAT category tax amount MUST be zero if the VAT category code is reverse charge (since there is only one VAT category allowed it follows that the invoice tax total for reverse charge invoices is zero) BII2-T10-R028 - Each VAT category details MUST have a VAT category tax amount EUGEN-T10-R042 - The tax amount per category MUST be the taxable amount multiplied by the category percentage.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
currencyID	Tipo Use xs:normalizedString required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cbc:TransactionCurrencyTaxAmount	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:TransactionCurrencyTaxAmountType Info req.ID OP-T10-014	Termine Uso BII Transaction Currency TaxAmount Used for specifying the TaxAmount in document currency, if tax currency is not the same as document currency. Regole EUGEN-T10-R046 - If the tax currency code is different from the document currency code, each tax subtotal has to include the tax amount in both currencies
currencyID	Tipo Use xs:normalizedString required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cac:TaxCategory	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:TaxCategoryType	Nota Categoria di Imposta (Natura)
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir10-052, SDI-2.2.2.2 Bus req.ID tbr10-024	Termine Uso BII VAT category code (Natura) A code that uniquely identifies each subtotal within the transaction. Each VAT category an invoice must be identified with a code. Code List ID: UNCL5305 Regole BII2-T10-R029 - Every VAT category details MUST be defined through a VAT category code BII2-T10-R048 - An invoice with a VAT category code of reverse charge MUST NOT contain other VAT categories. BII2-T10-R026 - An invoice MUST contain VAT category details unless VAT total amount is omitted. CL-T10-R007 - Invoice tax categories MUST be coded using UNCL 5305 code list BII2 subset EUGEN-T10-R008 - For each tax subcategory the category ID and the applicable tax percentage MUST be provided. Esempio: INT-T10- R005, R008, R025 S (Standard rate)
schemeID	Tipo Use xs:normalizedString required	Regole EUGEN-T10-R032 - A tax category identifier MUST have a scheme identifier attribute "UNCL5305".

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:Percent	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:PercentType</p> <p>Info req.ID tir10-096, SDI-2.2.2.1</p> <p>Bus req.ID tbr10-024</p>	<p>Termine VAT category percentage (Aliquota IVA) Uso BII The tax rate that is to be applied to the taxable amount in order to derive the tax amount. For each VAT category an invoice must contain the VAT percentage for each sub total taxable amount so that it can be used to calculate the VAT amount. Where VAT category code is stated then VAT category percentage must also be stated.</p> <p>Regole BII2-T10-R030 - The VAT category percentage MUST be provided if the VAT category code is standard. EUGEN-T10-R008 - for each tax subcategory the category ID and the applicable tax percentage MUST be provided.</p>
cbc:TaxExemptionReason	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TaxExemptionReasonType</p> <p>Info req.ID tir10-053, SDI-2.2.2.8</p> <p>Bus req.ID tbr10-024</p>	<p>Termine VAT exemption reason text (Riferimento normativo) Uso BII A textual description of the reason why the items belonging to the subtotal are exempted for VAT. An invoice may contain, as text, the reasons for why a value amount in a category is exempted from VAT. Invoices only support one category with an exemption reason pr. invoice.</p> <p>Regole BII2-T10-R045 - A VAT exemption reason MUST be provided if the VAT category code is exempt or reverse charge SDI-T10-R006 - Se il cedente/prestatore è italiano ed il cessionario/committente è debitore di imposta in luogo del cedente/prestatore (reverse charge), la fattura DEVE contenere la norma di riferimento, comunitaria o nazionale.</p>
cac:TaxScheme	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:TaxSchemeType</p>	
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID 4</p> <p>Default VAT</p>	<p>Termine Tax Scheme ID Uso Per l'IVA specificare 'VAT'. Code List ID UNCL5153 Regole INT-T10-R007</p>
cac:WithholdingTaxTotal	<p>Occorrenza 0 .. unbounded</p> <p>Tipo cac:TaxTotalType</p>	<p>Regole SDI-T10-R004 - Se il cedente/prestatore è italiano, nei casi in cui sia applicabile la ritenuta di acconto DEVONO essere indicati l'imponibile, l'importo, la tipologia, l'aliquota e la causale pagamento.</p>
cbc:TaxAmount	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TaxAmountType</p> <p>Info req.ID tir10-049</p> <p>Bus req.ID tbr10-024</p>	<p>Termine Totale Ritenuta d'acconto Uso SDI Importo della ritenuta.</p> <p>Regole EUGEN-T10-R043 - The total tax amount MUST equal the sum of tax amounts per category</p>
currencyID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Use required</p>	<p>Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217</p>
cac:TaxSubtotal	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:TaxSubtotalType</p>	

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:TaxableAmount currencyID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxableAmountType Info req.ID tir10-050 Bus req.ID tbr10-024	Termine Uso BII Imponibile Ritenuta d'acconto <i>The amount that is the base for the VAT rate applied in.</i>
currencyID	Tipo Use xs:normalizedString required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cbc:TaxAmount currencyID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxAmountType Info req.ID tir10-051 Bus req.ID tbr10-024	Termine Uso Ritenuta d'acconto per Categoria <i>Corrisponde al totale delle ritenute in quanto è permessa una sola categoria.</i> Regole EUGEN-T10-R042 - The tax amount per category MUST be the taxable amount multiplied by the category percentage.
currencyID	Tipo Use xs:normalizedString required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cac:TaxCategory cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:TaxCategoryType	Termine Uso Categoria Imposta <i>Per la Ritenuta d'acconto indicare sempre la categoria di imposte standard (S)</i>
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir10-052 Bus req.ID tbr10-024	Code List ID: UNCL5305 Regole CL-T10-R007 - Invoice tax categories MUST be coded using UNCL 5305 code list BII2 subset EUGEN-T10-R008 - For each tax subcategory the category ID and the applicable tax percentage MUST be provided.
schemeID	Tipo Use xs:normalizedString required	Valore fisso S Regole EUGEN-T10-R032 - A tax category identifier MUST have a scheme identifier attribute "UNCL5305".

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:Percent	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:PercentType Info req.ID tir10-096 Bus req.ID tbr10-024	Termine Aliquota Ritenuta Regole EUGEN-T10-R008 - for each tax subcategory the category ID and the applicable tax percentage MUST be provided.
cac:TaxScheme	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:TaxSchemeType	
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID 4	Termine Tax Scheme ID Regole INT-T10-R001 – Se il cedente/prestatore è italiano, nei casi in cui sia prevista la ritenuta di acconto, il valore dell'identificatore dello schema di imposta deve essere 'SWT' (Shifted Wage Tax). Code List ID UNCL5153 Valore fisso SWT Regole INT-T10-R007
cbc:TaxTypeCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxTypeCodeType	Termine Codice Motivo Ritenuta (Causale Pagamento) Uso Indicare il motivo della Ritenuta (vedi Causali Pagamento Mod. 770) Code List ID AE770CP Esempio A Regole SDI-T10-R036
cac:LegalMonetaryTotal	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:MonetaryTotalType	
cbc:LineExtensionAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:LineExtensionAmountType Info req.ID tir10-054 Bus req.ID tbr10-025	Termine Sum of line amounts Uso BII Sum of line amounts in the document. An invoice must contain the sum of all line amounts. The amount must be exclusive of VAT but inclusive of allowances or charges applied to the lines as well as taxes, other than VAT. Regole BII2-T10-R010 - An invoice MUST have the sum of line amounts BII2-T10-R051 - Sum of line amounts MUST equal the invoice line net amounts
currencyID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217



Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:TaxExclusiveAmount	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TaxExclusiveAmountType</p> <p>Info req.ID tir10-055</p> <p>Bus req.ID tbr10-025</p>	<p>Termine Uso BII Document total without VAT The "Sum of line amounts" plus "sum of allowances on document level" plus "sum of charges on document level". An invoice must contain the total amount of the invoice, including document level allowances and charges but exclusive of VAT.</p> <p>Regole BII2-T10-R011 - An invoice MUST have the invoice total without VAT BII2-T10-R049 - The invoice total without VAT MUST be equal to the VAT category taxable amount if the VAT category code is reverse charge BII2-T10-R052 - An invoice total without VAT MUST equal the sum of line amounts plus the sum of charges on document level minus the sum of allowances on document level BII2-T10-R058 - Invoice total without VAT MUST be equal to the sum of VAT category taxable amounts</p>
currencyID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Use required</p>	<p>Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217</p> <p>Code List ID: ISO4217</p>
cbc:TaxInclusiveAmount	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TaxInclusiveAmountType</p> <p>Info req.ID tir10-056, SDI- 2.1.1.9</p> <p>Bus req.ID tbr10-025, tbr10-026</p> <p>XML Note Value of purchase</p>	<p>Termine Uso BII Document total including VAT The total value including VAT An invoice must contain the total amount of the invoice inclusive VAT. I.e. the total value of the purchase irrespective of payment status.</p> <p>Regole BII2-T10-R012 - An invoice MUST have the invoice total with VAT (value of purchase) BII2-T10-R035 - Invoice total with VAT MUST NOT be negative BII2-T10-R053 - An invoice total with VAT MUST equal the invoice total without VAT plus the VAT total amount and the rounding of invoice total</p>
currencyID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Use required</p>	<p>Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217</p> <p>Code List ID: ISO4217</p>

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
cbc:AllowanceTotalAmount	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Sum of allowances on document level
	Tipo	cbc:AllowanceTotalAmountType	Uso BII	Sum of all allowances on header level in the document. Allowances on line level are included in the line amount and summed up into the "sum of line amounts" An invoice may contain the total amount of all allowances given on document level. Line allowances are included in the net line amount.
	Info req.ID	tir10-057		
	Bus req.ID	tbr10-025		
			Regole	BII2-T10-R054 - The sum of allowances at document level MUST be equal to the sum of document level allowance amounts
currencyID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217
	Use	required	Code List ID:	ISO4217
cbc:ChargeTotalAmount	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Sum of charges on document level
	Tipo	cbc:ChargeTotalAmountType	Uso BII	Sum of all charge on header level in the document. Charges on line level are included in the line amount and summed up into the "sum of line amounts" An invoice may contain the total amount of all charges given on document level. Line charges are included in the net line amount.
	Info req.ID	tir10-058		
	Bus req.ID	tbr10-025		
			Regole	BII2-T10-R055 - The sum of charges at document level MUST be equal to the sum of document level charge amounts
currencyID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217
	Use	required	Code List ID:	ISO4217
cbc:PrepaidAmount	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Paid amounts
	Tipo	cbc:PrepaidAmountType	Uso BII	Any amounts that have been paid a-priory. An invoice may contain the sum of all prepaid amounts that must be deducted from the payment of this invoice. For fully paid invoices (cash or card) this amount equals the invoice total.
	Info req.ID	tir10-059		
	Bus req.ID	tbr10-025, tbr10-026		
currencyID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217
	Use	required	Code List ID:	ISO4217
cbc:PayableRoundingAmount	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Rounding of document total (Arrotondamento)
	Tipo	cbc:PayableRoundingAmountType	Uso BII	Any rounding of the "Document total including VAT" An invoice may contain the rounding amount (positive or negative) added to the invoice to produce a rounded invoice total.
	Info req.ID	tir10-060		
	Bus req.ID	tbr10-025, tbr10-036	Uso SDI	Eventuale arrotondamento sul totale documento (ammette anche il segno negativo)
currencyID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217
	Use	required	Code List ID:	ISO4217



Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:PayableAmount	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:PayableAmountType</p> <p>Info req.ID tir10-061, SDI-2.1.1.9</p> <p>Bus req.ID tbr10-025, tbr10-026</p>	<p>Termine Amount for payment (Importo Totale Fattura) The amount that is expected to be paid based on the document. This amount is the "Document total including VAT" less the "paid amounts" that have been paid a-priori. An invoice must contain the total amount to be paid that is due. If the invoice is fully paid i.e. cash or card, the due amount for the invoice is zero.</p> <p>Uso BII</p> <p>Uso SDI Importo totale del documento al netto dell'eventuale sconto e comprensivo di imposta a debito del cessionario / committente.</p> <p>Regole BII2-T10-R013 - An invoice MUST have the amount due for payment BII2-T10-R037 - Amount due for payment in an invoice MUST NOT be negative BII2-T10-R056 -Amount due for payment MUST be equal to the invoice total amount with VAT minus the paid amounts</p>
currencyID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Use required</p>	<p>Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217</p>
cac:InvoiceLine	<p>Occorrenza 1 .. unbounded</p> <p>Tipo cac:InvoiceLineType</p>	<p>Note Nella versione attuale della presente specifica i contributi delle casse previdenziali devono essere indicati con una riga fattura in modo che questi contribuiscano all'imponibile IVA.</p>
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID tir10-062</p> <p>Bus req.ID tbr10-002</p>	<p>Termine Invoice line identifier (Numero Riga Fattura) Each line in an invoice must contain an identifier that is unique within the document to make it possible to reference the line. For example, from other documents like credit notes and in disputes.</p> <p>Uso BII</p> <p>Regole BII2-T10-R014 - An invoice MUST have at least one invoice line BII2-T10-R017 - Each invoice line MUST have an invoice line identifier SDI-T10-R030</p>
schemeID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso opzionale</p> <p>Info req. ID SDI-2.2.1.2</p>	<p>Termine SDI Tipo cessione o prestazione</p> <p>Uso SDI Utilizzare questo attributo solo nei seguenti casi:</p> <ul style="list-style-type: none"> se si tratta di cessione o prestazione a titolo di sconto, premio o abbuono (escluse dall'imponibile IVA) se si tratta di una spesa accessoria <p>NOTA: Non confondere con sconti incondizionati o maggiorazioni.</p> <p>Valori ammessi: [SC]: sconto, [PR]: premio, [AB]: abbuono, [AC]: spesa accessoria.</p>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:Note	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:NoteType Info req.ID tir10-063 Bus req.ID tbr10-029	Termine Uso BII Line textual note <i>Each line in an invoice may contain a free-form text. This element may contain notes or any other similar information that is not contained explicitly in another structure. Clauses or declarations that refer to a particular line should be entered in full as notes.</i>
cbc:InvoicedQuantity	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:InvoicedQuantityType Info req.ID tir10-064, SDI-2.2.1.5, SDI-2.2.1.6 Bus req.ID tbr10-024	Termine Uso BII Invoiced quantity (Quantità fatturata) <i>Each line in an invoice must contain the invoiced quantity. The quantity may be negative e.g. in case of returns.</i> Regole BII2-T10-R018 - Each invoice line MUST have an invoiced quantity BII2-T10-R019 - Each invoice line MUST have a quantity unit of measure IT-T10-R024 - Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga di fattura DEVE contenere la quantità e l'unità di misura.
unitCode	Tipo xs:normalizedString Use required	Uso Regole Unità di Misura OP-T10-R006 - Unit code MUST be coded according to the UNECE Recommendation 20 Code List ID: UNECERec20 Esempio: C62
unitCodeListID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole EUGEN-T10-R030 - A unit code attribute MUST have a unit code list identifier attribute "UNECERec20".
cbc:LineExtensionAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:LineExtensionAmountType Info req.ID tir10-065, SDI- 2.2.1.11 Bus req.ID tbr10-025	Termine Uso BII Invoice line net amount (Prezzo totale di riga) <i>Each line in an invoice must contain the total amount of the line. The amount is "net" without VAT, i.e. inclusive of line level allowances and charges as well as relevant taxes, except VAT which must be excluded from the amount.</i> Regole BII2-T10-R020 - Each invoice line MUST have an invoice line net amount
currencyID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cbc:AccountingCost	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:AccountingCostType Info req.ID tir10-107, SDI-2.2.1.15 Bus req.ID tbr10-013	Termine Uso BII Customers accounting string <i>An invoice may contain a reference to the buyer's accounting code applicable to the specific line, expressed as text rather than a code in order to facilitate automation in booking into accounts following an order to invoice transformation.</i> Uso Centro di Costo o riferimento a P.d.C.
cac:InvoicePeriod	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PeriodType	Nota Periodo di riferimento cui si riferisce l'eventuale servizio prestato. Regole SDI-T10-R009 - Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga di fattura relativa a prestazione di servizio DEVE indicare la data di inizio e la data di fine del periodo cui si riferisce l'eventuale servizio prestato.



Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:StartDate	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:StartDateType</p> <p>Info req.ID tir10-121, SDI-2.2.1.7</p> <p>Bus req.ID tbr10-024</p>	<p>Termine Period start date The date on which the period starts. The start dates counts as part of the period. For invoices that charge for services or items delivered over a time period is necessary to be able to state the start date of the period for which the invoice relates such as for metered services and subscriptions.</p> <p>Uso BII</p> <p>Regole BII2-T10-R023 - Each invoice period information MUST have an invoice period start date</p>
cbc:EndDate	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:EndDateType</p> <p>Info req.ID tir10-122, SDI-2.2.1.8</p> <p>Bus req.ID tbr10-024</p>	<p>Termine Period end date The date on which the period ends. The end date counts as part of the period. It must be possible to state the end date of the period for which the invoice relates such as for metered services and subscriptions.</p> <p>Uso BII</p> <p>Regole BII2-T10-R024 - Each invoice period information MUST have an invoice period end date BII2-T10-R031 - An invoice period end date MUST be later or equal to an invoice period start date</p>
cac:OrderLineReference	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:OrderLineReferenceType</p>	<p>Nota Riferimento ad una precisa riga d'Ordine dalla riga fattura.</p>
cbc:LineID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:LineIDType</p> <p>Info req.ID tir10-066, SDI- 2.1.2.4</p> <p>Bus req.ID tbr10-033</p>	<p>Termine Invoice line to order line reference (Numero d'Ordine) Each line in an invoice may contain a reference to the relevant order line in the order that is identified on the document level in the invoice.</p> <p>Uso BII</p>
cac:OrderReference	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:OrderReferenceType</p>	<p>Nota Estremi dell'Ordine a cui si riferisce la riga d'Ordine. Se non viene specificato la riga d'Ordine si riferisce implicitamente all'Ordine fornito in testata. (Utilizzare solo per riferirsi a più ordini)</p>
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID SDI-2.1.2.2</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine Order reference identifier (Numero d'Ordine) To facilitate order–invoice matching an invoice may contain an identifier of an order (issued by the buyer) that the invoice relates to. An invoice may only reference one order.</p> <p>Uso BII</p>
cbc:IssueDate	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IssueDateType</p> <p>Info req.ID SDI-2.1.2.3</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine Data Ordine</p>
cac:DespatchLineReference	<p>Occorrenza 0 .. unbounded</p> <p>Tipo cac: LineReferenceType</p>	<p>Regole IT-T10-R032 - Se il cedente/prestatore è italiano, il riferimento ad un documento di trasporto collegato ad una riga di fattura DEVE contenere il numero e la data di emissione del documento.</p> <p>Nota Utilizzarlo per associare uno o più DDT ad una riga fattura.</p>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:LineID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:LineIDType Info req.ID Bus req.ID	Termine Uso Invoice line to despatch line reference Riferimento alla riga del DDT (Non supportato da SDI). Impostare il valore a '0'.
cac:DocumentReference	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:DocumentReferenceType	Nota Utilizzarlo per associare uno o più DDT ad una riga fattura.
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID Bus req.ID	Termine Uso BII Numero Documento di Trasporto An identifier for the referenced document.
cbc:IssueDate	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IssueDateType Info req.ID	Termine Data DDT
cbc:DocumentType	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:DocumentTypeType Info req.ID Bus req.ID	Termine Tipo Documento Valore fisso DDT
cac:BillingReference	Occurrence 0 .. 1 Type cac:BillingReferenceType	Nota Riferimento a fatture e/o note di credito da correggere
cac:InvoiceDocumentReference	Occurrence 0 .. 1 Type cac:DocumentReferenceType	
cbc:ID	Occurrence 1 .. 1 Type cbc:IDType Info req.ID SDI-2.1.6.2	Termine Uso BII Invoice document reference The identifier of the referenced invoice document
cbc:IssueDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IssueDateType Info req.ID	Termine Uso SDI Data di Emissione Fattura/N.C.
cac:DocumentReference	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:DocumentReferenceType	Note Riferimenti aggiuntivi a documenti e loro estremi a livello di riga
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID SDI-2.1.2.5-7 Bus req.ID	Termine Uso BII Document identifier An identifier for the referenced document. Uso SDI Specificare l'identificativo del documento a cui ci si riferisce indicando anche il DocumentType relativo tra quelli previsti (vedi tabella) o ulteriori secondo necessità.
cbc:IssueDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IssueDateType Info req.ID	Termine Uso SDI Data di Emissione Documento Usare solo per comunicare gli estremi di un contratto o convenzione dalle righe fattura/N.C.

Elemento/Attributo		Descrizione		Uso/Regole/Codifiche																												
<div><div><div><div>—</div><div>cbc:DocumentType</div></div></div></div>	Occorrenza	1 .. 1	Termine Uso BII Uso SDI	Document description A short description of the document type. <i>Indicare il tipo documento a cui ci si riferisce specificando uno dei DocumentType previsti (vedi tabella) o ulteriori secondo necessità.</i>																												
	Tipo	cbc:DocumentTypeType																														
	Info req.ID	SDI-2.1.2.5-7																														
	Bus req.ID																															
			<table><tr><th>DocumentType</th><th>Descrizione Documento Riferito</th></tr><tr><td>CommessaConvenzione</td><td>Riferimento alla Commessa o Convenzione</td></tr><tr><td>CUP (*)</td><td>Riferimento al progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto)</td></tr><tr><td>CIG (*)</td><td>Riferimento alla Gara</td></tr><tr><td>ESTREMI_CONTRATTO</td><td>Per indicare gli estremi del Contratto dalle righe di fattura</td></tr><tr><td>ESTREMI_CONVENZIONE</td><td>Per indicare gli estremi della Convenzione dalle righe di fattura</td></tr></table>		DocumentType	Descrizione Documento Riferito	CommessaConvenzione	Riferimento alla Commessa o Convenzione	CUP (*)	Riferimento al progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto)	CIG (*)	Riferimento alla Gara	ESTREMI_CONTRATTO	Per indicare gli estremi del Contratto dalle righe di fattura	ESTREMI_CONVENZIONE	Per indicare gli estremi della Convenzione dalle righe di fattura																
	DocumentType	Descrizione Documento Riferito																														
	CommessaConvenzione	Riferimento alla Commessa o Convenzione																														
CUP (*)	Riferimento al progetto di investimento pubblico (Codice Unitario Progetto)																															
CIG (*)	Riferimento alla Gara																															
ESTREMI_CONTRATTO	Per indicare gli estremi del Contratto dalle righe di fattura																															
ESTREMI_CONVENZIONE	Per indicare gli estremi della Convenzione dalle righe di fattura																															
<div>(*) I codici CUP e CIG sono obbligatori se indicati nella documentazione di gara, e necessari per i processi di verifica, riconciliazione e approvazione al pagamento delle fatture.</div> <div>(**) I DocumentType "CommessaConvenzione", "CIG" e "CUP" possono essere utilizzati in riferimento all'Ordine o al Contratto (in mancanza del primo). Per riferirsi precisamente al Contratto, Convenzione, informazioni di Ricezione o alle Fatture Collegate (vedasi documentazione FatturaPA) è necessario utilizzare i seguenti DocumentType:</div> <table><tr><th rowspan="2">Riferimento</th><th colspan="3">DocumentType</th></tr><tr><th>CommessaConvenzione</th><th>CUP</th><th>CIG</th></tr><tr><td>Ordine</td><td>CommessaConvenzione</td><td>CUP</td><td>CIG</td></tr><tr><td>Contratto</td><td>CommessaConvenzione_CONTRATTO</td><td>CUP_CONTRATTO</td><td>CIG_CONTRATTO</td></tr><tr><td>Convenzione</td><td>CommessaConvenzione_CONVENZIONE</td><td>CUP_CONVENZIONE</td><td>CIG_CONVENZIONE</td></tr><tr><td>Ricezione</td><td>CommessaConvenzione_RICEZIONE</td><td>CUP_RICEZIONE</td><td>CIG_RICEZIONE</td></tr><tr><td>Fatture Collegate</td><td>CommessaConvenzione_FATTURE_COLLEGATE</td><td>CUP_FATTURE_COLLEGATE</td><td>CIG_FATTURE_COLLEGATE</td></tr></table>						Riferimento	DocumentType			CommessaConvenzione	CUP	CIG	Ordine	CommessaConvenzione	CUP	CIG	Contratto	CommessaConvenzione_CONTRATTO	CUP_CONTRATTO	CIG_CONTRATTO	Convenzione	CommessaConvenzione_CONVENZIONE	CUP_CONVENZIONE	CIG_CONVENZIONE	Ricezione	CommessaConvenzione_RICEZIONE	CUP_RICEZIONE	CIG_RICEZIONE	Fatture Collegate	CommessaConvenzione_FATTURE_COLLEGATE	CUP_FATTURE_COLLEGATE	CIG_FATTURE_COLLEGATE
Riferimento	DocumentType																															
	CommessaConvenzione	CUP	CIG																													
Ordine	CommessaConvenzione	CUP	CIG																													
Contratto	CommessaConvenzione_CONTRATTO	CUP_CONTRATTO	CIG_CONTRATTO																													
Convenzione	CommessaConvenzione_CONVENZIONE	CUP_CONVENZIONE	CIG_CONVENZIONE																													
Ricezione	CommessaConvenzione_RICEZIONE	CUP_RICEZIONE	CIG_RICEZIONE																													
Fatture Collegate	CommessaConvenzione_FATTURE_COLLEGATE	CUP_FATTURE_COLLEGATE	CIG_FATTURE_COLLEGATE																													
<div><div><div><div><div>cac:Delivery</div></div></div></div></div>	Occorrenza	0 .. unbounded																														
	Tipo	cac:DeliveryType																														
<div><div><div><div><div>—</div><div>cbc:ActualDeliveryDate</div></div></div></div></div>	Occorrenza	0 .. 1	Termine Uso BII	Delivery date An invoice may contain the actual delivery date on which goods or consignments are delivered from the seller. Also applicable for service completion date.																												
	Tipo	cbc:ActualDeliveryDateType																														
	Info req.ID	OP-T10-016																														
<div><div><div><div><div>cac:DeliveryLocation</div></div></div></div></div>	Occorrenza	0 .. 1																														
	Tipo	cac:LocationType																														

Elemento/Attributo		Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
	cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID OP-T10-003		Termine Uso BII	Delivered to location identifier An invoice may contain an identifier for the location to which the items were delivered.
				Regole	EUGEN-T10-R034 - A delivery location identifier MUST have a scheme identifier attribute
	schemeID	Tipo xs:normalizedString Use required			
	cac:Address	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:AddressType			
	cbc:StreetName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:StreetNameType Info req.ID OP-T10-004a		Termine Uso BII	Address line 1 The main address line in a postal address usually the street name and number.
	cbc:AdditionalStreetName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:AdditionalStreetNameType Info req.ID OP-T10-004b		Termine Uso BII	Address line 2 An additional address line in a postal address that can be used to give further details supplementing the main line. Common use are secondary house number in a complex or in a building.
	cbc:CityName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CityNameType Info req.ID OP-T10-004c		Termine Uso BII	City An invoice may contain the name of the city to which the items were delivered. The common name of the city where the postal address is. The name is written in full rather than as a code.
	cbc:PostalZone	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PostalZoneType Info req.ID OP-T10-004d		Termine Uso BII	Post code The identifier for an addressable group of properties according to the relevant national postal service, such as a ZIP code or Post Code.
	cbc:CountrySubentity	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CountrySubentityType Info req.ID OP-T10-004e		Termine Uso BII	Country subdivision In some countries regions or other type of country sub divisions are commonly used. An invoice may contain the country sub division to which the items were delivered.
	cac:Country	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:CountryType			
	cbc:IdentificationCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IdentificationCodeType Info req.ID OP-T10-004f		Termine Uso BII	Country code The country where the address is. The country should always be given by using ISO code 3166 alpha 2
				Code List ID:	ISO3166-1:Alpha2
				Regole	CL-T10-R004 - Country codes in an invoice MUST be coded using ISO code list 3166-1
	listID	Tipo xs:normalizedString Use required		Regole	EUGEN-T10-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2".

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:AllowanceCharge	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:AllowanceChargeType	Nota Abbuoni/Sconti e Addebiti/Maggiorazioni
cbc:ChargeIndicator	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:ChargeIndicatorType Info req.ID OP-T10-008, SDI-2.2.1.10.1	Termine Uso BII Allowance and charges indicator <i>Indicates whether the Allowance Charge is a Charge (true) and should be added or an Allowance (false) and should be subtracted.</i>
cbc:AllowanceChargeReason	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:AllowanceChargeReasonType Info req.ID tir10-078 Bus req.ID tbr10-017	Termine Uso BII Allowance and charges reason <i>A textual reason for the allowance or the charge. Can also be its name.</i> Uso SDI Non usato da SDI ma obbligatorio.
cbc:Amount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:AmountType Info req.ID tir10-067, SDI-2.2.1.10.3 Bus req.ID tbr10-017	Termine Uso BII Allowance and charge amount (Sconto o maggiorazione) <i>The net amount of the allowance or the charge excluding VAT.</i> <i>In case of VAT, the same VAT scheme and rate has to apply to allowance/charge as to the invoice line item itself.</i> Regole EUGEN-T10-R022 - An allowance or charge amount MUST NOT be negative.
currencyID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cac:TaxTotal	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:TaxTotalType	Nota Totale IVA di riga (non presente in SDI)
cbc:TaxAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxAmountType Info req.ID tir10-116 Bus req.ID tbr10-024	Termine Uso BII Line VAT amount <i>The VAT amount for the invoice line. Calculated as a multiple of line amount and line VAT rate. The VAT amount on line should only be used informatively (i.e. not used as part validating the invoice calculation of amounts) when required by national legislation.</i>
currencyID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cac:Item	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:ItemType	Nota Dettaglio Articolo Merce/Servizio
cbc:Description	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:DescriptionType Info req.ID OP-T10-017	Termine Uso BII Item description <i>A detailed description of the item.</i> Uso SDI Deprecato. Regole INT-T10-R022

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:Name	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:NameType</p> <p>Info req.ID tir10-068, SDI- 2.2.1.4</p> <p>Bus req.ID tbr10-024, tbr10-048</p>	<p>Termine Item name (Denominazione Articolo) A short name for an item. Each line in an invoice must contain the name of the invoiced item.</p> <p>Uso BII</p> <p>Uso SDI Specificare il nome comune o esteso dell'articolo (max 1000 caratteri) che appare nella Fattura PA emessa.</p> <p>Regole BII2-T10-R021 - Each invoice line MUST have an invoice line item name and/or the invoice line item identifier SDI-T10-R013</p>
cac:SellersItemIdentification	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:ItemIdentificationType</p>	Uso Identificativo Articolo secondo il Venditore
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID tir10-069, SDI- 2.2.1.3</p> <p>Bus req.ID tbr10-034</p>	<p>Termine Item sellers identifier (Identificativo Venditore) The sellers identifier for the item. Each line in an invoice may contain the seller's identifier for an item.</p> <p>Uso BII</p>
cac:StandardItemIdentification	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:ItemIdentificationType</p>	Uso Identificativo Articolo Standard
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID tir10-070, SDI- 2.2.1.3</p> <p>Bus req.ID tbr10-006</p>	<p>Termine Item standard identifier (Identificativo Standard) An item identifier based on a registered schema. Each line in an invoice may contain a registered item identifier.</p> <p>Uso BII</p> <p>Regole BII2-T10-R021 - Each invoice line MUST have an invoice line item name and/or the invoice line item identifier</p>
schemeID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso required</p>	<p>Regole BII2-T10-R032 - A scheme identifier for the invoice line item registered identifier MUST be provided if invoice line item registered identifiers are used to identify a product.(e.g. GTIN) OP-T10-R007 - A standard item identifier scheme MUST be coded according to the list Item Identifier Scheme ID defined by PEPPOL (è possibile utilizzare ulteriori schemi se non presenti fra quelli PEPPOL)</p> <p>Schemi possibili AIC, AICFARMACO, EMEA, PARAF, EAN</p>
cac:AdditionalItemIdentification	<p>Occorrenza 0 .. n</p> <p>Tipo cac:ItemIdentificationType</p>	Uso Identificativi Articolo aggiuntivi
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine Item additional identifier (Identificativo Articolo aggiuntivo) Questo identificativo viene popolato solo in seguito a conversione di fatture ricevute in altri formati che non distinguono perfettamente le diverse categorie di identificatori per l'articolo (secondo il venditore, standard, classificazione dei beni, ...). E' usato ad esempio nella ricezione della FatturaPA (SDI).</p> <p>Uso</p>
schemeID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso raccomandato</p>	<p>Schemi possibili Se lo StandardItemIdentification contiene già un codice standard nazionale come AIC o AICFARMACO è possibile mappare qui gli schemi EMEA, PARAF, EAN oltre ad eventuali altri schemi non standard.</p>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:OriginCountry	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:CountryType	
cbc:IdentificationCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IdentificationCodeType Info req.ID tir10-095 Bus req.ID tbr10-035	Termine Uso BII Item country of origin <i>Each line in an invoice may contain the items country of origin. When relevant this allows the buyer to identify whether further customs procedures are required.</i> Code List ID: ISO3166-1:Alpha2 Regole CL-T10-R004 - Country codes in an invoice MUST be coded using ISO code list 3166-1
listID	Tipo xs:normalizedString Use required	Regole EUGEN-T10-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2".
cac:CommodityClassification	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:CommodityClassificationType	Uso Classificazione Merceologica
cbc:CommodityCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CommodityCodeType Info req.ID tir10-071, SDI- 2.2.1.3 Bus req.ID tbr10-012	Termine Uso BII Item commodity classification <i>A classification code for classifying the item by its type or nature.</i> Uso <i>Classificazione del bene basato su di un sistema armonizzato (es. Harmonized System - WCO)</i> Regole BII2-T10-R033 - A scheme identifier for an invoice line item commodity classification MUST be provided if invoice line item commodity classification are used to classify an invoice line item
listID	Tipo xs:normalizedString Use required	Esempi TARIC (Integrated Tariff of the European Union)
cbc:ItemClassificationCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:ItemClassificationCodeType Info req.ID tir10-120, SDI- 2.2.1.3 Bus req.ID tbr10-012	Termine Uso BII Item classification code (Codice Classificazione) <i>Il codice CPV (Sistema di classificazione unico per gli appalti pubblici)</i>
listID	Tipo xs:normalizedString Use optional	Esempi CPV, UNSPSC, eCI@ss Esempio locale DM1, DM2 (Dispositivi Medici – Ministero Salute)
cac:ClassifiedTaxCategory	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:TaxCategoryType	Uso Categoria di Imposta associata alla riga fattura.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID tir10-072, SDI-2.2.1.14</p> <p>Bus req.ID tbr10-025</p>	<p>Termine Item VAT category code (Natura dell'operazione) Each line in an invoice may contain the VAT category/rate used for this invoice line. The category code acts as a key for summing up line amounts pr. VAT category as well for relating the VAT category percentage given on document level, to the line. If the invoice is a VAT invoice each line must contain a category code.</p> <p>Uso BII</p> <p>Code List ID: UNCL5305</p> <p>Regole BII2-T10-R046 - Each invoice line MUST be categorized with the invoice line VAT category if the invoice has a VAT total amount CL-T10-R007 - Invoice tax categories MUST be coded using UNCL 5305 code list BII2 subset INT-T10-R004, R008, R024</p>
schemeID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Use optional</p>	<p>Regole EUGEN-T10-R032 - A tax category identifier MUST have a scheme identifier attribute "UNCL5305".</p>
cbc:Percent	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:PercentType</p> <p>Info req.ID tir10-115, SDI-2.2.1.12</p> <p>Bus req.ID tbr10-024</p>	<p>Termine Line VAT rate (Aliquota IVA di riga) The VAT percentage rate that applies to the invoice line as a whole.</p> <p>Uso BII</p> <p>Uso SDI Sehe VAT percentage rate that applies to the invoice line</p>
cac:TaxScheme	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:TaxSchemeType</p>	
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID 5</p> <p>Default VAT</p>	<p>Termine Tax Scheme ID</p> <p>Regole INT-T10-R007</p>
cac:AdditionalItemProperty	<p>Occorrenza 0 .. unbounded</p> <p>Tipo cac:ItemPropertyType</p>	
cbc:Name	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:NameType</p> <p>Info req.ID tir10-073</p> <p>Bus req.ID tbr10-013</p>	<p>Termine Item attributes Each line in an invoice may contain attribute for the item. For example colour, size, meter numbers. This information supports automatically assigning accounting codes and matching to orders and receiving documents. Description of additional data.</p> <p>Uso BII</p>
cbc:Value	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:ValueType</p> <p>Info req.ID tir10-073</p> <p>Bus req.ID tbr10-013</p>	<p>Termine Item attributes Each line in an invoice may contain attribute for the item. For example colour, size, meter numbers. This information supports automatically assigning accounting codes and matching to orders and receiving documents. Description of additional data.</p> <p>Uso BII</p>
cac:Price	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:PriceType</p>	



Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
cbc:PriceAmount	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Item price (Prezzo Unitario)
	Tipo	cbc:PriceAmountType	Uso BII	Each line in an invoice may contain the net price of the item including all allowances or charges that directly relates to price (e.g. discount), and taxes but excluding VAT.
	Info req.ID	tir10-075, SDI-2.2.1.9		The net price of an item including discounts or surcharges that apply to the price.
	Bus req.ID	tbr10-014, tbr10-024	Uso SDI	Prezzo unitario del bene/servizio; nel caso di beni ceduti a titolo di sconto, premio o abbuono, l'importo indicato rappresenta il "valore normale" non imponibile IVA.
			Regole	BI12-T10-R034 - Invoice line item net price MUST NOT be negative. IT-T10-R031 - Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga di fattura DEVE contenere il prezzo unitario del bene/servizio.
currencyID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217
	Use	required	Code List ID:	ISO4217
cbc:BaseQuantity	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Base quantity
	Tipo	cbc:BaseQuantityType	Uso BII	The number of invoiced quantity units for which the price is stated. E.g. Invoiced quantity is 1000 LTR, price is €15 pr. 10 LTR. The price base quantity must be stated in the same unit of measure as the invoiced quantity.
	Info req.ID	tir10-074		
	Bus req.ID	tbr10-014	Uso SDI	Non supportato in SDI (se usato porlo sempre a 1)
cac:AllowanceCharge	Occorrenza	0 .. unbounded	Uso SDI	Non supportato
	Tipo	cac:AllowanceChargeType		
cbc:ChargeIndicator	Occorrenza	1 .. 1		
	Tipo	cbc:ChargeIndicatorType		
cbc:Amount	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Item price discount
	Tipo	cbc:AmountType	Uso BII	The total discount subtracted from the gross price to reach the net price.
	Info req.ID	tir10-076		Each line in an invoice may contain the amount of the price discount. The price discount amount is informative.
	Bus req.ID	tbr10-014, tbr10-015		
			Regole	EUGEN-T10-R022 - An allowance or charge amount MUST NOT be negative.
currencyID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217
	Use	required	Code List ID:	ISO4217
cbc:BaseAmount	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Item list price
	Tipo	cbc:BaseAmountType	Uso BII	The gross price of the item before subtracting discounts. E.g. list price.
	Info req.ID	tir10-077		Each line in an invoice may contain the list price for the item (e.g. catalogue price before discount)
	Bus req.ID	tbr10-014, tbr10-015		
			Regole	CL-T10-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217
currencyID	Tipo	xs:normalizedString	Code List ID:	ISO4217
	Use	required		

12.3 Dettaglio Estensioni Speciali

In questo paragrafo vengono riportate le estensioni speciali che sono state realizzate per supportare alcune funzionalità della FatturaPA che non sono gestibili nella Fattura OpenPEPPOL per via di alcune restrizioni adottate per la fatturazione transfrontaliera.

Le estensioni “speciali” sono realizzate mediante il punto di estensione standard di UBL denominato “UBLExtensions” e disponibile in testata ad ogni documento della libreria UBL.

Sebbene questo punto di estensione permetta di inglobare strutture dati di qualsiasi tipo è stato scelto di riutilizzare componenti UBL esistenti per maggiore uniformità e compatibilità ad UBL.

12.3.1 Il Namespace per le estensioni standard UBL

Per utilizzare questo tipo di estensioni è necessario aggiungere in testata alle istanze dei documenti UBL il relativo namespace sottoriportato:

```
xmlns:ext="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonExtensionComponents-2"
```

Tutti gli elementi della struttura di estensione utilizzano questo namespace ad eccezione del contenuto dell'estensione stessa che può essere di qualsiasi tipo.

12.3.2 Il punto di estensione standard di UBL

Mentre le estensioni fin d'ora adottate si basano sull'utilizzo di elementi informativi esistenti negli schemi UBL (inibiti dal profilo OpenPEPPOL), il punto di estensione standard di UBL permette di aggiungere strutture informative diverse senza rompere la conformità del documento.

Sotto il punto unico di estensione “UBLExtensions” vi possono essere una o più estensioni “UBLExtension” (al singolare) secondo la seguente struttura semplificata:

```
<ext:UBLExtensions>
  <ext:UBLExtension>
    <ext:ExtensionURI>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:[nome estensione 1]</ext:ExtensionURI>
    <ext:ExtensionContent>
      ... contenuto estensione #1
    </ext:ExtensionContent>
  </ext:UBLExtension>
  <ext:UBLExtension>
    <ext:ExtensionURI>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:[nome estensione 2]</ext:ExtensionURI>
    <ext:ExtensionContent>
      ... contenuto estensione #2
    </ext:ExtensionContent>
  </ext:UBLExtension>
</ext:UBLExtensions>
```

</ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtension>
</ext:UBLExtensions>

12.3.3 Estensioni speciali adottate

Le estensioni speciali adottate vengono contraddistinte mediante l'elemento "ExtensionURI" per assicurarne l'univocità nel documento.

Regola relativa

INT-T10-R003 - Nelle estensioni speciali l'URI dell'estensione è obbligatorio.

Sono state definite le seguenti estensioni speciali:

Estensione	Extension URI	Utilizzo	Rif.to SDI
Estensione per specificare l'imposta di Bollo	<i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:bollo</i>	Utilizzare sempre in presenza del Bollo anche se viene applicata la rivalsa al committente in una riga fattura.	SDI-2.1.1.6 Regole SDI-T10-R005 - Se il cedente/prestatore è italiano, nei casi in cui sia prevista l'imposta di bollo DEVE indicarne l'importo.
Estensione per specificare il Contributo Integrativo Cassa Previdenziale	<i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa</i> oppure: <i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa::1</i> oppure, per indicare una seconda cassa previdenziale: <i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa::2</i>	Utilizzarlo se si è iscritti ad un Albo professionale ed alla relativa Cassa. Può essere utilizzato anche per indicare una seconda cassa previdenziale aggiungendo all'ExtensionURI il suffisso "::2".	SDI-2.1.1.7 Regole INT-T10-R002 - Se il cedente/prestatore è italiano, nei casi in cui sia iscritto ad una Cassa Previdenziale, DEVE essere specificato, l'imponibile, l'aliquota, l'importo e la tipologia del contributo, ponendo l'identificatore dello schema di imposta = 'SSS' (Shifted Social Securities). SDI-T10-R028 - Il tipo cassa professionale DEVE essere compresa fra i valori 'TC01' e 'TC22'.
Estensione per indicare se il Contributo Cassa è	<i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:ritenuta</i>	Se non viene utilizzata questa estensione, il Contributo Cassa NON è	SDI-2.1.1.7.6

soggetto a Ritenuta	oppure a fronte di una seconda cassa previdenziale: <i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:ritenuta::2</i>	soggetto a Ritenuta.	
Estensione per specificare l'Aliquota IVA applicata al Contributo Cassa	<i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:aliquota_iva</i> oppure a fronte di una seconda cassa previdenziale: <i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:aliquota_iva::2</i>	Se non viene utilizzata questa estensione, L'aliquota predefinita è quella standard (es. 22%).	SDI-2.1.1.7.5
Estensione per specificare il tipo di esigibilità IVA	<i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:esigibilita_iva</i>	Permette di usufruire o no della esigibilità IVA differita ai sensi dell'ex art. 7, DL n.185/2008 per i regimi previsti (Vedi SDI-1.2.1.8 regimi RF16 e RF17) o di applicare lo split payment per i fornitori che effettuano cessioni di beni o prestazioni di servizi di cui all'art. 17-ter del DPR 633/72. I valori permessi sono: <ul style="list-style-type: none"> • D = Differita • I = Immediata • S = Scissione dei pagamenti Il default è 'I' (Immediata).	SDI-2.2.2.7
Estensione per indicare che il documento è una parcella e non una fattura	<i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:parcella</i>	Nel campo cbc:InvoiceTypeCode continuare ad utilizzare i valori 380 (fattura commerciale o parcella) e 386 (acconto/anticipo su fattura o parcella).	SDI-2.1.1.1
Estensione per indicare una modalità di pagamento non supportata a livello europeo o più specifica	<i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:modalita_pagamento</i>	Nel campo cac:PaymentMeans/cbc:PaymentMeansCode indicare il codice "9" (National or regional clearing)	SDI-2.4.2.2

12.3.4 Esempi

Di seguito gli esempi completi per ogni tipo di estensione prevista.

Gli esempi riportati DEVONO essere utilizzati come template perché utilizzano strutture dati diverse, ma sempre basate su elementi informativi UBL.

Le parti in *corsivo* sono opzionali e possono essere utilizzate ad esempio per favorire la stampa del documento.

In verde vengono forniti alcuni *<!-- Commenti -->*

12.3.4.1 Estensione per specificare l'imposta di Bollo

<!-- Estensione per specificare l'imposta di Bollo -->

<ext:UBLExtension>

<cbc:Name>*Imposta di Bollo***</cbc:Name>**

<ext:ExtensionURI>*urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:bollo***</ext:ExtensionURI>**

<ext:ExtensionContent>

<cbc:TaxAmount currencyID="EUR">2.0**</cbc:TaxAmount>***<!-- Importo Bollo -->*

</ext:ExtensionContent>

</ext:UBLExtension>

12.3.4.2 Estensioni per specificare il Contributo Integrativo Cassa Previdenziale

<!-- Estensione per specificare il Contributo Integrativo Cassa Previdenziale -->

<ext:UBLExtension>

<cbc:Name>*Contributo Cassa Forense***</cbc:Name>**

<ext:ExtensionURI>*urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa***</ext:ExtensionURI>**

<ext:ExtensionContent>

<cac:TaxTotal>

<cbc:TaxAmount currencyID="EUR">40.0**</cbc:TaxAmount>**

<cac:TaxSubtotal>

<cbc:TaxableAmount currencyID="EUR">1000.0**</cbc:TaxableAmount>***<!-- Imponibile Contributo Cassa -->*

<cbc:TaxAmount currencyID="EUR">40.0**</cbc:TaxAmount>***<!-- Importo Contributo Cassa -->*

<cac:TaxCategory>

<cbc:ID schemeID="UNCL5305">S**</cbc:ID>***<!-- Valore fisso: Standard rate -->*

<cbc:Percent>4**</cbc:Percent>***<!-- Aliquota Contributo Cassa -->*

<cac:TaxScheme>

<cbc:ID schemeID="UNCL5153">SSS**</cbc:ID>***<!-- Valore fisso: SSS = Shifted Social Securities -->*

<cbc:TaxTypeCode listID="SDICLTC">TC01**</cbc:TaxTypeCode>***<!-- Tipologia Cassa Previdenziale di appartenenza in base alla codifica SDI -->*

</cac:TaxScheme>

```
</cac:TaxCategory>
</cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
</ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtension>
```

<!-- Estensione per indicare se il Contributo Cassa è soggetto a Ritenuta (default = false) -->

```
<ext:UBLExtension>
  <ext:ExtensionURI>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:ritenuta</ext:ExtensionURI>
  <ext:ExtensionContent>
    <cbc:TaxEvidenceIndicator>true</cbc:TaxEvidenceIndicator><!-- Indicatore ritenuta -->
  </ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtension>
```

<!-- Estensione per specificare l'aliquota IVA applicata al Contributo Cassa (default = aliquota IVA standard)

*NOTA: Per riferirsi all'aliquota IVA applicata ad un Contributo Cassa ulteriore al primo, aggiungere il riferimento al contributo come segue:
urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:aliquota_iva::2 (il suffisso ::2 denota il riferimento al secondo contributo cassa indicato)*

```
-->
<ext:UBLExtension>
  <ext:ExtensionURI>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:aliquota_iva</ext:ExtensionURI>
  <ext:ExtensionContent>
    <cbc:Percent>22</cbc:Percent><!-- Aliquota IVA applicata -->
  </ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtension>
<ext:UBLExtension>
  <ext:ExtensionURI>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:aliquota_iva::2</ext:ExtensionURI>
  <ext:ExtensionContent>
    <cbc:Percent>10</cbc:Percent><!-- Aliquota IVA applicata -->
  </ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtension>
```

12.3.4.3 Estensione per specificare il tipo di esigibilità IVA

<!-- Estensione per specificare il tipo di esigibilità IVA -->
<ext:UBLExtension>

```
<ext:ExtensionURI>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:esigibilita_iva</ext:ExtensionURI>
<ext:ExtensionContent>
  <cbc:TaxTypeCode>D</cbc:TaxTypeCode><!-- Codice SDI per esigibilità differita -->
</ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtension>
```

12.3.4.4 Estensione per specificare che il documento è una parcella

```
<!-- Estensione per specificare che il documento è una parcella -->
<ext:UBLExtension>
  <ext:ExtensionURI>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:parcella</ext:ExtensionURI>
  <ext:ExtensionContent>
    <!--Indicare se si tratta di "PARCELLA" o di "ACCONTO SU PARCELLA" -->
    <cbc:Description>PARCELLA</cbc:Description>
  </ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtension>
```

12.3.4.5 Estensione per specificare modalità di pagamento nazionali o più specifiche

Se utilizzata, sostituisce o estende il significato della modalità di pagamento fornita nell'elemento cac:PaymentMeans/cbc:PaymentMeansCode.

Normalmente per specificare questa estensione il valore di cac:PaymentMeans/cbc:PaymentMeansCode viene posto a "9" (National or regional clearing) per indicare che si tratta di una modalità di pagamento nazionale specifica.

Di seguito un esempio di estensione per la modalità di pagamento MAV (MP13):

<!-- Estensione per specificare una modalità di pagamento non supportata a livello europeo o più specifica -->

<ext:UBLExtension>

<ext:ExtensionURI>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:modalita_pagamento**</ext:ExtensionURI>**

<ext:ExtensionContent>

<!--Indicare una del le seguenti modalità di pagamento:

MP04 = Contanti presso Tesoreria

MP07 = Bollettino Bancario

*MP10 = RID utenze (***)*

*MP11 = RID veloce (***)*

MP13 = MAV

MP14 = Quietanza erario (es. F24)

*MP17 = Domiciliazione Postale (***)*

*MP20 = SEPA Direct Debit Core (***)*

*MP21 = SEPA Direct Debit B2B (***)*

**** E' preferibile evitare questa estensione e utilizzare la modalità più generica "Direct Debit" [49] che è mappata su MP19 (SEPA Direct Debit) idonea a identificare le domiciliazioni bancarie o postali.*

-->

<cbc:TypeCode>MP13**</cbc: TypeCode >**

</ext:ExtensionContent>

</ext:UBLExtension>

Nelle modalità di pagamento le altre informazioni relative al pagamento MAV nell'esempio potrebbero essere le seguenti:

<cac:PaymentMeans>

<cbc:PaymentMeansCode listID="UNCL4461">9**</cbc:PaymentMeansCode>**

<cbc:PaymentDueDate>2014-05-17**</cbc:PaymentDueDate>**

```
<cbc:PaymentChannelCode>LOCAL</cbc:PaymentChannelCode>
<cbc:PaymentID>123456789012345</cbc:PaymentID>
<cac:PayeeFinancialAccount>
  <cac:FinancialInstitutionBranch>
    <cbc:ID schemeID="CAB">12345</cbc:ID>
    <cac:FinancialInstitution>
      <cbc:ID schemeID="ABI">01234</cbc:ID>
      <cbc:Name>Banca S.p.A.</cbc:Name>
      <cac:Address>
        <cbc:StreetName>Viale delle Finanze, 1</cbc:StreetName>
        <cbc:CityName>Bologna</cbc:CityName>
      </cac:Address>
    </cac:FinancialInstitution>
  </cac:FinancialInstitutionBranch>
</cac:PayeeFinancialAccount>
</cac:PaymentMeans>
```

In blu vengono forniti gli elementi informativi principali per indicare che si tratta di un pagamento su canale locale (LOCAL) nonchè identificare la banca di appoggio.

12.3.5 Altre Estensioni speciali adottate

In aggiunta alle estensioni speciali sopradescritte, la specifica delle codifiche introduce una particolare estensione per includere nel documento dei valori di cross-reference necessari alla decodifica di taluni codici usati nel formato PEPPOL che non possono essere mappati precisamente nel formato FatturaPA di destinazione.

URI Estensione	Descrizione
urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:xref:natura::[...]	Usato per riferirsi ai valori della natura di imposta in generale o al loro utilizzo nelle righe di dettaglio.
urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:xref:natura_riepilogo::[...]	Usato per riferirsi ai valori della natura di imposta nelle righe del riepilogo IVA.

In particolare si utilizzano per dettagliare la Natura dell'Imposta secondo le norme italiane nei casi in cui sia utilizzata la TaxCategory 'O' (fuori campo IVA) o 'Z' (Zero rated) come nella tabella seguente.

OpenPEPPOL	FatturaPA
------------	-----------



O (Out of scope of VAT)	N1 - Escluse ex. art. 15
O (Out of scope of VAT)	N2 - Non soggette
Z (Zero rated goods)	N3 - Non imponibile
Z (Zero rated goods)	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)

NOTA: Per gli esempi si rimanda alla specifica delle codifiche.