



. Business Interoperability Specification .



AGID / Intercent-ER

Localizzazione italiana ed estensione conforme
della specifica d'implementazione



per la

Nota di Credito
openPEPPOL BIS 5A



[urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:ver2.0](http://www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:ver2.0)

versione originale a cura di

OpenPEPPOL AISBL
Post Award Coordinating Community



Versione: 4.00.23 IT (Supporta la FatturaPA 1.2 - 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
5	REQUISITI DI BUSINESS.....	15
5.1	REQUISITI DI BUSINESS PER LA NOTA DI CREDITO.....	15
5.1.1	<i>Requisiti generali.....</i>	15
5.1.2	<i>Parti di Business</i>	16
5.1.3	<i>Contabilità e pagamenti.....</i>	16
5.1.4	<i>Requisiti di riga fattura</i>	17
5.1.5	<i>Importi.....</i>	18
5.1.6	<i>Requisiti legali</i>	18
5.2	REQUISITI TRANSFRONTALIERI SPECIFICI DI OPENPEPPOL	20
5.3	REQUISITI NAZIONALI ITALIANI.....	23
5.3.1	<i>Requisiti del Sistema di Interscambio della PA.....</i>	23
6	CODIFICHE	24
6.1	CODIFICHE PER ELEMENTI CODIFICATI.....	24
6.1.1	<i>Collegamenti alle codifiche ufficiali.....</i>	24
6.2	CODIFICHE PER SCHEMI DI IDENTIFICATORI	25
7	REGOLE DI BUSINESS	26
7.1	REGOLE PEPPOL SPECIFICHE PER LA NOTA DI CREDITO	26
7.2	REGOLE DI BUSINESS ASSOCIATE ALLE CODIFICHE	27
7.3	REGOLE NAZIONALI ITALIANE.....	29
7.3.1	<i>Regole normativa italiana.....</i>	29
7.3.2	<i>Regole Sistema di Interscambio PA.....</i>	29
7.3.3	<i>Regole Intercent-ER / UBL Italia</i>	31
8	MODIFICHE ALLA VERSIONE PRECEDENTE DEL PEPPOL BIS.....	33
8.1	FUNZIONALITÀ AGGIUNTE.....	33
8.2	FUNZIONALITÀ RIMOSSE.....	35
8.3	ALTRE MODIFICHE.....	35
8.4	MODIFICHE DI CARDINALITÀ	35
8.5	FUNZIONALITÀ AGGIUNTE COME ESTENSIONI O MODIFICHE A BII2.....	37
8.5.1	<i>Modifiche mappature alla sintassi</i>	38
9	PROCESSI E SCENARI TIPICI	39
9.1	CASO D'USO 1.A – FATTURA SEMPLICE DI UN SERVIZIO CON VAT E RELATIVA NOTA DI CREDITO.....	39
9.2	CASO D'USO 1.B – FATTURA SEMPLICE DI UN PRODOTTO CON VAT E NOTA DI CREDITO RELATIVA.....	40
9.3	CASO D'USO 2 – FATTURA AVANZATA E LA CORRISPONDENTE NOTA DI CREDITO	41
9.4	CASO D'USO – LA FATTURA TRANSFRONTALIERA E LA CORRISPONDENTE NOTA DI CREDITO	42
9.5	CASO D'USO 4 – EU VAT NON APPLICABILE	43



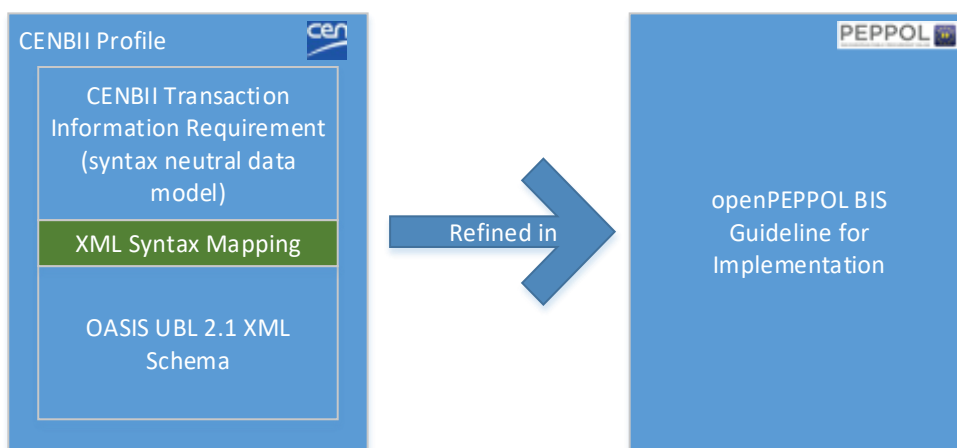
9.6	CASO D'USO 5 – FATTURA E NOTA DI CREDITO COMPLETE.....	45
10	DESCRIZIONE DI ALCUNE PARTI SELEZIONATE DAL MESSAGGIO NOTA DI CREDITO.....	47
10.1	LE PARTI DI BUSINESS.....	47
10.1.1	Il Fornitore (AccountingSupplierParty).....	47
10.1.2	Il Cliente (AccountingCustomerParty).....	47
10.1.3	Il Beneficiario (Payee)	49
10.1.4	L'indirizzo	50
10.2	ALTRI ELEMENTI CHIAVE NEL MESSAGGIO.....	50
10.2.1	Abbuoni e addebiti (AllowanceCharge)	50
10.2.2	Informazioni sul pagamento	52
10.2.3	Identificativo pagamento.....	55
10.2.4	Ordine / numero d'ordine / riferimento ordine.....	55
10.2.5	Numero contratto	55
10.2.6	Riferimento di fatturazione.....	55
10.2.7	Informazioni contabili	56
10.2.8	Allegati.....	56
10.2.9	Altri usi per riferimenti a documenti aggiuntivi	56
10.2.10	Utilizzo del Party Tax Scheme per il fornitore (AccountingSupplierParty)	57
10.2.11	Categorie IVA/VAT	57
10.2.12	Arrotondamenti	58
10.2.13	Calcolo dei totali	60
10.2.14	Dettaglio sugli articoli, identificazione e descrizione	61
10.2.15	Dettaglio sui Dispositivi Medici e loro classificazione	63
10.2.16	Il rappresentante fiscale	63
10.2.17	Il prezzo	64
10.2.18	VAT nella valuta locale.....	65
11	IDENTIFICATORI PEPPOL.....	66
11.1	IDENTIFICATORI DELLE PARTI DI BUSINESS.....	66
11.2	ID VERSIONE	67
11.3	ID PROFILO	67
11.4	ID CUSTOMIZZAZIONE	67
11.5	NAMESPACE	68
12	GUIDA ALL'USO DELLO SCHEMA.....	69
12.1	STRUTTURA	69
12.2	DETTAGLIO.....	78
12.3	DETTAGLIO ESTENSIONI SPECIALI	123
12.3.1	Il Namespace per le estensioni standard UBL	123
12.3.2	Il punto di estensione standard di UBL	123
12.3.3	Estensioni speciali adottate	124
12.3.4	Esempi.....	125
12.3.5	Altre Estensioni speciali adottate	130

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 05 Billing" 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-e-procurement/models
[PEPPOL_Transp]	http://www.peppol.eu/peppol_components/peppol-eia/eia#ict-architecture/transport-infrastructure/models
[CEN_BII2]	http://www.cenbii.eu
[BII_Billing]	ftp://ftp.cen.eu/public/CWAs/BII2/CWA16562/CWA16562-Annex-C-BII-Profile-05-Billing-V2_0_0.pdf
[General PEPPOL doc]	Non ancora disponibile.
[UBL]	http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-2.1/UBL-2.1.html
[UBL_CreditNote]	http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-2.1/xsd/maindoc/UBL-CreditNote-2.1.xsd
[Schematron]	http://www.schematron.com
[XSLT]	http://www.w3.org/TR/xslt20/
[DIR_2010/45/EU]	<p>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</p> <p>(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)</p>
[DIR_1999/93/EC]	<p>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</p>
[EIF]	<p>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</p>
[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 Skulason	NITA	First version (pending EC approval)
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 Skulason	NITA	3rd version
3.10	15.05.2012	Bergthor Skulason	NITA	Align, update Corrective Invoice documentation
4.0	23.12.2013	Siw Midtgård	DIFI/Edisys Consulting AS	4th version based on CEN WS/BII2
4.00.01	16.06.2014	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 FornitoreBolloCausale documentoEsigibilità 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 IT, 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	29.09.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiunti riferimenti a nuove regole di validazione.
4.00.05	06.10.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiunti riferimenti a nuove regole di validazione.
4.00.06	14.10.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiunto supporto alla descrizione estesa dell'articolo/servizio.
4.00.07	04.11.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiunte estensioni per supportare le modalità di pagamento non supportate a livello europeo.
4.00.08	25.11.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Revisione cardinalità PartyTaxScheme per supporto C.F. persona giuridica. Aggiunta regola di business INT.

Versione	Data	Autore	Organizz.ne	Descrizione
4.00.09	08.12.2014	Roberto Cisternino	Javest, IT	Aggiornamento regole di business.
4.00.10	16.01.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	<p>Revisione per supporto requisiti nazionali SDI 1.1:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estensione Note (Causale) • Estensioni modalità pagamento §12.3.4.4 • Modifica lunghezza nome articolo • Aggiornamento codifiche Modalità Pagamento, Natura. • Aggiornamento regole: SDI-T14-R013, SDI-T14-R027 • Rimossa regola INT-T14-R017 • Aggiunta nuova Regola di Business per verificare l'uso univoco delle estensioni UBL in base all'ExtensionURI (INT-T14-R021).
4.00.11	12.02.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	<p>Revisione delle informazioni di Delivery con l'aggiunta del:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Numero dei colli • Despatch (Informazioni sul trasporto e Vettore) • Shipment (Informazioni sulla spedizione: peso lordo e netto) <p>Aggiunte nuove regole di business:</p> <ul style="list-style-type: none"> • INT-T14-R022 (Warning per l'uso di cac:Item/cbc:Description, ora deprecato) • SDI-T14-R038 (Validazione pagamenti su canale LOCAL) • SDI-T14-R039 (Validazione lunghezza Causale) • SDI-T14-R040 (Validazione lunghezza Istituto Finanziario) • SDI-T14-R041 (validazione tipi di esigibilità dell'IVA).
4.00.12	23.02.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	<p>Correzione specifica: 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • EORI CedentePrestatore
4.00.13	20.04.2015	Roberto Cisternino	Javest, IT	<p>Correzione specifica: cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity ha cardinalità 0..n e non 0..1 Aggiunte nuove regole di business per la validazione delle estensioni speciali utilizzate (UBLExtensions): INT-T14-R023</p>
4.00.14	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 N.C.



Versione	Data	Autore	Organizz.ne	Descrizione
4.00.15	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 Estensione per gestione ritenuta d'acconto su N.C. Aggiunta regola SDI-T14-R042 per controllare la dimensione massima consentita per gli identificativi dei documenti in riferimento. Aggiornata regola INT-T14-R023 per la verifica degli URI e dei contenuti delle estensioni UBL previste.
4.00.16	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.
4.00.17	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)
4.00.18	18.04.2016	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.
4.00.19	28.06.2017	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none"> Aggiunte regole INT-T14-R024,R025 per verificare l'uso delle estensioni per il TaxCategory (Natura) Zero Rated (Z). Aggiunte regole INT-T14-R026,R027,R028 per verificare il contenuto dell'EndpointID
4.00.20b	23.02.2018	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.
4.00.21	30.08.2018	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-T14-R010 Aggiunta regola SDI-T14-R043 per verificare consistenza dati soggetto non residente.
4.00.22	05.11.2018	Roberto Cisternino	Javest, IT	<ul style="list-style-type: none"> Aggiunta fatturazione G2C Aggiunta tabella modalità pagamento raccomandate Revisionata regola SDI-T14-R037 per controllare esclusivamente persone giuridiche Aggiunta regola SDI-T14-R044 per le persone fisiche



Versione	Data	Autore	Organizz.ne	Descrizione
4.00.23	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

La specifica del Profilo BII05 del CEN/ISSS WS/BII2 è la base di questo PEPPOL BIS, vedi [BII_Billing].

4.1 Ambito

Il messaggio della transazione elettronica descritta in questa guida implementativa è quello della Nota di Credito. Questo profilo richiede anche l'uso del messaggio Fattura, localizzata separatamente, la cui guida implementativa è derivata dalla PEPPOL BIS 04a (Invoice Only) versione 4.00 con l'aggiunta di alcuni vincoli per utilizzarla in questo profilo.

Il Creditore/Emittente fattura invia il messaggio Fattura ed alternativamente quello della Nota di Credito al Debitore/Destinatario.

Questo BIS non impone l'utilizzo di dati specifici agli appalti 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 e delle note di credito.

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/note di credito in contabilità è uno dei principali obiettivi di questo profilo. Una fattura/note di credito deve fornire quelle informazioni di testata e a livello di riga che permettano di effettuare le relative registrazioni contabili sia per partite a debito che a credito.

- ▶ **Revisione dei conti**

Le fatture/note di credito 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/note di credito al suo pagamento.
- Informazioni per correlare la fattura/note di credito ai documenti rilevanti come i contratti e gli ordini.
- Per le Note di credito, l'identificazione delle fatture di origine e la descrizione della natura e valore delle correzioni.

- ▶ **Dati relativi all'IVA**

Le fatture/note di credito 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/note di credito emesse ad acquirenti nazionali o esteri.

Pagamento

Se la fattura/nota di credito scatena una transazione di pagamento, questa dovrà indicare le modalità di pagamento e specificare chiaramente l'importo del pagamento richiesto.

Verifica

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

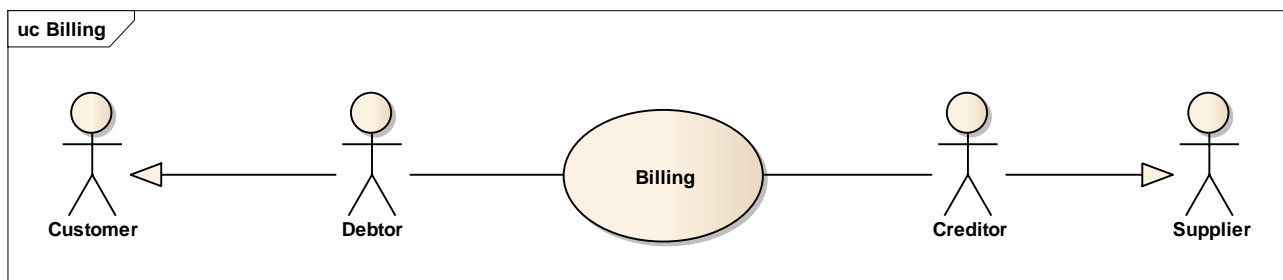
- Ordine precedentemente emesso.
- Contratti.
- Riferimento della parte acquirente.
- Ricevute di prodotti e/o servizi.
- Identificazione del responsabile o dipartimento.

Una nota di credito deve riferirsi ad almeno una fattura o nota di credito di origine.

4.2 Parti e ruoli

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 / Nota di Credito. 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 / Nota di Credito. 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

Il profilo BIS 5a – Billing fornisce un supporto semplice a casi di fatturazione complessi, dove è necessaria la nota di credito in aggiunta alla fattura.

Altri potenziali benefici dell'utilizzo di questo BIS sono, tra altri:

- ▶ Supportando in aggiunta alla fattura, la nota di credito, il BIS 5a – Billing, supporta quei clienti che necessitano di interazioni più complesse.
- ▶ Può essere utilizzato come base per ristrutturare i processi interni all'azienda relativi alle fatture e note di credito.
- ▶ Le agenzie appaltanti possono realizzare risparmi significanti automatizzando e razionalizzando i loro processi interni. La contabilità può essere notevolmente automatizzata, il ciclo di approvazione può essere semplificato e razionalizzato, i pagamenti possono essere pianificati in tempo e la revisione contabile automatizzata.

5 Requisiti di Business

Per i requisiti di business della Fattura, guardare la specifica localizzata relativa.

5.1 Requisiti di business per la Nota di Credito

Questi requisiti sono una copia di quelli definiti nel CEN WS/BII2 [BII_Billing].

5.1.1 Requisiti generali

ID	Requisito
tbr14-003	La Nota di Credito 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 Nota di Credito 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 Nota di Credito fa riferimento ad almeno un ordine.
tbr14-004	Deve essere possibile includere degli allegati alla Nota di Credito, 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 Nota di Credito.
tbr14-029	Sulla Nota di Credito o sulle sue righe devono essere supportati commenti, clausole, attestati (es. Paese di origine) e note. E' noto che in fase di emissione delle note di credito 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 Nota di Credito 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.
tbr14-043	Il contenuto della Fattura e Nota di Credito 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.
tbr14-048	Le informazioni sulla Nota di Credito 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.
tbr14-050	Una Nota di Credito può fare riferimento alla Fattura che corregge.

5.1.2 Parti di Business

ID	Requisito
tbr14-005	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.
tbr14-007	Una Nota di Credito 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 nella Nota di Credito sono: i nomi dei contatti e i relativi dettagli, i dipartimenti interessati.
tbr14-016	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 Nota di Credito. 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 Nota di Credito deve supportare le seguenti informazioni base nell'indirizzo: <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
tbr14-037	La Nota di Credito deve supportare l'uso dell'indirizzo elettronico nelle informazioni relative alle parti di business.

5.1.3 Contabilità e pagamenti

ID	Requisito
tbr14-008	Per automatizzare la registrazione delle fatture nella contabilità della parte acquirente, specialmente nel caso in cui il sistema dell'acquirente non ha le informazioni relative all'ordine, la fattura deve supportare i riferimenti contabili al piano dei conti o ai centri di costo.
tbr14-042	Il contenuto della Fattura e della Nota di Credito facilita la validazione automatica dei valori legali e relativi alle imposte, calcolo delle imposte e pagamenti.
tbr14-044	Le modalità di pagamento ed i termini indicati a livello documento si applicano a tutte le righe della Nota di Credito.
tbr14-045	I pagamenti anticipati si applicano alla Nota di Credito nel suo complesso.
tbr14-046	I dettagli contabili indicati a livello documento si applicano a tutte le righe della Nota di Credito.
tbr14-047	Le informazioni relative alle imposte indicate a livello documento si applicano a tutte le righe della Nota di Credito.

5.1.4 Requisiti di riga fattura

ID	Requisito
tbr14-002	Gli identificatori di riga sono necessari per permettere di riferirsi alle righe della Nota di Credito a partire da altri documenti.
tbr14-006	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.
tbr14-012	L'uso di codici di classificazione dei beni deve essere supportato. Esempi di codici utilizzati sono CPV, UNSPSC ed eCI@ss.
tbr14-013	Le Note di Credito 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.
tbr14-014	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.
tbr14-015	E' considerata una prassi comune mostrare il listino prezzi e gli sconti applicati nelle Note di Credito per assistere con sconti e per verificare i termini negoziati.
tbr14-033	Per facilitare la riconciliazione automatica delle Note di Credito con i relativi ordini (specialmente quando gli ordini sono stati fatturati solo parzialmente) è necessario identificare la riga d'ordine alla quale una riga della Nota di Credito si riferisce.
tbr14-034	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 Nota di Credito.
tbr14-041	Con riferimento all'Ordine e al suo dettaglio, la Nota di Credito consente la riconciliazione automatica da parte del Cliente attraverso un processo di workflow.
tbr14-051	Una riga della Nota di Credito può fare riferimento alla riga che corregge nella fattura di origine.

5.1.5 Importi

ID	Requisito
tbr14-017	La Nota di Credito 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 Nota di Credito.
ID	Requisito
tbr14-019	Una Nota di Credito deve supportare l'inversione contabile (reverse charge) dove il venditore non aggiunge l'IVA nella Nota di Credito ma è l'acquirente che versa l'IVA secondo le regole VAT che si applicano nello Stato Membro dove la fornitura si perfeziona. Direttiva EU 2006/112/EC, 194 – 199a. ¹
tbr14-025	Il calcolo dell'importo totale di una Nota di Credito deve mostrare i totali di riga, il totale IVA e quelli della Nota di Credito con e senza IVA. La Nota di Credito 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 Nota di Credito una volta sola.
tbr14-026	Deve essere possibile emettere una Nota di Credito 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 Note di Credito 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.
tbr14-027	Nei casi in cui le Note di Credito 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.
tbr14-028	Le Note di Credito devono contenere l'informazione della valuta del documento. Il codice valuta per la Nota di Credito definisce quali importi in essa devono essere espressi nella stessa valuta per far sì che si possano calcolare i totali della nota di Credito.
tbr14-036	L'uso degli arrotondamenti deve essere supportato nella Nota di Credito 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 Nota di Credito deve rimanere opzionale.
tbr14-052	L'importo totale documento e l'importo dovuto non possono essere negativi.

5.1.6 Requisiti legali

ID	Requisito
tbr14-020	Le Note di Credito devono supportare le informazioni necessarie relative agli acquisti intracomunitari in linea con la direttiva EU 2006/112/EC, articolo 200. ¹

¹ Now replaced by Council Directive 2010/45/EU

tbr14-021	La Nota di Credito è un documento commerciale. E requisito legale in alcune nazioni che il documento Nota di Credito sia specificatamente identificato come commerciale, in contrapposizione con altre forme di Nota di Credito come quella pro-forma, doganale, ecc., che hanno diverso scopo e non valgono come documento contabile o come richiesta di pagamento.
tbr14-022	Alcune nazioni hanno come requisito legale che la parte emittente fattura o nota di credito sia identificata in base ad un registro nazionale (identità legale).
tbr14-023	Se il paese di consegna è diverso rispetto all'indirizzo del venditore questo potrebbe influire sulla giurisdizione VAT della note di credito. Una Nota di Credito deve quindi supportare l'informazione del paese di consegna.
tbr14-024	<p>Una Nota di Credito 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 Nota di Credito- 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 della Nota di Credito.- 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.
tbr14-035	La certificazione del paese di origine e le dichiarazioni relative in una Nota di Credito 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.
tbr14-038	Un fornitore potrebbe necessitare d'indicare nella Nota di Credito 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.
tbr14-039	La Fattura e la Nota di Credito devono rispettare i requisiti commerciali e fiscali del paese dove il Fornitore è registrato.

² Now replaced by Council Directive 2010/45/EU

5.2 Requisiti transfrontalieri specifici di OpenPEPPOL

ID	Termine di Business:	Descrizione:
Requisito:	HEADER LEVEL:	
OP-T14-001	Buyers Legal Registration Name	Una Nota di Credito deve supportare l'uso della ragione sociale nelle informazioni legali della parte acquirente. Questa informazione è raccomandata in diversi mercati, ed è utilizzata per fornire il nome ufficiale registrato dell'organizzazione.
OP-T14-002	Contact ID	Una Nota di Credito deve supportare l'uso di un ID per la persona di contatto del venditore.
OP-T14-003	Order Reference Identifier	Una Nota di Credito deve supportare l'uso del riferimento all'ordine
OP-T14-005	Payment Channel Code	Una fattura deve supportare l'uso del codice canale di pagamento per permettere tipologie di pagamento diverse da SWIFT
OP-T14-006	Financial Institution name	Una Nota di Credito deve supportare l'uso della denominazione dell'istituto finanziario per permettere tipologie di pagamento diverse da SWIFT
OP-T14-007	Financial Institution Address	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'indirizzo dell'istituto finanziario per permettere tipologie di pagamento diverse da SWIFT
OP-T14-008	Charge indicator	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'indicatore di addebito/spesa per differenziare questi dagli abbuoni/sconti.
OP-T14-009	Source currency code	Una Nota di Credito deve supportare l'uso del codice valuta di origine per visualizzare la conversione da DocumentCurrency a TaxCurrency.
OP-T14-010	Target currency code	Una Nota di Credito deve supportare l'uso del codice valuta di destinazione per visualizzare la conversione da DocumentCurrency a TaxCurrency.
OP-T14-011	Calculation rate	Una Nota di Credito deve supportare l'uso del tasso di cambio per visualizzare la conversione da DocumentCurrency a TaxCurrency.
OP-T14-012	Mathematical Operator code	Una Nota di Credito deve supportare l'uso del codice operatore per visualizzare la conversione da DocumentCurrency a TaxCurrency.
OP-T14-013	Date	Una Nota di Credito deve supportare l'uso della data per la conversione della valuta.
OP-T14-014	Transaction Currency tax amount	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'importo relativo all'imposta della transazione in valuta, nei casi in cui DocumentCurrency e TaxCurrency differiscano.
OP-T14-015	TaxCurrency Code	Una Nota di Credito deve supportare l'uso del codice TaxCurrency
OP-T14-016	Actual Delivery Date	Una Nota di Credito deve supportare l'uso della data di consegna effettivo a livello documento.

OP-T14-017	Delivery location identifier	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'identificatore per il luogo di consegna.
OP-T14-018	Delivery address	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'indirizzo di consegna.
OP-T14-019	Payment means type	Una Nota di Credito deve supportare l'uso delle modalità di pagamento, es. come deve essere eseguito il pagamento.
OP-T14-020	Payment due date	Una Nota di Credito deve supportare l'uso della data di scadenza pagamento.
OP-T14-021	Sellers payment identifier	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'identificatore di pagamento richiesto dal venditore.
OP-T14-022	Card number	Una Nota di Credito deve supportare l'uso del numero carta per i pagamenti con carta di credito.
OP-T14-023	Card type	Una Nota di Credito deve supportare l'uso del tipo carta per i pagamenti con carta di credito.
OP-T14-024	Account identifier	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'identificatore del conto bancario per i pagamenti.
OP-T14-025	Financial institution branch identifier	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'identificatore della filiale bancaria. L'identificatore per una filiale o divisione di un'organizzazione può essere usato, in alcuni paesi, per individuare correttamente il luogo del conto bancario o ad integrazione dell'identificatore dell'istituto finanziario.
OP-T14-026	Financial institution identifier	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'identificatore dell'istituto finanziario. Un identificatore dell'istituto finanziario dove è aperto il conto, come ad esempio il BIC (codice SWIFT).
OP-T14-027	Payment Terms	Una Nota di Credito può contenere una descrizione testuale dei termini di pagamento relativi all'importo dovuto.
	LIVELLO DI RIGA:	
OP-T14-028	Delivery ID	Una Nota di Credito deve supportare l'identificativo di consegna a livello di riga per permettere all'acquirente di identificare dove sono stati consegnati gli articoli fatturati.
OP-T14-029	Actual Delivery Date	Una Nota di Credito deve supportare l'uso della data effettiva di consegna a livello di riga.
OP-T14-030	Delivery address	Una Nota di Credito deve supportare l'indirizzo di consegna a livello di riga per permettere all'acquirente d'identificare dove sono stati consegnati gli articoli stornati.
OP-T14-031	Charge indicator	Una Nota di Credito deve supportare l'uso dell'indicatore di addebito/maggiorazione per differenziarli dagli abbuoni/sconti.
OP-T14-032	Item description	Una Nota di Credito deve supportare l'uso della descrizione articolo (in forma libera)



OP-T14-033	Invoice reference	Una Nota di Credito può fare riferimento a diverse fatture, specificando quindi il numero fattura a livello di riga.
OP-T14-034	Credit note reference	Una Nota di Credito può fare riferimento a diverse note di credito, specificando quindi il numero di nota credito a livello di riga.



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

Per le codifiche relative alla Fattura vedere la relativa specifica di implementazione.
Le codifiche rilevanti per la Nota di Credito sono elencate nelle sezioni 6.1 – 6.4 successivamente.

6.1 Codifiche per elementi codificati

Tabella delle liste di codifiche utilizzate nella transazione della Nota di Credito:

Termine di Business	Fonte	Sottoinsieme	Percorso XPath	Identificativo lista (listID)
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	Nota: Fare riferimento al capitolo 10.2.8 per questa codifica.
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
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

6.1.1 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.

6.2 Codifiche per schemi di identificatori

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

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:CompanyID/@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 di business relative alla Fattura guardare la specifica di implementazione relativa.

Per le regole BII, si fa riferimento al documento del Profilo BII 54, vedasi [BII_Billing]

7.1 Regole PEPPOL specifiche per la Nota di Credito

Identificatore	Regola di Business
EUGEN-T14-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-T14-R008	Per ogni sotto categoria di imposte l'ID della categoria e l'aliquota di imposta applicabile DEVE essere indicata.
EUGEN-T14-R012	La percentuale di abbuono/sconto NON DEVE essere negativa.
EUGEN-T14-R022	Un importo di abbuono/sconto o addebito/spesa NON DEVE essere negativo.
EUGEN-T14-R023	Un identificativo di terminazione (endpoint) DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema al quale appartiene.
EUGEN-T14-R024	L'identificativo di una parte DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema al quale appartiene.
EUGEN-T14-R026	Un elemento codice valuta DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a 'ISO4217'.
EUGEN-T14-R027	Un identificativo del codice paese DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a 'ISO3166-1:Alpha2'.
EUGEN-T14-R029	Un codice indicante la ragione di un abbuono o addebito DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a 'UNCL4465'.
EUGEN-T14-R030	Un codice di unità di misura DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a 'UNECERec20'.
EUGEN-T14-R031	Un identificativo di conto bancario DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema al quale appartiene.
EUGEN-T14-R032	Un identificativo della categoria di imposte DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema posto a 'UNCL5305'.
EUGEN-T14-R033	Un tipo documento DEVE avere un attributo con l'identificativo della lista posto a 'UNCL1001'.
EUGEN-T14-R034	Un identificativo del luogo di consegna DEVE avere un attributo con l'identificativo dello schema al quale appartiene.

EUGEN-T14-R035	Una Nota di Credito DEVE avere un nome fornitore.
EUGEN-T14-R036	Una Nota di Credito DEVE avere un nome acquirente.
EUGEN-T14-R037	Una Nota di Credito DEVE avere l'indirizzo del fornitore.
EUGEN-T14-R038	Una Nota di Credito DEVE avere l'indirizzo dell'acquirente.
EUGEN-T14-R039	Un fornitore DOVREBBE fornire le proprie informazioni legali.
EUGEN-T14-R040	Un cliente DOVREBBE fornire le proprie informazioni legali.
EUGEN-T14-R041	L'identificativo IVA del fornitore DOVREBBE contenere il prefisso con il codice paese per le aziende con registrazione VAT nei paesi EU.
EUGEN-T14-R042	L'importo delle imposte per categoria DEVE corrispondere all'importo imponibile moltiplicato per l'aliquota di quella categoria.
EUGEN-T14-R043	L'importo totale delle imposte DEVE essere uguale alla somma delle imposte per categoria.
EUGEN-T14-R044	Se il codice valuta delle imposte è diverso dalla valuta del documento, il tasso di cambio per l'imposta DEVE essere fornito.
EUGEN-T14-R045	Il tasso di cambio dell'imposta DEVE specificare l'aliquota di calcolo ed il codice operatore.
EUGEN-T14-R046	Se il codice valuta dell'imposta è diverso dalla valuta del documento, ogni subtotal nelle imposte deve includere l'importo dell'imposta in ambedue le valute.
EUGEN-T14-R047	Una Nota di Credito DEVE fare riferimento ad una fattura o a un'altra nota di credito.
OP-T14-R039	Un identificatore del conto DEVE essere presente se le modalità di pagamento prevedono il trasferimento di fondi.
OP-T14-R041	Le modalità di pagamento DEVONO specificare il tipo di pagamento.

7.2 Regole di business associate alle codifiche

Identificatore	Regola di Business
CL-T14-R002	Il DocumentCurrencyCode DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217
CL-T14-R003	L'attributo currencyID DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217
CL-T14-R004	I codici paese in una nota di credito DEVONO basarsi sulla codifica ISO 3166-1 ³
CL-T14-R006	Le modalità di pagamento in una nota di credito DEVONO basarsi sulla codifica UNCL 4461 BII2 subset
CL-T14-R007	Le categorie di imposta nella nota di credito DEVONO basarsi sulla codifica UNCL 5305 BII2 subset
CL-T14-R008	Per esprimere un codice MIME in un attributo utilizzare la codifica MIME Media Types
CL-T14-R010	I codici utilizzati per indicare la ragione di un abbuono o addebito DOVREBBERO basarsi sulla

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



	codifica UNCL 4465 BII2 subset
OP-T14-R001	Il codice tipo documento per indicare un contratto DEVE basarsi sulla codifica UNCL 1001 BII2 subset
OP-T14-R002	Un Endpoint Identifier Scheme DEVE basarsi sulla codifica PEPPOL Party Identifiers descritta in "PEPPOL Policy for using Identifiers"
OP-T14-R003	Un Party Identifier Scheme DEVE basarsi sulla codifica PEPPOL Party Identifiers descritta in "PEPPOL Policy for using Identifiers"
OP-T14-R004	L'identificativo dello schema che descrive il conto di un beneficiario DEVE basarsi sulla codifica PEPPOL per gli Account ID
OP-T14-R006	Il codice di unità di misura DEVE basarsi sulla codifica UN/ECE Recommendation 20
OP-T14-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-T14-R008	Un Party Company Identifier Scheme DEVE basarsi sulla codifica PEPPOL Party Identifiers descritta in "PEPPOL Policy for using Identifiers"
OP-T14-R009	TaxCurrencyCode DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217
OP-T14-R010	SourceCurrencyCode DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217
OP-T14-R011	TargetCurrencyCode DEVE basarsi sulla codifica ISO 4217

7.3 Regole nazionali italiane

7.3.1 Regole normativa italiana

ID Regola	Descrizione
IT-T14-R003	Se il cedente/prestatore è italiano e ha un rappresentante fiscale italiano, la nota di credito DEVE contenere il numero di partita IVA e il nome completo del rappresentante fiscale.
IT-T14-R005	Se il cedente/prestatore è italiano, nella nota di credito l'indirizzo del cedente/prestatore DEVE contenere almeno via, città, codice d'avviamento postale e codice Paese.
IT-T14-R008	Se il cedente/prestatore è italiano, nella nota di credito l'indirizzo del committente/cessionario DEVE contenere almeno via, città, codice d'avviamento postale e codice Paese.
IT-T14-R013	Se il cedente/prestatore è italiano ed è iscritto al registro delle imprese (REA), la nota di credito 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-T14-R017	Se il cedente/prestatore è italiano, il riferimento ad un documento di trasporto collegato alla nota di credito DEVE contenere il numero e la data di emissione del documento.
IT-T14-R024	Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga della nota di credito DEVE contenere la quantità e l'unità di misura.
IT-T14-R031	Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga della nota di credito DEVE contenere il prezzo unitario del bene/servizio.
IT-T14-R032	Se il cedente/prestatore è italiano, il riferimento ad un documento di trasporto collegato ad una riga della nota di credito DEVE contenere il numero e la data di emissione del documento.
IT-T14-R040	Se il cedente/prestatore non è residente, ma effettua la transazione oggetto della nota di credito 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.

7.3.2 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-T14-R001	Se il cedente/prestatore è italiano, l'indirizzo del cedente/prestatore deve contenere il numero civico.
SDI-T14-R002	Se il cedente/prestatore è italiano, la fattura DEVE contenere l'identificativo fiscale del cessionario/committente.
SDI-T14-R003	Se il cedente/prestatore è italiano, l'indirizzo del cessionario/committente deve contenere il numero civico.
SDI-T14-R005	Se il cedente/prestatore è italiano, nei casi in cui sia prevista l'imposta di bollo DEVE indicarne l'importo.
SDI-T14-R006	Se il cedente/prestatore è italiano ed il cessionario/committente è debitore di imposta in luogo del cedente/prestatore (reverse charge), la nota di credito DEVE contenere la norma di riferimento, comunitaria o nazionale.
SDI-T14-R007	Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riferimento ad un documento collegato ad una riga della nota di credito DEVE contenere almeno il numero del documento.

SDI-T14-R009	Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga della nota di credito 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.
SDI-T14-R010	Una nota di credito DEVE contenere Il codice UFE IPA dell'ufficio della PA destinataria o il codice destinatario (CODDEST) del soggetto accreditato (B2B) destinatario della nota di credito, composto da 6 a 7 caratteri ASCII alfanumerici.
SDI-T14-R011	Per i fornitori italiani Il regime fiscale è obbligatorio. Se non viene indicato, si assume il regime ordinario (RF01).
SDI-T14-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-T14-R013	Il nome dell'articolo merce o servizio DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 1000 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R014	Il numero di telefono o fax DEVE essere composto da 5 fino ad un massimo di 12 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R015	L'indirizzo e-mail DEVE essere composto da 7 fino ad un massimo di 256 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R016	Il codice fiscale di una persona fisica DEVE essere composto da 16 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R017	Il nome ed il cognome DEVONO essere composti ciascuno da 1 fino ad un massimo di 60 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R018	Il titolo onorifico DEVE essere composto da 2 fino ad un massimo di 10 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R019	La ditta, denominazione o ragione sociale DEVE essere composta da 1 fino ad un massimo di 80 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R020	Il codice EORI DEVE essere composto da 13 fino ad un massimo di 17 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R021	L'albo professionale ed il numero di iscrizione DEVONO essere composti ciascuno da 1 fino ad un massimo di 60 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R022	Il numero REA DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 20 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R023	L'indirizzo postale ed il comune DEVONO essere composti ciascuno da 1 fino ad un massimo di 60 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R024	Il riferimento amministrazione DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 20 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R025	La norma di riferimento per l'autofattura DEVE essere composta da 1 fino ad un massimo di 100 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R026	Il beneficiario del pagamento DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 200 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R027	Il codice pagamento DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 15 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R028	Il tipo cassa professionale DEVE essere compresa fra i valori 'TC01' e 'TC22'.
SDI-T14-R029	Il regime fiscale DEVE essere compreso fra i valori 'RF01' e 'RF18'.
SDI-T14-R030	Il numero massimo di righe ammesse per la nota di credito è 9999 e il numero di riga DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 4 caratteri numerici.
SDI-T14-R031	Il numero fattura DEVE essere composto da 1 fino ad un massimo di 20 caratteri ASCII alfanumerici.
SDI-T14-R032	Il Codice IBAN deve rispettare la seguente sintassi '[a-zA-Z]{2}[0-9]{2}[a-zA-Z0-9]{23,30}'.
SDI-T14-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-T14-R034	Il numero di Partita IVA deve essere composto dal codice paese 'IT' e 11 caratteri numerici.
SDI-T14-R035	L'identificatore VAT deve iniziare con il codice paese ISO 3166-1 alpha-2 seguito da un massimo di 28 caratteri alfanumerici.
SDI-T14-R036	Il codice motivo della ritenuta DEVE essere compreso fra i valori 'A' e 'Z' secondo le causali

	pagamento del modello 770.
SDI-T14-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-T14-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-T14-R039	La causale DEVE essere composta da 1 fino ad un massimo di 200 caratteri latini.
SDI-T14-R040	La denominazione dell'istituto finanziario DEVE essere composta da 1 fino ad un massimo di 80 caratteri latini.
SDI-T14-R041	Il codice del tipo di esigibilità IVA DEVE esse valorizzato con uno dei seguenti valori: D (differita), I (Immediata), S (scissione dei pagamenti).
SDI-T14-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-T14-R043	Se il soggetto destinatario (B2B) della nota di credito non è residente, nè stabilito o identificato in Italia, il codice paese dovrà essere specificato e diverso da IT.
SDI-T14-R044	Il codice fiscale di una persona fisica DEVE essere composto da 16 caratteri alfanumerici.

7.3.3 Regole Intercent-ER / UBL Italia

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

INT-T14-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-T14-R003	Nelle estensioni speciali l'URI dell'estensione è obbligatorio.
INT-T14-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-T14-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-T14-R006	Un elemento informativo base, se istanziato, non può essere vuoto.
INT-T14-R007	L'identificatore del tipo di schema fiscale DEVE essere codificato in base alla lista UNCL 5153 (UBL Italia subset).
INT-T14-R008	L'identificatore della categoria d'imposta (natura) DEVE essere codificato in base alla lista UNCL 5305 (UBL Italia subset).
INT-T14-R009	Il codice del paese DEVE essere codificato in base alla lista ISO 3166-1 Alpha2.
INT-T14-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-T14-R011	L'identificativo fiscale (VAT) dell'azienda DEVE avere un attributo che indica il tipo di imposta (es. schemeID="IT:VAT").
INT-T14-R012	Se l'aliquota IVA è uguale a zero la norma di riferimento che descrive l'esenzione IVA è obbligatoria.
INT-T14-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-T14-R014	Una fattura IVA DEVE specificare almeno una riga del riepilogo IVA.
INT-T14-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-T14-R016	Il codice per indicare lo stato di liquidazione dell'azienda DEVE contenere LS o LN secondo la codifica dalla FatturaPA.
INT-T14-R018	Per specificare CIG e CUP a livello testata è necessario fornire anche il riferimento all'ordine o al contratto.
INT-T14-R019	Per specificare CIG e CUP a livello di riga è necessario fornire anche il riferimento all'ordine sulla riga o in testata.
INT-T14-R021	Ogni estensione può essere usata solo una volta indicando un ExtensionURI univoco.
INT-T14-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-T14-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-T14-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-T14-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-T14-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-T14-R027	Se l'identificatore di endpoint si basa sullo schema di identificatori IT:VAT, questo dovrà seguire la sintassi (IT)?[0-9]{11}.
INT-T14-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 Modifiche alla versione precedente del PEPPOL BIS

Per le differenze relative alla Fattura fare riferimento alla specifica di implementazione relativa.

8.1 Funzionalità aggiunte

Termine di Business	Percorso di collegamento alla sintassi UBL
LIVELLO DI TESTATA:	
Contract type code	CreditNote/cac:ContractDocumentReference/cbc:DocumentTypeCode
Order reference identifier	CreditNote/cac:OrderReference/cbc:ID
Invoice issuing date	CreditNote/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference/cbc:IssueDate
Credit note issuing date	CreditNote/cac:BillingReference/cac:CreditNoteDocumentReference/cbc:IssueDate
Sellers legal registration name	CreditNote/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName
Sellers legal registration address	CreditNote/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cbc:CityName CreditNote/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cac:RegistrationAddress/cac:Country/cbc:IdentificationCode
Sellers contact identifier	CreditNote/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:Contact/cbc:ID
Sellers tax registration status	CreditNote/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyTaxScheme/cbc:ExemptionReason
Buyers legal registration name	CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName
Buyers contact identifier	CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:Contact/cbc:ID
Seller tax representative	CreditNote/cac:TaxRepresentativeParty/cac:PartyName CreditNote/cac:TaxRepresentativeParty/cac:PartyTaxScheme/cbc:CompanyID
Delivery information	
• Date	CreditNote/cac:Delivery/cbc:ActualDeliveryDate
• Location identifier	CreditNote/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cbc:ID
• Address line 1	CreditNote/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:StreetName
• Address line 2	CreditNote/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:AdditionalStreetName
• City	CreditNote/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:CityName
• Post code	CreditNote/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:PostalZone
• Country subdivision	CreditNote/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cbc:CountrySubentity
• Country code	CreditNote/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address/cac:Country/cbc:IdentificationCode
Payment Means	
• Type	CreditNote/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentMeansCode
• Due date	CreditNote/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentDueDate
• Channel code	CreditNote/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentChannelCode
• Sellers payment identifier	CreditNote/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentID
• Credit/purchasing card	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:CardAccount/cbc:NetworkID CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:CardAccount/cbc:PrimaryAccountNumberID
• Account identifier	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cbc:ID



• Financial institutu in branch identifier	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cbc:ID
• Financial institution identifier	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cbc:ID
• Financial institution name	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cbc:Name
• Financial institution address	
○ Address line 1	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cac:Address/cbc:StreetName
○ Address line 2	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cac:Address/cbc:AdditionalStreetName
○ City	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cac:Address/cbc:CityName
○ Post code	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cac:Address/cbc:PostalZone
○ Country subdivision	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cac:Address/cbc:CountrySubentity
○ Country code	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cac:Address/cac:Country/cbc:IdentificationCode
Payment terms	CreditNote/cac:PaymentTerms/cbc:Note
Allowance and charges reason code	CreditNote/cac:AllowanceCharge/cbc:AllowanceChargeReasonCode
Tax Currency Code	CreditNote/cbc:TaxCurrencyCode
Transaction Currency TaxAmount	CreditNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TransactionCurrencyTaxAmount
Source Currency Code	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:SourceCurrencyCode
Target Currency Code	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:TargetCurrencyCode
Calculation rate	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:CalculationRate
Operator code	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:MathematicOperatorCode
Exchange rate date	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:Date
LIVELLO DI RIGA:	
Invoice line period	CreditNote/cac:InvoiceLine/cac:InvoicePeriod/cbc:StartDate CreditNote/cac:InvoiceLine/cac:InvoicePeriod/cbc:EndDate
Line textual note	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cbc:Note
Invoice period	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:InvoicePeriod/cbc:StartDate CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:InvoicePeriod/cbc:EndDate
Order line reference	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:OrderLineReference/cbc:LineID
Billing reference	
• Invoice document reference	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference/cbc:ID
• Credit note document reference	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:BillingReference/cac:CreditNoteDocumentReference/cbc:ID
• Credit note line to invoice line reference	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:BillingReference/cac:BillingReferenceLine/cbc:ID
Delivery info	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Delivery Same elements as on document level
Allowance and charge	
• Charge indicator	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:AllowanceCharge/cbc:ChargeIndicator
• Reason	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:AllowanceCharge/cbc:AllowanceChargeReason
• Amount	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:AllowanceCharge/cbc:Amount
• ITEM LEVEL:	
Item country of origin	CreditNote/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:OriginCountry/cbc:IdentificationCo



	de
Item commodity classification	CreditNote/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:CommodityCode
Line VAT Rate	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Item/cac:ClassifiedTaxCategory/cbc:Percent
Additional item property	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:Name CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Item/cac:AdditionalItemProperty/cbc:Value

8.2 Funzionalità rimosse

Termine di Business	Informazioni
LIVELLO DI TESTATA:	
Allowance and charge/Accounting cost	CreditNote/cac:AllowanceCharge/cbc:AccountingCost
Tax Exemption Reason Code	CreditNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:TaxExemptionReasonCode
LIVELLO DI RIGA:	
Allowance Charge Reason	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Price/cac:AllowanceCharge/cbc:AllowanceChargeReason
Allowance Charge, Multiplier Factor	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Price/cac:AllowanceCharge/cbc:MultiplierFactorNumeric

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: (/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:Contact/cbc:Name (/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:Contact/cbc:Name).

8.4 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
LIVELLO DI RIGA:		
/cac:CreditNoteLine/cbc:CreditedQuantity	0..1	1..1
/cac:CreditNoteLine/cac:AllowanceCharge/cbc:AllowanceChargeReason	0..1	1..1

8.5 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. Una descrizione dei nuovi requisiti si trova nel capitolo 5.2.

Un importante requisito è la necessità per la nota di credito di rispecchiare le informazioni in fattura. Per questo motivo, sono stati aggiunti diversi elementi come estensione al profilo CEN WS/BII2.

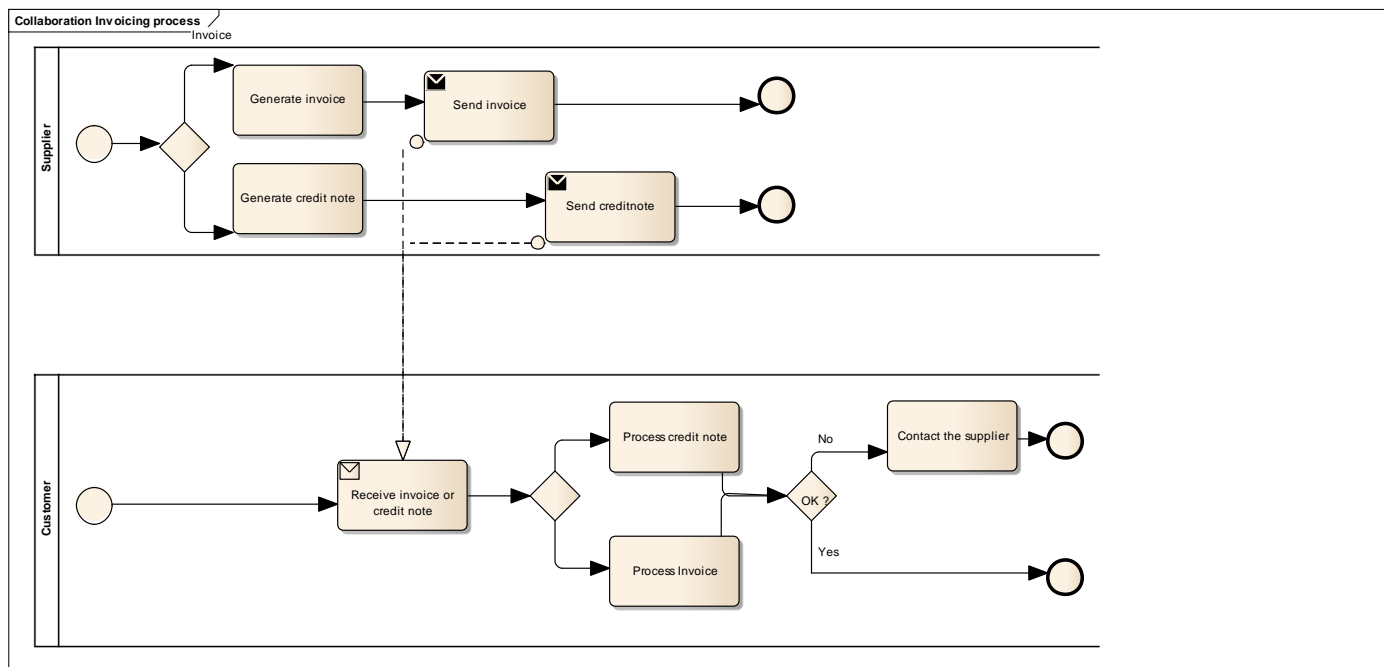
Termine di Business	Percorso di collegamento alla sintassi UBL
HEADER LEVEL:	
Buyers legal Registration Name	CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName
Contact ID	CreditNote/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:Contact/cbc:ID
Order reference identifier	CreditNote/cac:OrderReference/cbc:ID
Payment Channel Code	CreditNote/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentChannelCode
Financial Institution name	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cbc:Name
Financial Institution Address	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cac:Address
Charge indicator	CreditNote/cac:AllowanceCharge/cbc:ChargeIndicator
Source currency code	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:SourceCurrencyCode
Target currency code	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:TargetCurrencyCode
Calculation rate	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:CalculationRate
Mathematical Operator code	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:MathematicOperatorCode
Date	CreditNote/cac:TaxExchangeRate/cbc:Date
Transaction Currency tax amount	CreditNote/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cbc:TransactionCurrencyTaxAmount
TaxCurrency Code	CreditNote/cbc:TaxCurrencyCode
Actual Delivery Date	CreditNote/cac:Delivery/cbc:ActualDeliveryDate
Delivery location identifier	CreditNote/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cbc:ID
Delivery address	CreditNote/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address
Payment means type	CreditNote/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentMeansCode
Payment due date	CreditNote/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentDueDate
Sellers payment identifier	CreditNote/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentID
Card number	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:CardAccount/cbc:PrimaryAccountNumberID
Card type	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:CardAccount/cbc:NetworkID
Account identifier	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cbc:ID
Financial institution branch identifier	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cbc:ID
Financial institution identifier	CreditNote/cac:PaymentMeans/cac:PayeeFinancialAccount/cac:FinancialInstitutionBranch/cac:FinancialInstitution/cbc:ID
Payment terms	CreditNote/cac:PaymentTerms/cbc:Note
LINE LEVEL:	
Delivery ID	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cbc:ID

Termine di Business	Percorso di collegamento alla sintassi UBL
Actual Delivery Date	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Delivery/cbc:ActualDeliveryDate
Delivery address	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Delivery/cac:DeliveryLocation/cac:Address
Charge indicator	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:AllowanceCharge/cbc:ChargeIndicator CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Price/cac:AllowanceCharge/cbc:ChargeIndicator
Item description	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Item/cbc:Description
Invoice reference	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference/cbc:ID
Credit note reference	CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:BillingReference/cac:CreditNoteDocumentReference/cbc:ID

8.5.1 Modifiche mappature alla sintassi

Termine di Business BII2	Mappatura alla sintassi in BII2	Modificata in:
Buyers reference identifier	CreditNote/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference	CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:Contact/cbc:ID
Document description	CreditNote/cac:AdditionalDocumentReference/cbc:DocumentDescription	CreditNote/cac:AdditionalDocumentReference/cbc:DocumentType
Seller	CreditNote/cac:SellerSupplierParty/	CreditNote/cac:AccountingSupplierParty
Buyer	CreditNote/cac:BuyerCustomerParty	CreditNote/cac:AccountingCustomerParty
Seller electronic address	CreditNote/cac:SellerSupplierParty/cac:Party/cac:Contact/cac:OtherCommunication/cbc:Value	CreditNote/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cbc:EndpointID
Seller standard identifier	CreditNote/cac:SellerSupplierParty/cac:Party/cac:PartyIdentification	CreditNote/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID
Seller name	CreditNote/cac:SellerSupplierParty/cac:Party/cac:PartyName	CreditNote/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party/cac:PartyName/cbc:Name
Buyers electronic address	CreditNote/cac:BuyerCustomerParty/cac:BuyerContact/cac:OtherCommunication/cbc:Value	CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cbc:EndpointID
Buyer standard identifier	CreditNote/cac:BuyerCustomerParty/cac:AdditionalAccountID	CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID
Buyer name	CreditNote/cac:BuyerCustomerParty/cac:Party/cac:PartyIdentification	CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyName/cbc:Name
Payee identifier	CreditNote/cac:PayeeParty/cac:PartyIdentification	CreditNote/cac:PayeeParty/cac:PartyIdentification/cbc:ID
Payee name	CreditNote/cac:PayeeParty/cac:PartyName	CreditNote/cac:PayeeParty/cac:PartyName/cbc:Name
Allowance and charge VAT category	CreditNote/cac:AllowanceCharge/cac:TaxCategory/cac:TaxScheme/cbc:TaxTypeCode	CreditNote/cac:AllowanceCharge/cac:TaxCategory/cbc:ID
Rounding of document total	CreditNote/cac:TaxTotal/cbc:RoundingAmount	CreditNote/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PayableRoundingAmount

9 Processi e scenari tipici



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

Questo caso d'uso è basato su di uno scenario semplice dove una Fattura è inviata dal Fornitore al Cliente e in seguito viene stornata.

Numero Caso d'Uso	1.a
Nome Caso d'Uso	Fatturazione semplice di un servizio con VAT e corrispondente nota di credito.
Descrizione Caso d'Uso	Questo caso d'uso si basa su uno scenario semplice dove una Fattura viene inviata dal Fornitore al Cliente e in seguito viene inviata anche una Nota di Credito stornando l'intera fattura.
Parti coinvolte	Fornitore (In UBL: AccountingSupplierParty) Cliente (In UBL: AccountingCustomerParty)

Assunzioni	<ol style="list-style-type: none"> Il Fornitore ha ricevuto un ordine dal Cliente con <ol style="list-style-type: none"> 1 riga (1 servizio) La fattura contiene: <ol style="list-style-type: none"> Un aliquota VAT Un addebito a livello documento Gli importi e i totali necessari Data di scadenza pagamento e coordinate bancarie Riferimento al contratto Periodo di fatturazione a livello documento 1 riga fattura contiene: <ul style="list-style-type: none"> 1 servizio "Newspaper subscription" con VAT al 25% La fattura è principalmente testuale con un utilizzo minimo di codici e schemi. Il Fornitore invia una nota di credito al Cliente. La nota di credito contiene le stesse informazioni della fattura, con in aggiunta il riferimento alla fattura stornata.
Il flusso	<ul style="list-style-type: none"> - Il Cliente entra in un accordo contrattuale con il Fornitore - Il Fornitore invia una fattura periodica al Cliente - L'Acquirente contesta la fattura e dopo la riconciliazione il venditore accetta di stornare completamente la fattura. - Il Fornitore invia una nota di credito al Cliente.
Risultati	<ol style="list-style-type: none"> Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Fornitore a: <ol style="list-style-type: none"> Automatizzare il processo di creazione della fattura e nota di credito Validazione degli importi e dei totali Assicurare che l'importo VAT è corretto Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Cliente a: <ol style="list-style-type: none"> Correlare la fattura al contratto a livello documento Correlare la nota di credito con la fattura corretta
XML di esempio	Vedi Allegato A per un esempio che illustra il Caso d'uso 1.a

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

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.

Numero Caso d'Uso	1.b
Nome Caso d'Uso	Fatturazione semplice con VAT e relativa Nota di Credito
Descrizione Caso d'Uso	Questo scenario è basato su uno scenario semplice dove una Fattura viene inviata dal Fornitore al Cliente. La fattura contiene un set di informazioni minime e due diverse aliquote VAT.
Parti coinvolte	Fornitore (In UBL: AccountingSupplierParty) Cliente (In UBL: AccountingCustomerParty)
Assunzioni	<ol style="list-style-type: none"> Il Fornitore ha ricevuto un ordine dal Cliente con <ol style="list-style-type: none"> 3 righe (3 diversi prodotti) La fattura contiene: <ol style="list-style-type: none"> Due aliquote VAT

	<ul style="list-style-type: none"> b. Nessuno abbuono o addebito c. Gli importi e totali necessari d. La data di scadenza pagamento e le coordinate bancarie e. Il riferimento all'Ordine a livello documento <p>3. 3 righe di fattura:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 riga con VAT 25% Paper • 2 riga con VAT 25% Pens • 1 riga con VAT 12% Cookies <p>4. La fattura è principalmente testuale con un utilizzo minimo di codici, schemi e identificatori.</p> <p>5. Il Fornitore invia una nota di credito al Cliente.</p> <p>6. La nota di credito contiene le stesse informazioni della fattura, con in aggiunta il riferimento alla fattura stornata.</p>
Il flusso	<ul style="list-style-type: none"> - Il Cliente emette un ordine - Il Fornitore invia una Fattura al Cliente - L'acquirente contesta la fattura e dopo la riconciliazione il venditore accetta di stornare completamente la fattura. - Il Fornitore invia una nota di credito al Cliente.
Risultato	<p>1. Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Fornitore a:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Automatizzare il processo di creazione della fattura e nota di credito b. Validazione degli importi e dei totali c. Assicurare che l'IVA è corretta <p>2. Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Cliente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Correlare la fattura con il contratto a livello documento b. Correlare la nota di credito con la fattura corretta
XML di esempio	Vedi Allegato A per un esempio illustrato del Caso d'Uso 1.b

9.3 Caso d'uso 2 – Fattura avanzata e la corrispondente nota di credito

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.

Numero Caso d'Uso	2
Nome Caso d'Uso	Fattura avanzata e corrispondente nota di credito
Descrizione Caso d'Uso	Questo caso d'uso si basa su uno scenario avanzato che dimostra l'uso del VAT, abbuoni e addebiti, indirizzo di consegna esplicito, identificatori per gli articoli e l'uso del beneficiario pagamento. Questo caso d'uso desidera catturare quelle transazioni di business dove un numero sufficiente di informazioni vengono utilizzate a causa di elevate capacità elaborative e l'ambizione di automatizzarne il processo. In questo scenario l'uso degli identificatori per gli articoli è raccomandato.
Parti coinvolte	Fornitore (In UBL: AccountingSupplierParty) Cliente (In UBL: AccountingCustomerParty) Beneficiario (In UBL: PayeeParty)

Assunzioni	<ol style="list-style-type: none"> Il Fornitore ha ricevuto un ordine dal Cliente con <ol style="list-style-type: none"> 4 righe (4 prodotti) La Fattura contiene: <ol style="list-style-type: none"> Due aliquote VAT Abbuono (Sconto) relative alla riga 1 Addebito (commissione di fatturazione) a livello documento con aliquota VAT Gli importi e i totali necessari L'indirizzo di consegna esplicito Il Beneficiario Riferimento all'Ordine dle Cliente ed al contratto Uso dei riferimenti contabili a livello di riga e documento Data scadenza pagamento e coordinate bancarie Uso di identificatori GS1 4 righe di fattura: 1 riga con printing paper VAT 25% 1 riga con pens VAT 25% 1 riga con American cookies VAT 12% 1 riga con crunchy cookies VAT 12% Il Fornitore invia una nota di credito al Cliente La nota di credito contiene le stesse informazioni della fattura, con in aggiunta il riferimento alla fattura stornata.
Il flusso	<ul style="list-style-type: none"> - Il Cliente identifica gli articoli a partire da un catalogo ed emette un ordine - Il Fornitore riceve l'Ordine - Il Fornitore conferma l'Ordine - Il Fornitore invia una Fattura al Cliente - Il Cliente processa la Fattura - L'acquirente contesta la fattura e dopo la riconciliazione il venditore accetta di stornare completamente la fattura. - Il Fornitore invia una nota di credito al Cliente. <p>NOTA: Parte di questo flusso è fuori dal campo di applicazione di questo BIS</p>
Risultato	<ol style="list-style-type: none"> Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Fornitore a: <ol style="list-style-type: none"> Automatizzare il processo di creazione della fattura e nota di credito Validazione degli importi e dei totali Assicurare che l'IVA è corretta Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Cliente a: <ol style="list-style-type: none"> Correlare la fattura con il contratto a livello document e di riga Correlare la nota di credito con la fattura corretta
XML di esempio	Vedi Allegato A per un esempio illustrato del Caso d'Uso 2

9.4 Caso d'uso – La Fattura transfrontaliera e la corrispondente nota di credito

Questo caso d'uso è basato sullo scenario transfrontaliero dove la fattura e la nota di credito vengono inviate tra due 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'inversione contabile (reverse charge) come pure l'uso dei pagamenti in SEPA; IBAN & BIC.

Numero Caso	3
--------------------	---

d'Uso	
Nome Caso d'Uso	Fattura Transfrontaliera
Descrizione Caso d'Uso	Questo caso d'uso si v'ibasa su uno scenario transfrontaliero dove una fattura viene inviata tra due paesi, tipicamente questo avviene tra due stati membri in EU, con il risultato che l'imposta VAT viene pagata dall'organizzazione ricevente. Questo caso d'uso illustra l'uso dei pagamenti SEPA; IBAN & BIC.
Parti coinvolte	Fornitore (In UBL: AccountingSupplierParty) Cliente (In UBL: AccountingCustomerParty)
Assunzioni	<ol style="list-style-type: none">1. Il Fornitore ha ricevuto un ordine dal Cliente con: 2 righe (2 articoli)2. La fattura contiene:<ol style="list-style-type: none">a. Un'aliquota VATb. Gli importi e i totali necessaric. Riferimento all'Ordine del Cliented. Data scadenza pagamento e coordinate bancarie per un pagamento internazionale3. 2 righe fattura4. La nota di credito contiene le stesse informazioni della fattura, con in aggiunta il riferimento alla fattura stornata.
Il flusso	<ul style="list-style-type: none">- Il Cliente emette un ordine- Il Fornitore invia una fattura al Cliente- L'acquirente contesta la fattura e dopo la riconciliazione il venditore accetta di stornare completamente la fattura- Il Fornitore invia una nota di credito al Cliente.
Risultato	<ol style="list-style-type: none">1. Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Fornitore a:<ol style="list-style-type: none">a. Automatizzare il processo di creazione della fattura e nota di creditob. Validazione degli importi e dei totalic. Assicurare che l'IVA è corretta2. Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Cliente a:<ol style="list-style-type: none">a. Correlare l'ordine a livello di testatab. Correlare la nota di credito alla fattura corretta
XML di esempio	Vedi Allegato A per un esempio che illustra il Caso d'Uso 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.

Numero Caso d'Uso	4
Nome Caso d'Uso	EU VAT non applicabile
Descrizione Caso d'Uso	Questo caso d'uso illustra uno scenario dove non viene applicato il VAT alla transazione perché questa non rientra nella direttiva VAT. Come conseguenza le Parti coinvolte possono specificare o no il numero VAT relativo.
Parti coinvolte	Fornitore (In UBL: AccountingSupplierParty) Cliente (In UBL: AccountingCustomerParty)



Assunzioni	<ol style="list-style-type: none">1. Il Fornitore ha ricevuto un ordine dal Cliente con: 2 righe (2 articoli)2. La fattura contiene:<ol style="list-style-type: none">a. Nessuna aliquota VATb. Gli importi e i totali necessaric. Riferimento all'Ordine del Cliented. Data scadenza pagamento e coordinate bancarie, per un pagamento internazionale3. 2 righe di fattura:4. 1 riga con: Paper no VAT5. 1 riga con: Pens no VAT6. La nota di credito contiene le stesse informazioni della fattura, con in aggiunta il riferimento alla fattura stornata.
Il flusso	<ul style="list-style-type: none">- Il Cliente emette un ordine- Il Fornitore invia una Fattura al Cliente- L'acquirente contesta la fattura e dopo la riconciliazione il venditore accetta di stornare completamente la fattura- Il Fornitore invia una nota di credito al Cliente.
Risultato	<ol style="list-style-type: none">1. Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Fornitore a:<ol style="list-style-type: none">a. Automatizzare il processo di creazione della fattura e nota di creditob. Validazione degli importi e dei totali2. Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Cliente a:<ol style="list-style-type: none">a. Correlare l'ordine a livello di testatab. Correlare la nota di credito con la fattura corretta
XML di esempio	Vedi Allegato A per un esempio illustrato del Caso d'Uso 4

9.6 Caso d'uso 5 – Fattura e nota di credito complete

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 Billing offre.

Numero Caso d'Uso	5
Nome Caso d'Uso	Fattura completa
Descrizione Caso d'Uso	Theoretical maximum of contents according to PEPPOL BIS profile
Parti coinvolte	Fornitore (In UBL: AccountingSupplierParty) Cliente (In UBL: AccountingCustomerParty) Beneficiario (In UBL: PayeeParty) Rappresentante Fiscale (in UBL: TaxRepresentativeParty)
Assunzioni	<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">• Riferimenti contabili a livello documento e sulle righe• Periodo di fatturazione a livello documento e sulle righe• Informazioni di Delivery a livello documento e sulle righe• Riferimento al contratto• Riferimento a documenti aggiuntivi con allegati:<ul style="list-style-type: none">○ External reference , URI○ EmbeddedDocumentBinaryObject• PayeeParty• TaxRepresentativeParty• Diversi PaymentTerms• Diversi AllowanceCharge a livello documento• Diverse categorie di imposta VAT (S, H, E)• PrepaidAmount e PayableRoundingAmount• Diversi AllowanceCharge a livello di riga• AllowanceCharge sul prezzo• Righe con un numero negativo di InvoicedQuantity• OriginCountry a livello di riga• SellersItemIdentification e StandartItemIdentification sulla stessa riga• Uso delle classificazioni UNSPC e CPV sulla stessa riga• La nota di credito contiene le stesse informazioni della fattura, con in aggiunta il riferimento alla fattura stornata
Il flusso	<ul style="list-style-type: none">- Il Cliente emette un ordine- Il Fornitore invia una Fattura al Cliente- L'acquirente contesta la fattura e dopo la riconciliazione il venditore accetta di stornare completamente la fattura- Il Fornitore invia una nota di credito al Cliente.
Risultato	<p>Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Fornitore a:</p> <ol style="list-style-type: none">a. Automatizzare il processo di creazione della fattura e nota di creditob. Validazione degli importi e dei totali



	<p>c. Assicurare che l'IVA è corretta</p> <p>Il processo di fatturazione elettronica ha aiutato il Cliente a:</p> <p>a. Correlare l'ordine a livello di testata</p> <p>b. Correlare la nota di credito con la fattura corretta</p>
XML di esempio	Vedi Allegato A per un esempio che illustra il Caso d'Uso 5

10 Descrizione di alcune parti selezionate dal messaggio Nota di Credito

La nota di credito rispecchia alcune informazioni fornite in fattura, come ad esempio il beneficiario ed il numero d'ordine.

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 nota di credito 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 10.1.3

```
<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>
    </cac:PostalAddress>
  </cac:Party>
</cac:AccountingCustomerParty>
```

```
<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 nota di credito 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 nota di credito 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 addebiti 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 addebiti nel loro sistema contabile. Il prezzo deve essere sempre netto, es. l'importo base ridotto/incrementato dal quello dell'abbuono/addebito.
- ▶ Diversi abbuoni e addebiti 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 di abbuono o addebito 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 ad un ritardo nella consegna con l'indicazione del motivo dell'abbuono ma 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 con l'indicazione del motivo dell'addebito, 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 pagamento di una fattura contestata è comunemente messo in attesa della risoluzione dei problemi riscontrati.

In questa situazione una nota di credito è in grado di ridurre solo quanto richiesto in fattura, anziché generare un effettivo rimborso.

Nel caso di accordi contrattuali che prevedono forniture ripetitive, un accordo simile può avvenire quando le parti si accordano nel pareggiare la nota di credito su una fattura successiva (riaccredito).

Questo può essere gestito utilizzando il codice pagamento PaymentMeansCode = 97, come nell'esempio al capitolo 10.2.2.2.

Le situazioni rimanenti potrebbero ricadere nel caso in cui la nota di credito effettivamente genera un rimborso, nel qual caso le informazioni di pagamento dovrebbero essere fornite.

Il fornitore può includere informazioni di pagamento in una nota di credito allo scopo di informare l'acquirente su come egli potrà pagare l'importo dovuto.

- ▶ Le modalità di pagamento fornite a livello documento si applicano al totale da pagare (TotalPayableAmount).

Nella fatturazione cross-border i metodi di pagamento più comuni sono i 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
/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentChannelCode	Il sistema di pagamento (canale) utilizzato.
/cac:PaymentMeans/cbc:PaymentID	Un riferimento per correlare il pagamento alla nota di credito.
/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-T14-R040, BII2-T14-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)

Una fattura o un documento che la corregge, come la nota di credito, può rappresentare una richiesta di pagamento, ma il suo regolamento non deve necessariamente avvenire ad ogni transazione. Un esempio è un conto di addebito⁵, che può essere predisposto per forniture continue in base ad accordi contrattuali molto vicini tra il fornitore ed il cliente.

Il fornitore in seguito chiede il pagamento del saldo del conto periodicamente, in base ai termini stabiliti nel contratto stipulato. Quindi la nota di credito potrebbe non specificare una 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 nota di credito 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 deve essere regolarizzato il pagamento, esiste solitamente un contratto che lo regola. Indicando il codice 1, l'acquirente non viene informato sulle modalità di pagamento 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>
```

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

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.

</cac:PaymentMeans>

10.2.3 Identificativo pagamento

Le modalità di pagamento permettono a chi emette la nota di credito 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>RifPagamento1</cbc:PaymentID>  
</cac:PaymentMeans>
```

10.2.4 Ordine / numero d'ordine / riferimento ordine

In situazioni quando il cliente fornisce un numero d'ordine, questo può essere indicato in fattura per permetterne la correlazione. Comunque, il riferimento principale di una nota di credito o fattura correttiva è l'ID della fattura o nota credito precedente che viene corretta.

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:

```
<cac:OrderLineReference>  
  <cbc:LineID>3</cbc:LineID>  
</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 Riferimento di fatturazione

Per riferirsi a un documento di fatturazione come una fattura o nota di credito usare:

```
<cac:BillingReference>  
  <cac:InvoiceDocumentReference>  
    <cbc:ID>TOSL108</cbc:ID>  
  </cac:InvoiceDocumentReference>  
</cac: BillingReference>
```


10.2.7 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 o a livello documento, a seconda dei casi. Esempio:

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

10.2.8 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 mimeCode="application/pdf"  
      filename="disegno.pdf">UjBsR09EbGhjZ0dTQUxNQUFBUUNBRU1tQ1p0dU1GUXhEU  
      zhi  
    </cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject>  
  </cac:Attachment>  
</cac:AdditionalDocumentReference>
```

10.2.9 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 mimeCode="application/pdf">
      </cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject>
    </cac:Attachment>
  </cac:AdditionalDocumentReference>
```

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

Il PartyTaxScheme sotto AccountingSupplierParty è un element opzionale, ma per adempiere alla direttiva UE 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 vien 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.

10.2.11 Categorie IVA/VAT

Ci sono 4 principali categorie IVA per una fattura:

1. Fuori campo IVA

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

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 o 'AE' nel caso dell'inversione contabile (reverse charge). 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 (S), superiore (H) o inferiore (AA).

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.

10.2.12 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.

10.2.12.1 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.

10.2.12.2 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 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>
```

10.2.13 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 esclusa IVA/VAT
/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:TaxInclusiveAmount	Importo totale 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.

10.2.13.1 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>

```

10.2.14 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 note di credito 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>
```

10.2.15 Dettaglio sui Dispositivi Medici e loro classificazione

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>
```

10.2.16 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>
```

10.2.17 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>
```


10.2.18 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:

L'identificativo di processo seguente è utilizzato per il profilo - BII05 - Billing:

ProfileID: urn:www.cenbii.eu:profile:bii05:ver2.0

Si ricorda che le fatture emesse con l'intenzione di processarle elettronicamente secondo la specifica BIS 5a dovranno avere il ProfileID sopracitato come indicato nella relativa specifica della fattura localizzata in italiano. La parte del profilo che identifica la versione è ver2.0. Questo è derivato dal fatto che questo BIS è basato sulla Versione 2.0.0 del documento CWA16562 – Annex C – BII Profile 05 Billing del CEN/BII [CEN/BII2].

Per gli implementatori: È 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:
 - Fattura: urn:www.cenbii.eu:transaction:biitrns010:ver2.0
 - N.C.: urn:www.cenbii.eu:transaction:biitrns014:ver2.0



► Extension ID: urn:www.peppol.eu:bis:peppol5a:ver2.0

E' importante notare che la parte della versione nell'Extension ID è ver2.0 nonostante quella del documento sia 4.00. Questo è dovuto dal fatto che la versione precedente dell'Extension ID era 1.0 ed è ragionevole separare la versione di questa specifica dalla versione dell'Extension ID. Quest'ultimo infatti dovrebbe riflettere esclusivamente le modifiche relative all'utilizzo dello schema per la fattura o la nota di credito e non a modifiche testuali di questa specifica.

I CustomizationID derivati sono:

urn:www.cenbii.eu:transaction:biitrns010:ver2.0:**extended**:urn:www.peppol.eu:bis:peppol5a:ver2.0 (Fattura)
urn:www.cenbii.eu:transaction:biitrns014:ver2.0:**extended**:urn:www.peppol.eu:bis:peppol5a:ver2.0 (N.C.)

Esempio di utilizzo:

Fattura:

<cbc:CustomizationID>

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

</cbc:CustomizationID>

Nota di Credito:

<cbc:CustomizationID>

urn:www.cenbii.eu:transaction:biitrns014: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 Nota di Credito UBL 2.1 è:

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

12 Guida all'uso dello schema

Per informazioni dettagliate sull'uso dello schema per la transazione della fattura è necessario fare riferimento alla guida implementativa relativa.

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

Colore
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-CreditNote-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	Vedi § 12.3
1 .. 1	cbc:UBLVersionID		
1 .. 1	cbc:CustomizationID	Customization identifier	tir14-001
1 .. 1	cbc:ProfileID	Profile identifier	tir14-002
1 .. 1	cbc:ID	Document identifier	tir14-003, SDI- 2.1.1.4
1 .. 1	cbc:IssueDate	Document issue date	tir14-004, SDI-2.1.1.3
0 .. 1	cbc:TaxPointDate	Tax point date	tir14-006
0 .. n	cbc:Note	Document level textual note	tir14-005, SDI-2.1.1.11
1 .. 1	cbc:DocumentCurrencyCode	Credit Note currency code	tir14-007, SDI-2.1.1.2
0 .. 1	cbc:TaxCurrencyCode	Tax Currency Code	OP-T14-015
0 .. 1	cbc:AccountingCost	Customers accounting string	tir14-008
0 .. 1	cac:InvoicePeriod		
0 .. 1	• cbc:StartDate	Period start date	tir14-009
0 .. 1	• cbc:EndDate	Period end date	tir14-010
0 .. 1	cac:OrderReference	Riferimento Ordine	SDI-2.1.2
1 .. 1	• cbc:ID	Order reference identifier	OP-T14-003, SDI-2.1.2.2
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:ContractDocumentReference	Riferimento Contratto	SDI-2.1.3
1..1	• cbc:ID	Reference identifier	tir14-012
0..1	• cbc:DocumentTypeCode	Contract type, coded	tir14-084
0..1	• cbc:DocumentType	Reference type	tir14-083
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..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	tir14-089
1..1	• cbc:DocumentType	Document description	tir14-079
0..1	• cac:Attachment		SDI-2.5.5, SDI-2.5.3
0..1	• • cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject	Attached binary object	tir14-013
0..1	• • cac:ExternalReference		
0..1	• • • cbc:URI	External document URI	tir14-124
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
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	tir14-097
0..1	• • cac:PartyIdentification		
1..1	• • • cbc:ID	Seller standard identifier	tir14-085
1..1	• • cac:PartyName		
1..1	• • • cbc:Name	Seller name	tir14-014
1..1	• • cac:PostalAddress		
1..1	• • • cbc:StreetName	Address line 1	tir14-015, SDI-1.2.2.1, SDI-1.2.2.2
0..1	• • • cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	tir14-086
1..1	• • • cbc:CityName	City	tir14-016, SDI-1.2.2.4
1..1	• • • cbc:PostalZone	Post code	tir14-017, SDI-1.2.2.3
0..1	• • • cbc:CountrySubentity	Country subdivision	tir14-018, SDI-1.2.2.5
1..1	• • • cac:Country		
1..1	• • • • cbc:IdentificationCode	Country code	tir14-019, 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	tir14-020, SDI-1.2.1.1
1..1	• • • cbc:ExemptionReason	Sellers tax registration status (Regime Fiscale Italiano)	tir14-098, SDI-1.2.1.8
1..1	• • • cac:TaxScheme		
1..1	• • • • cbc:ID	Tax Scheme ID	22



0 .. n	· · · cac:PartyLegalEntity	Iscrizione al REA e/o Albo	
0 .. 1	· · · cbc:RegistrationName	Seller legal registration name	tir14-108
1 .. 1	· · · cbc:CompanyID	Seller legal registration identifier	tir14-021, 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	tir14-106, SDI-1.2.1.5
0 .. 1	· · · · cac:Country		
1 .. 1	· · · · · cbc:IdentificationCode	Seller legal registration country	tir14-109
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-T14-002
0 .. 1	· · · cbc:Name	Contact person name	tir14-025
0 .. 1	· · · cbc:Telephone	Contact telephone number	tir14-022, SDI-1.2.5.1
0 .. 1	· · · cbc:Telefax	Contact fax number	tir14-023, SDI-1.2.5.2
0 .. 1	· · · cbc:ElectronicMail	Contact email address	tir14-024, 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	tir14-099
1 .. 1	· · cac:PartyIdentification		
1 .. 1	· · · cbc:ID	Buyer standard identifier (Identificativo IPA)	tir14-087, SDI- 1.1.4
1 .. 1	· · cac:PartyName		
1 .. 1	· · · cbc:Name	Buyer name	tir14-026, SDI-1.4.1.3.1
1 .. 1	· · cac:PostalAddress		
1 .. 1	· · · cbc:StreetName	Address line 1	tir14-027, SDI-1.4.2.1, SDI-1.4.2.2
0 .. 1	· · · cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	tir14-088
1 .. 1	· · · cbc:CityName	City	tir14-028, SDI- 1.4.2.4
1 .. 1	· · · cbc:PostalZone	Post code	tir14-029, SDI- 1.4.2.3



0 .. 1	· · · cbc:CountrySubentity	Country subdivision	tir14-030, SDI- 1.4.2.5
1 .. 1	· · · cac:Country		
1 .. 1	· · · · cbc:IdentificationCode	Country code	tir14-031, 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	tir14-032, SDI-1.4.1.1
1 .. 1	· · · cac:TaxScheme		
1 .. 1	· · · · cbc:ID	Tax Scheme ID	22
0 .. 1	· · cac:PartyLegalEntity		
0 .. 1	· · · cbc:RegistrationName	Buyers legal registration name	OP-T14-001
0 .. 1	· · · cbc:CompanyID	Buyer legal registration identifier	tir14-033
0 .. 1	· · cac:Contact		
0 .. 1	· · · cbc:ID	Buyers reference identifier	tir14-082
0 .. 1	· · · cbc:Name	Contact person name	tir14-037
0 .. 1	· · · cbc:Telephone	Contact telephone number	tir14-034
0 .. 1	· · · cbc:Telefax	Contact fax number	tir14-035
0 .. 1	· · · cbc:ElectronicMail	Contact email address	tir14-036
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	tir14-111
0 .. 1	· cac:PartyName		
1 .. 1	· · cbc:Name	Payee name	tir14-110, SDI-2.4.2.1
0 .. 1	· cac:PartyLegalEntity		
0 .. 1	· · cbc:CompanyID	Payee legal registration identifier	tir14-112
0 .. 1	cac:TaxRepresentativeParty	Rappresentante Fiscale	SDI-1.3
1 .. 1	· cac:PartyName		
1 .. 1	· · cbc:Name	Party name	tir14-122, SDI-1.3.1.3.1
1 .. n	· cac:PartyTaxScheme		
1 .. 1	· · cbc:CompanyID	VAT ID o CF giuridico	tir14-123, SDI-1.3.1.1
1 .. 1	· · cac:TaxScheme		
0 .. 1	· · · cbc:ID	Tax Scheme ID	22
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	OP-T14-016, SDI-2.1.9.10
0 .. 1	· cac:DeliveryLocation		



0..1	· · cbc:ID	Delivered to location identifier	OP-T14-017
0..1	· · cac:Address	Indirizzo di resa	
0..1	· · · cbc:StreetName	Address line 1	OP-T14-018a
0..1	· · · cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	OP-T14-018b
0..1	· · · cbc:CityName	City	OP-T14-018c
0..1	· · · cbc:PostalZone	Post code	OP-T14-018d
0..1	· · · cbc:CountrySubentity	Country subdivision	OP-T14-018e
0..1	· · · cac:Country		
1..1	· · · · cbc:IdentificationCode	Country code	OP-T14-018f
0..1	· cac:Despatch	Evasione	
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	OP-T14-019, SDI-2.4.2.2
0..1	· cbc:PaymentDueDate	Payment due date	OP-T14-020, SDI-2.4.2.5
0..1	· cbc:PaymentChannelCode	Payment Channel Code	OP-T14-005, SDI-2.4.2.21
0..1	· cbc:PaymentID	Sellers payment identifier	OP-T14-021, SDI-2.4.2.21
0..1	· cac:CardAccount		
1..1	· · cbc:PrimaryAccountNumberID	Card number	OP-T14-022
1..1	· · cbc:NetworkID	Card type	OP-T14-023
0..1	· cac:PayeeFinancialAccount	Conto Beneficiario	
0..1	· · cbc:ID	Account identifier	OP-T14-024, SDI-2.4.2.13
0..1	· · cac:FinancialInstitutionBranch		
0..1	· · · cbc:ID	Financial institution branch identifier	OP-T14-025, SDI-2.4.2.15



0 .. 1	· · · cac:FinancialInstitution		
0 .. 1	· · · · cbc:ID	Financial institution identifier	OP-T14-026, SDI-2.4.2.14, SDI-2.4.2.16
0 .. 1	· · · · cbc:Name	Financial Institution Name	OP-T14-006, SDI-2.4.2.12
0 .. 1	· · · · cac:Address		
0 .. 1	· · · · · cbc:StreetName	Address line 1	OP-T14-007a
0 .. 1	· · · · · cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	OP-T14-007b
0 .. 1	· · · · · cbc:CityName	City	OP-T14-007c
0 .. 1	· · · · · cbc:PostalZone	Post code	OP-T14-007d
0 .. 1	· · · · · cbc:CountrySubentity	Country subdivision	OP-T14-007e
0 .. 1	· · · · · cac:Country		
0 .. 1	· · · · · · cbc:IdentificationCode	Country code	OP-T14-007f
0 .. n	cac:PaymentTerms	Termini Pagamento	
0 .. 1	· cbc:Note	Payment terms	OP-T14-027
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 .. 1	cac:TaxExchangeRate		
1 .. 1	· cbc:SourceCurrencyCode	Source Currency code	OP-T14-009
1 .. 1	· cbc:TargetCurrencyCode	Target Currency code	OP-T14-010
1 .. 1	· cbc:CalculationRate	Calculation rate	OP-T14-011
1 .. 1	· cbc:MathematicOperatorCode	Operator code	OP-T14-012
0 .. 1	· cbc:Date	Exchange rate date	OP-T14-013
0 .. n	cac:AllowanceCharge	Sconti / maggiorazioni	SDI- 2.1.1.8
1 .. 1	· cbc:ChargeIndicator	Allowance and charges indicator	OP-T14-008, SDI-2.1.1.8.1
0 .. 1	· cbc:AllowanceChargeReasonCode	Allowance and charges reason code	tir14-092
1 .. 1	· cbc:AllowanceChargeReason	Allowance and charges reason	tir14-091
1 .. 1	· cbc:Amount	Allowance and charge amount	tir14-047, SDI-2.1.1.8.3
0 .. 1	· cac:TaxCategory		
1 .. 1	· · cbc:ID	Allowance and charge VAT category	tir14-048
0 .. 1	· · cbc:Percent	Allowance and charge VAT percentage	tir14-114
1 .. 1	· · cac:TaxScheme		
1 .. 1	· · · cbc:ID	Tax Scheme ID	22
0 .. 1	cac:TaxTotal	Totali IVA	
1 .. 1	· cbc:TaxAmount	VAT total amount	tir14-049
0 .. n	· cac:TaxSubtotal		
1 .. 1	· · cbc:TaxableAmount	VAT category taxable amount	tir14-050, SDI-2.2.2.5
1 .. 1	· · cbc:TaxAmount	VAT category tax amount	tir14-051, SDI-2.2.2.6
0 .. 1	· · cbc:TransactionCurrencyTaxAmount	Transaction Currency TaxAmount	OP-T14-014
1 .. 1	· · cac:TaxCategory	Natura	
1 .. 1	· · · cbc:ID	VAT category code	tir14-052, SDI-2.2.2.2



1 .. 1	· · · cbc:Percent	VAT category percentage	tir14-096, SDI-2.2.2.1
0 .. 1	· · · cbc:TaxExemptionReason	VAT exemption reason text	tir14-053, SDI-2.2.2.8
1 .. 1	· · · cbc:TaxScheme		
1 .. 1	· · · · cbc:ID	Tax Scheme ID	22
1 .. 1	cac:LegalMonetaryTotal	Totali Nota di Credito	
1 .. 1	· cbc:LineExtensionAmount	Sum of line amounts	tir14-054
1 .. 1	· cbc:TaxExclusiveAmount	Document total without VAT	tir14-055
1 .. 1	· cbc:TaxInclusiveAmount	Document total including VAT	tir14-056, SDI-2.1.1.9
0 .. 1	· cbc:AllowanceTotalAmount	Sum of allowances on document level	tir14-057
0 .. 1	· cbc:ChargeTotalAmount	Sum of charges on document level	tir14-058
0 .. 1	· cbc:PrepaidAmount	Paid amounts	tir14-059
0 .. 1	· cbc:PayableRoundingAmount	Rounding of document total	tir14-060, SDI-2.1.1.10
1 .. 1	· cbc:PayableAmount	Amount for payment	tir14-061, SDI-2.1.1.9
1 .. n	cac:CreditNoteLine	Righe Nota di Credito	
1 .. 1	· cbc:ID	Invoice line identifier	tir14-062, SDI-2.2.1.1, SDI-2.2.1.2
0 .. 1	· cbc:Note	Line textual note	tir14-063
1 .. 1	· cbc:CreditedQuantity	Credited quantity	tir14-064, SDI-2.2.1.5, SDI-2.2.1.6
1 .. 1	· cbc:LineExtensionAmount	Credit Note line net amount	tir14-065
0 .. 1	· cbc:AccountingCost	Customers accounting string	tir14-107, SDI-2.2.1.15
0 .. 1	· cbc:InvoicePeriod	Periodo di riferimento	
0 .. 1	· · cbc:StartDate	Period start date	tir14-125, SDI-2.2.1.7
0 .. 1	· · cbc:EndDate	Period end date	tir14-126, SDI-2.2.1.8
0 .. 1	· cbc:OrderLineReference	Riferimento Ordine dalla riga	
1 .. 1	· · cbc:LineID	Credit Note line to order line reference	tir14-066
0 .. 1	· cbc:DespatchLineReference	Riferimento al DDT dalla riga	
1 .. 1	· · cbc:LineID	Riferimento alla riga DDT dalla riga N.C.	
1 .. 1	· · cbc: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	· cbc:BillingReference	Riferimenti alle fatture e/o note di credito corrette dalla riga	SDI-2.1.6
0 .. 1	· · cbc:InvoiceDocumentReference	Riferimento ad una fattura/n.c. dalle righe	
1 .. 1	· · · cbc:ID	Invoice document reference	OP-T14-033
0 .. 1	· · · cbc:IssueDate	Data Fattura/N.C.	
0 .. 1	· · cbc:CreditNoteDocumentReference	Riferimento ad una nota di credito specificata in testata	
1 .. 1	· · · cbc:ID	Credit note document reference	OP-T14-034
0 .. 1	· · · cbc:BillingReferenceLine	Riferimento ad una riga della fattura corretta riferita (InvoiceDocumentReference)	DEPRECATO
1 .. 1	· · · cbc:ID	Credit note line to invoice line reference	Tir14-127
0 .. n	· cbc:DocumentReference	Riferimenti aggiuntivi dalla riga	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-T14-029
0 .. 1	- . cac:DeliveryLocation		
0 .. 1	- . . cbc:ID	Delivered to location identifier	OP-T14-028
0 .. 1	- . . cac:Address		
0 .. 1	- . . . cbc:StreetName	Address line 1	OP-T14-030a
0 .. 1	- . . . cbc:AdditionalStreetName	Address line 2	OP-T14-030b
0 .. 1	- . . . cbc:CityName	City	OP-T14-030c
0 .. 1	- . . . cbc:PostalZone	Post code	OP-T14-030d
0 .. 1	- . . . cbc:CountrySubentity	Country subdivision	OP-T14-030e
0 .. 1	- . . . cac:Country		
0 .. 1	- cbc:IdentificationCode	Country code	OP-T14-030f
0 .. 1	- cac:TaxTotal		
1 .. 1	- . cbc:TaxAmount	Line VAT amount	tir14-116
0 .. n	- cac:AllowanceCharge	Sconti / maggiorazioni	SDI-2.2.1.10
1 .. 1	- . cbc:ChargeIndicator	Allowance and charges indicator	OP-T14-031, SDI-2.2.1.10.1
1 .. 1	- . cbc:AllowanceChargeReason	Allowance and charges reason	tir14-078
1 .. 1	- . cbc:Amount	Allowance and charge amount	tir14-067, SDI-2.2.1.10.3
1 .. 1	- cac:Item	Articolo merce o prestazione	
0 .. 1	- . cbc:Description	Item description	OP-T14-032
1 .. 1	- . cbc:Name	Item name	tir14-068, SDI- 2.2.1.4
0 .. 1	- . cac:SellersItemIdentification	Identificatore articolo secondo il Venditore	
1 .. 1	- . . cbc:ID	Item sellers identifier	tir14-069, SDI- 2.2.1.3
0 .. 1	- . cac:StandardItemIdentification	Identificatore articolo Standard	
1 .. 1	- . . cbc:ID	Item standard identifier	tir14-070, 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	tir14-095
0 .. n	- . cac:CommodityClassification	Classificazione merceologica	
0 .. 1	- . . cbc:CommodityCode	Item commodity classification	tir14-071, SDI- 2.2.1.3
0 .. 1	- . . cbc:ItemClassificationCode	Item classification code	tir14-121, SDI- 2.2.1.3
0 .. 1	- . cac:ClassifiedTaxCategory		
1 .. 1	- . . cbc:ID	Item VAT category code	tir14-072
0 .. 1	- . . cbc:Percent	Line VAT rate	tir14-115
1 .. 1	- . . cac:TaxScheme		
1 .. 1	- . . . cbc:ID	Tax Scheme ID	25
0 .. n	- . cac:AdditionalItemProperty	Proprietà aggiuntive dell'articolo	
1 .. 1	- . . cbc:Name	Item attributes	tir14-073
1 .. 1	- . . cbc:Value	Item attributes	tir14-073
0 .. 1	- cac:Price	Prezzo	
1 .. 1	- . cbc:PriceAmount	Item price (prezzo unitario)	tir14-075, SDI-2.2.1.9
0 .. 1	- . cbc:BaseQuantity	Base quantity	tir14-074
0 .. n	- . cac:AllowanceCharge		



1 .. 1	· · · cbc:ChargeIndicator	Charge indicator	OP-T14-031
1 .. 1	· · · cbc:Amount	Item price discount	tir14-076
0 .. 1	· · · cbc:BaseAmount	Item list price	tir14-077



12.2 Dettaglio

La specifica dettagliata dei contenuti informativi successiva mostra anche le estensioni base applicate per la Nota di Credito 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 tir14-003, **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 tbr14-024

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

Regole BII2-T14-R002
 SDI-***** (*Regole SDI*)
 INT-***** (*Eventuali regole Intercent-ER / UBL Italia*)

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
CreditNote	Tipo	CreditNoteType		
— cbc:UBLVersionID	Occorrenza	1 .. 1	Valore fisso	2.1
	Tipo	cbc:UBLVersionIDType		
— cbc:CustomizationID	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Customization identifier
	Tipo	cbc:CustomizationIDType	Uso BII	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 credit note 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.
	Info req.ID	tir14-001	Regole	BII2-T14-R001
			Valore fisso	urn:www.cenbii.eu:transaction:biitrs014:ver2.0:extended: urn:www.peppol.eu:bis:peppol5a:ver2.0:extended: urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:ver2.0
— cbc:ProfileID	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Profile identifier
	Tipo	cbc:ProfileIDType	Uso BII	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.
	Info req.ID	tir14-002	Regole	BII2-T14-R002
	Bus req.ID	tbr14-001	Valore fisso	urn:www.cenbii.eu:profile:bii05:ver2.0
— cbc:ID	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Document identifier
	Tipo	cbc:IDType	Uso BII	A credit note instance must contain an identifier. A credit note identifier enables positive referencing the document instance for various purposes including referencing between documents that are part of the same process.
	Info req.ID	tir14-003, SDI- 2.1.1.4	Regole	BII2-T14-R003
	Bus req.ID	tbr14-024		
— schemeID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	SDI-T14-R012 - Se il documento è stato emesso secondo modalità e termini stabiliti con D.M. ai sensi dell'art. 73 del DPR 633/72 (cioè consente al cedente/prestatore l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero), DEVE usare lo schemeID 'art73dpr633/72'.
	Uso	obbligatorio		
— cbc:IssueDate	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Document issuing date
	Tipo	cbc:IssueDateType	Uso BII	The issue date of a credit note is required by EU directives as well as country laws. A credit note must therefore contain the date on which it was issued.
	Info req.ID	tir14-004, SDI- 2.1.1.3	Regole	BII2-T14-R004
	Bus req.ID	tbr14-024		

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:TaxPointDate	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TaxPointDateType</p> <p>Info req.ID tir14-006</p> <p>Bus req.ID tbr14-024</p>	<p>Termine Document issuing date</p> <p>Uso BII The date applicable VAT</p>
cbc:Note	<p>Occorrenza 0 .. unbounded</p> <p>Tipo cbc:NoteType</p> <p>Info req.ID tir14-005, SDI-2.1.1.11</p> <p>Bus req.ID tbr14-029, tbr14-035</p>	<p>Termine Document level textual note (Causale documento)</p> <p>Uso BII The textual note provides the seller a means for providing unstructured information that is relevant to the credit note. This can be notes or other similar information for which the credit note specification does not contain suitable qualified elements. Information given in as textual notes is mainly intended for manual processing. When "clauses" or "declarations" are used they should be stated in full in the note element.</p> <p>Uso SDI Descrizione della causale del documento.</p> <p>Regole SDI-T14-R039</p>
cbc:DocumentCurrencyCode	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:DocumentCurrencyCodeType</p> <p>Info req.ID tir14-007, SDI-2.1.1.2</p> <p>Bus req.ID tbr14-028</p>	<p>Termine Invoice currency code (Valuta Documento)</p> <p>Uso BII The currency in which the monetary amounts are stated must be stated in the credit note.</p> <p>Code List ID: ISO4217</p> <p>Regole BII2-T14-R005 - A credit note MUST specify the currency code for the document CL-T14-R002 - DocumentCurrencyCode MUST be coded using ISO code list 4217</p>
listID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	<p>Regole EUGEN-T14-R026 - A currency code element MUST have a list identifier attribute "ISO4217".</p>
cbc:TaxCurrencyCode	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TaxCurrencyCodeType</p> <p>Info req.ID OP-T14-015</p>	<p>Termine Tax Currency Code</p> <p>Uso BII The currency used for tax.</p> <p>Code List ID: ISO4217</p> <p>Regole OP-T14-R009 - TaxCurrencyCode MUST be coded using ISO code list 4217</p>
listID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	<p>Regole EUGEN-T14-R026 - A currency code element MUST have a list identifier attribute "ISO4217".</p>
cbc:AccountingCost	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:AccountingCostType</p> <p>Info req.ID tir14-008</p> <p>Bus req.ID tbr14-008</p>	<p>Termine Customers accounting string</p> <p>Uso BII The credit note may contain a reference to the buyer's accounting code applied to the credit note as a whole, expressed as text rather than a code in order to facilitate automation in booking into accounts following an order to credit note transformation.</p>
cac:InvoicePeriod	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:PeriodType</p>	

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:StartDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:StartDateType Info req.ID tir14-009 Bus req.ID tbr14-024	Termine Uso BII	Period start date <i>The date on which the period starts. The start dates counts as part of the period.</i> <i>For credit notes that credit 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 credit note relates such as for metered services and subscriptions.</i>
		Regole	BII2-T14-R023 - Each credit note period information MUST have a credit note period start date.
cbc:EndDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:EndDateType Info req.ID tir14-010 Bus req.ID tbr14-024	Termine Uso BII	Period end date <i>The date on which the period ends. The end date counts as part of the period.</i> <i>It must be possible to state the end date of the period for which the credit note relates such as for metered services and subscriptions.</i>
		Regole	BII2-T14-R024 - Each credit note period information MUST have a credit note period end date BII2-T14-R031 - A credit note period end date MUST be later or equal to a credit note period start date
cac:OrderReference	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:OrderReferenceType	Nota	Riferimento all'Ordine a livello documento
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID OP-T14-003, SDI- 2.1.2.2 Bus req.ID tbr14-003	Termine Uso BII	Order reference identifier <i>To facilitate order-credit note matching a credit note may contain an identifier of an order (issued by the buyer) that the credit note relates to. A credit note may only reference one order.</i>
cac:BillingReference	Occurrence 0 .. unbounded Type cac:BillingReferenceType	Rules	EUGEN-T14-R047 - A credit note MUST refer either to an invoice or a credit note
cac:InvoiceDocumentReference	Occurrence 0 .. 1 Type cac:DocumentReferenceType	Nota	Riferimento alla fattura che corregge
cbc:ID	Occurrence 1 .. 1 Type cbc:IDType Info req.ID tir14-118, SDI-2.1.6.2 Bus req.ID tbr14-050	Termine Uso BII	Document identifier <i>The identifier of the reference document.</i>
cbc:IssueDate	Occurrence 0 .. 1 Type cbc:IssueDateType Info req.ID tir14-119, SDI-2.1.6.3 Bus req.ID tbr14-050	Termine Uso BII	Document issuing date <i>The date when the reference billing document was issued.</i>
cac:CreditNoteDocumentReference	Occurrence 0 .. 1 Type cac:DocumentReferenceType		

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Type cbc:IDType Info req.ID tir14-118 Bus req.ID tbr14-050	Termine Uso BII	Document identifier The identifier of the reference document.
cbc:IssueDate	Occorrenza 0 .. 1 Type cbc:IssueDateType Info req.ID tir14-119 Bus req.ID tbr14-050	Termine Uso BII	Document issuing date The date when the reference billing document was issued.
cac:ContractDocumentReference	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DocumentReferenceType		
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir14-012, SDI- 2.1.3.2 Bus req.ID tbr14-003	Termine Uso BII	Reference identifier (Numero Contratto) Positive identification of the reference such as a unique identifier. To positively identify relevant contractual issues the credit note may contain an identifier of a contract that applies to the credit note.
cbc:DocumentTypeCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:DocumentTypeCodeType Info req.ID tir14-084 Bus req.ID tbr14-003	Termine Uso BII	Contract type, coded A credit note 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 Uso obbligatorio	Regole	OP-T14-R001 - Contract document type code MUST be coded using UNCL 1001 list BII2 subset.
cbc:DocumentType	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:DocumentTypeType Info req.ID tir14-083 Bus req.ID tbr14-003	Regole Termine Uso BII	EUGEN-T14-R033 - A document type code MUST have a list identifier attribute "UNCL1001". Reference type The short description of what is reference such as contract type, document type , meter etc. A credit note may contain the type of contract that is referred to (such as framework agreement)
cac:DespatchDocumentReference	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DocumentReferenceType	Regole	IT-T14-R017 - Se il cedente/prestatore è italiano, il riferimento ad un documento di trasporto collegato alla nota di credito DEVE contenere il numero e la data di emissione del documento.
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID SDI-2.1.8.1 Bus req.ID	Termine	Numero Documento di Trasporto
cbc:IssueDate	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IssueDateType Info req.ID SDI-2.1.8.2 Bus req.ID	Termine	Data DDT

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche																												
<div>cbc:DocumentType</div>	<div>Occorrenza1 .. 1</div> <div>Tipo<div>cbc:DocumentTypeType</div></div> <div>Info req.ID</div> <div>Bus req.ID</div>	<div>Termine</div> <div>Valore fisso</div>	<div>Tipo Documento</div> <div>DDT</div>																											
<div>cac:AdditionalDocumentReference</div>	<div>Occorrenza0 .. unbounded</div> <div>Tipo<div>cac:DocumentReferenceType</div></div>	<div>Note</div>	<div>Riferimenti aggiuntivi a documenti e loro estremi a livello di testata</div>																											
<div>cbc:ID</div>	<div>Occorrenza1 .. 1</div> <div>Tipo<div>cbc:IDType</div></div> <div>Info req.ID<div>tir14-089, SDI-2.1.2.5-7, SDI-2.1.7.1</div></div> <div>Bus req.ID<div>tbr14-050</div></div>	<div>Termine</div> <div>Uso BII</div> <div>Uso SDI</div>	<div>Document identifier</div> <div>An identifier for the referenced document.</div> <div>Specificare l'identificativo del documento a cui ci si riferisce</div> <div>Indicando anche il DocumentType relativo previsto (vedi tabella) o</div> <div>ulteriori secondo necessità.</div>																											
<div>cbc:DocumentType</div>	<div>Occorrenza1 .. 1</div> <div>Tipo<div>cbc:DocumentTypeType</div></div> <div>Info req.ID<div>tir14-079, SDI-2.1.2.5-7, SDI-2.1.7.1</div><div>SDI-2.5.1, SDI-1.2.1.3.5</div></div> <div>Bus req.ID<div>tbr14-050</div></div>	<div>Termine</div> <div>Uso BII</div> <div>Uso SDI</div>	<div>Document description</div> <div>A short description of the document type.</div> <div>Indicare il tipo documento a cui ci si riferisce specificando uno dei</div> <div>DocumentType previsti (vedi tabella) o ulteriori secondo necessità.</div> <div>L'uso dei seguenti riferimenti non richiede l'uso di un allegato binario.</div>																											
		<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.																													
<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																											

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:Attachment	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:AttachmentType	Uso Allegato incorporato
cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:EmbeddedDocumentBinaryObjectType Info req.ID tir14-013, SDI-2.5.5, SDI-2.5.3 Bus req.ID tbr14-004 Specifica base64 Binary [RFC 2045]	Termine Uso BII Attached binary object <i>The attached document embedded as binary object. A credit note may contain an attached electronic document as an encoded object in the credit note 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> Uso SDI Se valorizzato crea un allegato nella nota di credito SDI.
mimeCode	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole CL-T14-R008 - For Mime code in attribute use MIMEMediaType. Code List ID: MIMEMediaTypes
cac:ExternalReference	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:ExternalReferenceType	Uso Non supportato da SDI
cbc:URI	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:URIType Info req.ID tir14-124 Bus req.ID tbr14-004	Termine Uso BII External document URI <i>The Uniform Resource Identifier (URI) that identifies where the external document is located.</i>
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:AccountingSupplierParty	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:SupplierPartyType	Uso Cedente/Prestatore (Fornitore)
cbc:CustomerAssignedAccountID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CustomerAssignedAccountIDType Info req.ID SDI-1.2.6	Termine Uso SDI Riferimento Amministrazione <i>Codice identificativo del cedente / prestatore ai fini amministrativo-contabili.</i>
cac:Party	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:PartyType	
cbc:EndpointID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:EndpointIDType Info req.ID tir14-097 Bus req.ID tbr14-037	Termine Uso BII Seller electronic address <i>A credit note may contain the sellers electronic address. The address can be of any format and the format should be identified in the message.</i> Uso Regole Raccomandato. EUGEN-T14-R023 - An endpoint identifier MUST have a scheme identifier attribute. INT-T14-R026,R027,R028
schemeID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole OP-T14-R002 - An Endpoint Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
cac:PartyIdentification	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyIdentificationType	

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir14-085 Bus req.ID tbr14-005	Termine Uso BII Seller standard identifier <i>A credit note 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>
cbc:PartyName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:PartyNameType	Regole BII2-T14-R006 - A credit note MUST have a seller name and/or a seller identifier EUGEN-T14-R024 - A party identifier MUST have a scheme identifier attribute.
cbc:Name	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:NameType Info req.ID tir14-014, SDI-1.2.1.3.1 Bus req.ID tbr14-024, tbr14-048	Termine Uso BII Seller name <i>A credit note must contain the name of the seller.</i>
cbc:PostalAddress	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:AddressType	Regole EUGEN-T14-R035 - A credit note MUST have a seller name
cbc:StreetName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:StreetNameType Info req.ID tir14-015, SDI-1.2.2.1 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	Termine Uso BII Address line 1 <i>The main address line in a postal address usually the street name and number.</i> <i>Una fattura deve contenere la via ed il numero civico o P.O.box del fornitore.</i>
cbc:AdditionalStreetName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:AdditionalStreetNameType Info req.ID tir14-086 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	Regole SDI-T14-R001 - Se il cedente/prestatore è italiano, l'indirizzo del cedente/prestatore deve contenere il numero civico.
cbc:CityName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CityNameType Info req.ID tir14-016, SDI-1.2.2.4 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	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>A credit note may contain an additional address line for seller address.</i>
cbc:CityName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CityNameType Info req.ID tir14-016, SDI-1.2.2.4 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	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>A credit note must contain the seller's city.</i>

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
cbc:PostalZone	Occorrenza	1 .. 1	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. A credit note may contain the seller's post code.
	Tipo	cbc:PostalZoneType		
	Info req.ID	tir14-017, SDI-1.2.2.3		
	Bus req.ID	tbr14-016, tbr14-024		
cbc:CountrySubentity	Occorrenza	0 .. 1	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. A credit note may contain that information.
	Tipo	cbc:CountrySubentityType		
	Info req.ID	tir14-018, SDI-1.2.2.5		
	Bus req.ID	tbr14-016, tbr14-024,		
cac:Country	Occorrenza	1 .. 1		
	Tipo	cac:CountryType		
cbc:IdentificationCode	Occorrenza	1 .. 1	Termine Uso BII	Country code 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 a credit note in the form of a two letter code (ISO 3166-1 alpha-2).
	Tipo	cbc:IdentificationCodeType		
	Info req.ID	tir14-019, SDI-1.2.2.6		
	Bus req.ID	tbr14-016, tbr14-024		
			Code List ID: Regole	ISO3166-1:Alpha2 CL-T14-R004 - Country codes in a credit note MUST be coded using ISO code list 3166-1 INT-T14-R009
listID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	EUGEN-T14-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2".
	Uso	obbligatorio		
cac:PartyTaxScheme	Occorrenza	1 .. n	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.
	Tipo	cac:PartyTaxSchemeType		
cbc:CompanyID	Occorrenza	1 .. 1	Termine Uso BII	Seller VAT identifier When the credit note is a VAT credit note it must state the sellers VAT registration number and tax scheme.
	Tipo	cbc:CompanyIDType		
	Info req.ID	tir14-020, SDI-1.2.1.1		
	Bus req.ID	tbr14-024		
			Regole	BII2-T14-R044 - A seller VAT identifier MUST be provided if the credit note has a VAT total amount EUGEN-T14-R041 - The VAT identifier for the supplier SHOULD be prefixed with country code for companies with VAT registration in EU countries SDI-T14-R002 – Se il cedente/prestatore è italiano, la fattura DEVE contenere l'identificativo fiscale del cessionario/committente. SDI-T14-R037 IT01234567899
			Esempio	
schemeID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	OP-T14-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
	Uso	obbligatorio		
			Esempio	IT:VAT (per la P.IVA) IT:CF (per il C.F. giuridico se diverso dalla P.IVA)

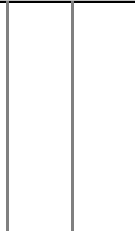


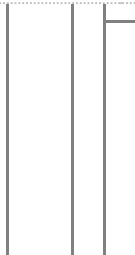






Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:ExemptionReason	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:ExemptionReasonType Info req.ID tir14-098, SDI-1.2.1.8 Bus req.ID tbr14-038	Termine Sellers tax registration status (Regime Fiscale Italiano) Uso BII A credit note may contain a textual identifier or code that enables the seller to state his registered status for tax purposes. Code List ID: SDICLRF – Regime Fiscale Regole SDI-T14-R011 – Per i fornitori italiani Il regime fiscale è obbligatorio. Se non viene indicato, si assume il regime ordinario (RF01). SDI-T14-R029
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-T14-R007
cac:PartyLegalEntity	Occorrenza 0 .. n Type cac:PartyLegalEntityType	Regole IT-T14-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.
cbc:RegistrationName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:RegistrationNameType Info req.ID tir14-108 Bus req.ID tbr14-022	Termine Seller legal registration name Uso BII The name under which the seller is legally registered. Regole EUGEN-T14-R039 - A supplier SHOULD provide information about its legal entity information
cbc:CompanyID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CompanyIDType Info req.ID tir14-021 Bus req.ID tbr14-022	Termine Seller legal registration identifier Uso BII A credit note may contain the identifier assigned to the party by the national company registrar. Uso SDI Specificare il numero di iscrizione al registro delle imprese o ad un albo professionale. Regole EUGEN-T14-R039 - A supplier SHOULD provide information about its legal entity information
schemeID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Uso In mancanza di uno schemeID idoneo a rappresentare i registri di imprese e gli albi professionali italiani usare ZZZ. Regole OP-T14-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
cbc: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.
cbc: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.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:CompanyLiquidationStatusCode	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:CompanyLiquidationStatusCodeType</p> <p>Info req.ID SDI-1.2.4.5</p> <p>Bus req.ID</p>	<p>Termine</p> <p>Uso SDI</p> <p>Stato Liquidazione Indicare se la Società si trova in stato di liquidazione oppure no. Valori ammessi: [LS] = in liquidazione [LN] = non in liquidazione</p>
cbc: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</p> <p>Uso SDI</p> <p>Capitale Sociale 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 tir14-106</p> <p>Bus req.ID tbr14-022</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p> <p>Seller legal registration city The name of the city where the seller is legally registered.</p> <p>Uso SDI</p> <p>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 tir14-109</p> <p>Bus req.ID tbr14-022</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p> <p>Code List ID: ISO3166-1:Alpha2</p> <p>Regole CL-010-004 - Country codes in a credit note MUST be coded using ISO code list 3166-1 INT-T14-R009</p>
listID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso opzionale</p>	<p>Regole</p> <p>EUGEN-T14-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</p> <p>Uso SDI</p> <p>Nome Albo Professionale o Registro Imprese Nome dell'Albo professionale o 'REA' per le imprese.</p> <p>Regole INT-T14-R015, SDI-T14-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-T14-002</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p> <p>Contact Identifier An identifier for the Contact.</p>
cbc:Name	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:NameType</p> <p>Info req.ID tir14-025</p> <p>Bus req.ID tbr14-007</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p> <p>Contact person name The name of the contact person. A credit note may contain a person name for a relevant contact at the seller.</p>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
<ul style="list-style-type: none"> cbc:Telephone 	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:TelephoneType Info req.ID tir14-022, SDI-1.2.5.1 Bus req.ID tbr14-007	Termine Uso BII Contact telephone number <i>A phone number for the contact person. If the person has a direct number, this is that number.</i> <i>A credit note may contain a telephone number for a relevant contact at the seller.</i>
<ul style="list-style-type: none"> cbc:Telefax 	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:TelefaxType Info req.ID tir14-023, SDI-1.2.5.2 Bus req.ID tbr14-007	Termine Uso BII Contact fax number <i>A fax number for the contact persons.</i> <i>A credit note may contain a telefax number for a relevant contact at the seller.</i>
<ul style="list-style-type: none"> cbc:ElectronicMail 	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:ElectronicMailType Info req.ID tir14-024, SDI-1.2.5.3 Bus req.ID tbr14-007	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>A credit note may contain a telephone number for a relevant contact at the seller.</i>
<ul style="list-style-type: none"> cac:Person 	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PersonType	Uso SDI Valorizzare se il Cedente/Prestatore è una Persona Fisica
<ul style="list-style-type: none"> <ul style="list-style-type: none"> 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>
<ul style="list-style-type: none"> <ul style="list-style-type: none"> <ul style="list-style-type: none"> schemeID 	Tipo Uso xs:normalizedString obbligatorio	Valore fisso IT:CF
<ul style="list-style-type: none"> <ul style="list-style-type: none"> 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>
<ul style="list-style-type: none"> <ul style="list-style-type: none"> 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>
<ul style="list-style-type: none"> <ul style="list-style-type: none"> 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>
<ul style="list-style-type: none"> 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.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cac:PostalAddress	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:AddressType</p>	Uso SDI	I ndirizzo della Stabile Organizzazione in Italia. Per la struttura dell'indirizzo vedi cac:PostalAddress a pag. 85
		Regole	IT-T14-R040 - Se il cedente/prestatore non è residente, ma effettua la transazione oggetto della nota di credito 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	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:CustomerPartyType</p>	Uso	Cessionario/Committente (Cliente)
cac:Party	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:PartyType</p>		
cbc:EndpointID	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:EndpointIDType</p> <p>Info req.ID tir14-099</p> <p>Bus req.ID tbr14-037</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p>	<p>Buyers electronic address</p> <p>A credit note may contain the buyers' electronic address. The address can be of any format and the format should be identified in the message.</p>
schemeID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	Regole	EUGEN-T14-R023 - An endpoint identifier MUST have a scheme identifier attribute. INT-T14-R026,R027,R028
cac:PartyIdentification	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:PartyIdentificationType</p>		
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID tir14-087</p> <p>Bus req.ID tbr14-005</p>	<p>Termine</p> <p>Uso BII</p>	<p>Buyer standard identifier (Codice Destinatario)</p> <p>A credit note 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)</p>
schemeID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	Regole	BII2-T14-R008 - A credit note MUST have a buyer name and/or a buyer identifier EUGEN-T14-R024 - A party identifier MUST have a scheme identifier attribute. SDI-T14-R010 - Una nota di credito DEVE contenere il codice UFE IPA dell'ufficio della PA destinataria o il codice destinatario (CODDEST) del soggetto accreditato (B2B) destinatario della nota di credito, composto da 6 a 7 caratteri ASCII alfanumerici. JECDF2, CODDEST:ABCDEFGH, CODDEST:00000000, CODDEST:XXXXXXX
		Esempio	
		Regole	OP-T14-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	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:PartyNameType</p>		

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:Name	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:NameType Info req.ID tir14-026 Bus req.ID tbr14-024, tbr14-048	Termine Uso BII Buyer name <i>A credit note must contain name of the buyer.</i> Regole EUGEN-T14-R036 - A credit note MUST have a buyer name
cac:PostalAddress	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:AddressType	Regole IT-T14-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.
cbc:StreetName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:StreetNameType Info req.ID tir14-027 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	Termine Uso BII Address line 1 <i>The main address line in a postal address usually the street name and number.</i> <i>A credit note must contain the buyer's street name and number or P.O. box.</i> Regole SDI-T14-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 tir14-088 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	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>A credit note may give an additional address line for buyer's address.</i>
cbc:CityName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CityNameType Info req.ID tir14-028 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	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>A credit note must contain the buyer's city.</i>
cbc:PostalZone	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:PostalZoneType Info req.ID tir14-029 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	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>A credit note may contain the buyer's post code.</i>
cbc:CountrySubentity	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CountrySubentityType Info req.ID tir14-030 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	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. A credit note may contain that information.</i>
cac:Country	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:CountryType	

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
 cbc:IdentificationCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IdentificationCodeType Info req.ID tir14-031 Bus req.ID tbr14-016, tbr14-024	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>The buyer's address country must be given in a credit note in the form of a two letter code (ISO 3166-1 alpha-2).</i> Code List ID: ISO3166-1:Alpha2 Regole CL-T14-R004 - Country codes in a credit note MUST be coded using ISO code list 3166-1 INT-T14-R009
 listID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole EUGEN-T14-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2".
 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 tir14-032 Bus req.ID tbr14-024, tbr14-019, tbr14-020	Termine Uso BII Buyer VAT identifier <i>A credit note may contain the buyers VAT identifier In order to facilitate reverse charge and intra community supply invoicing.</i> Regole BII2-T14-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-T14-R037, SDI-T14-R044
 schemeID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole OP-T14-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 Regole Tax Scheme ID INT-T14-R007
 cac:PartyLegalEntity	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyLegalEntityType	
 cbc:RegistrationName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:RegistrationNameType Info req.ID OP-T14-001	Termine Uso BII Buyers legal registration name <i>The name of the Party registered as a legal entity with the relevant company register.</i>
 cbc:CompanyID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CompanyIDType Info req.ID tir14-033 Bus req.ID tbr14-022	Termine Uso BII Buyer legal registration identifier <i>A credit note may contain the identifier assigned to the Party by the national company registrar.</i> Regole EUGEN-T14-R040 - A customer SHOULD provide information about its legal entity information

93

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
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 il nome del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.
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 tir14-111 Bus req.ID tbr14-005	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 Uso obbligatorio	Regole EUGEN-T14-R024 - A party identifier MUST have a scheme identifier attribute. OP-T14-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 0 .. 1 Tipo cac:PartyNameType	
cbc:Name	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:NameType Info req.ID tir14-110, SDI-2.4.2.1 Bus req.ID tbr14-005, tbr14-048	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 tir14-112 Bus req.ID tbr14-022	Termine Uso BII Payee legal registration identifier A credit note may contain the identifier assigned to the payee by the national company registrar.
schemeID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole OP-T14-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	

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cac:PartyName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:PartyNameType		
cbc:Name	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:NameType Info req.ID tir14-118, SDI-1.3.1.3.1 Bus req.ID tbr14-048	Termine Uso BII Regole	Party name The name of the tax representative party. IT-T14-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 tir14-119, SDI-1.3.1.1 Bus req.ID tbr14-022	Termine Uso BII Regole	Party VAT identifier The tax representative party's VAT registration ID IT-T14-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 Uso obbligatorio	Regole	OP-T14-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-T14-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 Numero di codice fiscale del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.
schemeID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole Valore fisso	SDI-T14-R016 IT:CF
cbc:FirstName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:FirstNameType Info req.ID SDI- 1.2.1.3.2	Termine Uso SDI	Nome della Persona Fisica Il nome del cessionario/committente (libero professionista), se non agisce nell'esercizio di impresa, arte o professione protetta.
cbc:FamilyName	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:FamilyNameType Info req.ID SDI- 1.2.1.3.3	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	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: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 OP-T14-016, SDI-2.1.9.10 Bus req.ID tbr14-024	Termine Uso BII	Delivery date (Data inizio trasporto) <i>A credit note may contain the actual delivery date on which goods or consignments are delivered from the seller. Also applicable for service completion date.</i>
cac:DeliveryLocation	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:LocationType	Termine Uso BII	Delivered to location identifier <i>A credit note may contain an identifier for the location to which the items were delivered.</i>
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID OP-T14-017 Bus req.ID tbr14-005		
schemaID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole	EUGEN-T14-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 OP-T14-018a Bus req.ID tbr14-018	Termine Uso BII	Address line 1 <i>The main address line in a postal address usually the street name and number. A credit note may contain the address to which the items were delivered.</i>
cbc:AdditionalStreetName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:AdditionalStreetNameType Info req.ID OP-T14-018b Bus req.ID tbr14-018	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. A credit note may contain an additional address line in the delivered to address.</i>
cbc:CityName	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CityNameType Info req.ID OP-T14-018c Bus req.ID tbr14-018	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. A credit note may contain the name of the city to which the items were delivered.</i>
cbc:PostalZone	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PostalZoneType Info req.ID OP-T14-018d Bus req.ID tbr14-018	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. A credit note may contain the post code to which the items were delivered.</i>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
<div> <div>cbc:CountrySubentity</div> </div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CountrySubentityType Info req.ID OP-T14-018e Bus req.ID tbr14-018	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. A credit note may contain the country sub division to which the items where delivered.</i>
<div> <div>cac:Country</div> </div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:CountryType		
<div> <div>cbc:IdentificationCode</div> </div>	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IdentificationCodeType Info req.ID OP-T14-018f Bus req.ID tbr14-018	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 a credit note may contain the country to which the items were delivered.</i>
<div> <div>listID</div> </div>	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole	Code List ID: ISO3166-1:Alpha2 Regole CL-T14-R004 - Country codes in a credit note MUST be coded using ISO code list 3166-1 INT-T14-R009
<div> <div>cac:Despatch</div> </div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DespatchType Info req.ID Bus req.ID	Termine	Trasporto
<div> <div>cac:DespatchParty</div> </div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyType Info req.ID SDI-2.1.9.1 Bus req.ID	Termine	Vettore
<div> <div>cac:PartyName</div> </div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:PartyNameType Info req.ID Bus req.ID	Termine	Nome della Parte
<div> <div>cbc:Name</div> </div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:NameType Info req.ID SDI-2.1.9.1.3.1 Bus req.ID	Termine	Nome Vettore
<div> <div>cac:PartyTaxScheme</div> </div>	Occorrenza 0 .. n Tipo cac:PartyTaxSchemeType Info req.ID Bus req.ID	Termine	P.IVA e Regime Fiscale
<div> <div>cbc:CompanyID</div> </div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:CompanyIDType Info req.ID SDI-2.1.9.1.1 Bus req.ID	Termine Esempio	P.IVA e/o C.F. giuridico del Vettore IT01234567899

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
schemeID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	OP-T14-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
	Uso	obbligatorio	Esempi	IT:VAT oppure IT:CF
cac:TaxScheme	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Regime Fiscale
	Tipo	cac: TaxSchemeType		
	Info req.ID			
	Bus req.ID			
cbc: ID	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Tax Scheme ID
	Tipo	cbc:IDType	Regole	INT-T14-R007
	Info req.ID	4	Valore fisso	VAT
cac:Person	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Persona Fisica
	Tipo	cac: PersonType		
	Info req.ID			
	Bus req.ID			
cbc:ID	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Codice Fiscale Persona Fisica
	Tipo	cbc:IDType		
	Info req.ID	SDI-2.1.9.1.1		
	Bus req.ID			
schemeID	Tipo	xs:normalizedString	Regole	OP-T14-R008 - A Party Company Identifier Scheme MUST be from the list of PEPPOL Party Identifiers described in the "PEPPOL Policy for using Identifiers".
	Uso	obbligatorio	Valore fisso	IT:CF
cbc:FirstName	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Nome
	Tipo	cbc:FirstNameType		
	Info req.ID	SDI-2.1.9.1.3.2		
	Bus req.ID			
cbc:FamilyName	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Cognome
	Tipo	cbc:FamilyNameType		
	Info req.ID	SDI-2.1.9.1.3.3		
	Bus req.ID			
cbc:Title	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Titolo
	Tipo	cbc:TitleType		
	Info req.ID	SDI-2.1.9.1.3.4		
	Bus req.ID			
cac:IdentityDocumentReference	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Riferimento a Documento d'Identità
	Tipo	cac:DocumentReferenceType		
	Info req.ID			
	Bus req.ID			
cbc:ID	Occorrenza	1 .. 1	Termine	Numero Licenza Guida
	Tipo	cbc:IDType		
	Info req.ID	SDI-2.1.9.1.4		
	Bus req.ID			

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
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 Uso obbligatorio	Uso	Unità di Misura
		Regole	OP-T14-R006 - Unit code MUST be coded according to the UNECE Recommendation 20
		Code List ID:	UNECERec20
		Esempio:	KGM
unitCodeListVersionID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole	EUGEN-T14-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 Uso obbligatorio	Uso	Unità di Misura
		Regole	OP-T14-R006 - Unit code MUST be coded according to the UNECE Recommendation 20
		Code List ID:	UNECERec20
		Esempio:	KGM
unitCodeListVersionID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole	EUGEN-T14-R030 - A unit code attribute MUST have a unit code list identifier attribute "UNECERec20".
cac:DeliveryTerms	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:DeliveryTermsType Info req.ID Bus req.ID	Termine	Termini di Consegna
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID SDI-2.1.9.11 Bus req.ID	Termine	Document Identifier (Tipo Resa)
		Uso SDI	Codifica del termine di resa espresso secondo lo standard ICC - Camera di Commercio Internazionale (Incoterms).
cac:PaymentMeans	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:PaymentMeansType	Nota	Per modalità di pagamento specifiche per il mercato italiano sono presenti delle estensioni.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:PaymentMeansCode listID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:PaymentMeansCodeType Info req.ID OP-T14-019, SDI-2.4.2.2 Bus req.ID tbr14-009, tbr14-031	Termine Payment means type (Codice Modalità di Pagamento) Uso BII A credit note may contain an indication about how the payment should be handled. Code List ID: UNCL4461 Esempio: 30 (Bonifico) , 15 (Girofondo Banca d'Italia) Regole BII2-T14-R041 - A payment means MUST specify the payment means type CL-T14-R006 - Payment means in a credit note MUST be coded using UNCL 4461 BII2 subset
	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole EUGEN-T14-R028 - A payment means code MUST have a list identifier attribute "UNCL4461".
cbc:PaymentDueDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PaymentDueDateType Info req.ID OP-T14-020 Bus req.ID tbr14-032	Termine Payment due date Uso BII A credit note may contain the date on which payment is due.
cbc:PaymentChannelCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PaymentChannelCodeType Info req.ID OP-T14-005	Termine Payment Channel Code Uso BII Code identifying the payment channel, such as IBAN, BBAN, etc. Usare IBAN o LOCAL
cbc:PaymentID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PaymentIDType Info req.ID OP-T14-021, SDI-2.4.2.21 Bus req.ID tbr14-010	Termine Sellers payment identifier Uso BII It must be possible to specify an identifier for the payment, issued by the seller as a credit note may contain an identifier for the payment, issued by the seller as reference. Also known as end-to-end payment reference. 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 OP-T14-022 Bus req.ID tbr14-031	Termine Card number Uso BII 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.
cbc:NetworkID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:NetworkIDType Info req.ID OP-T14-023 Bus req.ID tbr14-031	Termine Card type Uso BII The type of the payment card used to settle the amount of the credit note. E.g. VISA, Mastercard, American Express etc.
cac:PayeeFinancialAccount	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:FinancialAccountType	

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID OP-T14-024, SDI-2.4.2.13 Bus req.ID tbr14-009, tbr14-030, tbr14-031	Termine Account identifier Uso BII 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. To enable the buyer to issue a payment initiation to his bank the credit note may contain the identifier for the financial account either as IBAN or in proprietary format. Regole BII2-T14-R039 - An account identifier MUST be present if payment means type is funds transfer EUGEN-T14-R031 - A financial account identifier MUST have a scheme identifier attribute. SDI-T14-R032 - Il Codice IBAN deve rispettare la seguente sintassi '[a-zA-Z]{2}[0-9]{2}[a-zA-Z0-9]{23,30}'. SDI-T14-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 Uso obbligatorio	Regole OP-T14-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 OP-T14-025, SDI-2.4.2.15 Bus req.ID tbr14-030	Termine Financial institution branch identifier Uso BII 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. 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. 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	
cbc:ID	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID OP-T14-026, SDI-2.4.2.14, SDI-2.4.2.16 Bus req.ID tbr14-009, tbr14-031	Termine Financial institution identifier Uso BII An identifier for the financial institution where the account is located, such as the BIC identifier (SWIFT code). A credit note may contain the ISO 9362 BIC (Bank Identification Code) of a financial institution. Uso SDI Se la banca del beneficiario è italiana e la transazione è nazionale è possibile specificare il suo codice ABI. Regole EUGEN-T14-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. SDI-T14-R033

102

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cac:IdentificationCode <div>listID</div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:IdentificationCodeType Info req.ID OP-T14-007f	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-T14-R004 - Country codes in a credit note MUST be coded using ISO code list 3166-1
cac:PaymentTerms	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:PaymentTermsType	Regole EUGEN-T14-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2" 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 OP-T14-027 Bus req.ID tbr14-011	Termine Uso BII Payment terms <i>A credit note may contain textual description of the payment terms that apply to the credit note due amount. E.g. penalty charges or intended collection procedures.</i>
cbc:Amount <div>currencyID</div>	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>
cbc:SettlementDiscountAmount <div>currencyID</div>	Occurrence 0 .. 1 Type 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>
cbc:PenaltyAmount <div>currencyID</div>	Occurrence 0 .. 1 Type 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>
cac:SettlementPeriod <div>cbc:StartDate</div>	Occurrence 0 .. 1 Type cac:PeriodType Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:StartDateType Info req.ID SDI-2.4.2.3 Bus req.ID	Regole CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217 Nota Periodo termini pagamento Termine Uso SDI Data riferimento termini pagamento <i>Data dalla quale decorrono i termini di pagamento.</i>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:EndDate	Occorrenza 0 .. 1 Type 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 xs:normalizedString Uso obbligatorio	Valore fisso: DAY
cac:PenaltyPeriod	Occorrenza 0 .. 1 Type cac:PeriodType	
cbc:StartDate	Occorrenza 1 .. 1 Type 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:TaxExchangeRate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:ExchangeRateType	Regole EUGEN-T14-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-T14-009	Termine Uso BII Source Currency code Source currency code Regole OP-T14-R010 - SourceCurrencyCode MUST be coded using ISO code list 4217
listID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole EUGEN-T14-R026 - A currency code element MUST have a list identifier attribute "ISO4217".
cbc:TargetCurrencyCode	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TargetCurrencyCodeType Info req.ID OP-T14-010	Termine Uso BII Target Currency code Tax currency code Regole OP-T14-R011 - TargetCurrencyCode MUST be coded using ISO code list 4217
listID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole EUGEN-T14-R026 - A currency code element MUST have a list identifier attribute "ISO4217".
cbc:CalculationRate	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:CalculationRateType Info req.ID OP-T14-011	Termine Uso BII Calculation rate Calculation rate for converting source currency into target currency Regole EUGEN-T14-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-T14-012	Termine Uso BII Operator code Calculation method converting source currency into target currency Regole EUGEN-T14-R045 - Tax exchange rate MUST specify the calculation rate and the operator code.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:Date	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:DateType Info req.ID OP-T14-013	Termine Uso BII	Exchange rate date <i>Date of the exchange rate</i>
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-T14-008, SDI- 2.1.1.8.1	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:AllowanceChargeReasonCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:AllowanceChargeReasonCodeType Info req.ID tir14-092 Bus req.ID tbr14-017	Termine Uso BII Code List ID: Regole	Allowance and charges reason code <i>A coded specification of what the allowance or charge is. A credit note may contain a coded description of what is being added or deducted. E.g. „volume discount“ or “packing charges”, for each allowance or charge.</i> UNCL4465 CL-T14-R010 - Coded allowance and charge reasons SHOULD belong to the UNCL 4465 code list BII2 subset
listID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole	EUGEN-T14-R029 - An allowance charge reason code MUST have a list identifier attribute “UNCL4465”.
cbc:AllowanceChargeReason	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:AllowanceChargeReasonType Info req.ID tir14-091 Bus req.ID tbr14-017	Termine Uso BII Regole	Allowance and charges reason <i>A textual reason for the allowance or the charge. Can also be its name.</i> <i>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 a credit note.</i> BII2-T14-R025 - Each document level allowance or charge details MUST have an allowance and charge reason text
cbc:Amount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:AmountType Info req.ID tir14-047, SDI- 2.1.1.8.3 Bus req.ID tbr14-017	Termine Uso BII Regole	Allowance and charge amount <i>The net amount of the allowance or the charge.</i> <i>For each allowance or charge a credit note must contain the amount. Allowances are subtracted from the total credit note amount and charges are added to the amount. The amount is “net” without VAT.</i> EUGEN-T14-R022 - An allowance or charge amount MUST NOT be negative.
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole Code List ID:	CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 ISO4217
cac:TaxCategory	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:TaxCategoryType		

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir14-048 Bus req.ID tbr14-017	Termine Uso BII	Allowance and charge VAT category <i>A code that identifies to what VAT subcategory the allowance or charge belongs to.</i> <i>A credit note may contain information about one VAT category for each allowances and Charges on document level.</i> Code List ID: UNCL5305 Regole BII2-T14-R043 - Document level allowances and charges details MUST have allowance and charge VAT category if the credit note has a VAT total amount CL-T14-R007 - Invoice tax categories MUST be coded using UNCL 5305 code list BII2 subset
cbc:Percent	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PercentType Info req.ID tir14-114 Bus req.ID tbr14-017	Regole Termine Uso BII	EUGEN-T14-R032 - A tax category identifier MUST have a scheme identifier attribute "UNCL5305". Allowance and charge VAT percentage <i>The VAT percentage that applies to the allowance/charge.</i> Regole EUGEN-T14-R012 - An allowance percentage MUST NOT be negative.
cac:TaxScheme	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:TaxSchemeType		
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID 22 Default VAT	Termine	Tax Scheme ID
cac:TaxTotal	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:TaxTotalType	Nota	Riepilogo Imposte
cbc:TaxAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxAmountType Info req.ID tir14-049 Bus req.ID tbr14-024	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>A credit note may contain the total VAT amount. This amount is the sum of each subtotal for each VAT rate.</i>
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole	CL-T14-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

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:TaxableAmount	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TaxableAmountType</p> <p>Info req.ID tir14-050, SDI-2.2.2.5</p> <p>Bus req.ID tbr14-024</p>	<p>Termine VAT category taxable amount (Imponibile IVA)</p> <p>Uso BII The amount that is the base for the VAT rate applied in the subcategory. For each VAT category a credit note must contain the amount to which VAT percent (rate) is applied to calculate the VAT sub total amount for that category.</p> <p>Regole BII2-T14-R049 - The credit note total without VAT MUST be equal to the VAT category taxable amount if the VAT category code is reverse charge BII2-T14-R027 - Each VAT category details MUST have a VAT category taxable amount</p>
currencyID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	<p>Regole CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217</p> <p>Code List ID: ISO4217</p>
cbc:TaxAmount	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TaxAmountType</p> <p>Info req.ID tir14-051, SDI-2.2.2.6</p> <p>Bus req.ID tbr14-024</p>	<p>Termine VAT category tax amount (Importo IVA)</p> <p>Uso BII The calculated amount of the tax derived by multiplying the taxable amount with the tax percentage. For each VAT category a credit note must contain the amount of VAT for that category.</p> <p>Regole BII2-T14-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 credit note tax total for reverse charge credit notes is zero) BII2-T14-R028 - Each VAT category details MUST have a VAT category tax amount EUGEN-T14-R042 - The tax amount per category MUST be the taxable amount multiplied by the category percentage.</p>
currencyID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	<p>Regole CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217</p> <p>Code List ID: ISO4217</p>
cbc:TransactionCurrencyTaxAmount	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:TransactionCurrencyTaxAmountType</p> <p>Info req.ID OP-T14-014</p>	<p>Termine Transaction Currency TaxAmount</p> <p>Uso BII Used for specifying the TaxAmount in document currency, if tax currency is not the same as document currency.</p> <p>Regole EUGEN-T14-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</p>
currencyID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	<p>Regole CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217</p> <p>Code List ID: ISO4217</p>
cac:TaxCategory	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cac:TaxCategoryType</p>	<p>Nota Categoria di Imposta</p>

Elemento/Attributo		Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
	cbc:ID	Occorrenza	1 .. 1	Termine	VAT category code (Natura)
		Tipo	cbc:IDType	Uso BII	A code that uniquely identifies each subtotal within the transaction.
		Info req.ID	tir14-052, SDI-2.2.2.2		Each VAT category a credit note must be identified with a code.
		Bus req.ID	tbr14-024	Code List ID: Regole	UNCL5305 BII2-T14-R029 - Every VAT category details MUST be defined through a VAT category code BII2-T14-R048 - A credit note with a VAT category code of reverse charge MUST NOT contain other VAT categories. BII2-T14-R026 - A credit note MUST contain VAT category details unless VAT total amount is omitted. CL-T14-R007 - Invoice tax categories MUST be coded using UNCL 5305 code list BII2 subset EUGEN-T14-R008 - For each tax subcategory the category ID and the applicable tax percentage MUST be provided. INT-T14-R005, R008, R025 S (Standard rate)
	schemaID	Tipo	xs:normalizedString	Esempio:	S (Standard rate)
		Uso	obbligatorio	Regole	EUGEN-T14-R032 - A tax category identifier MUST have a scheme identifier attribute "UNCL5305".
	cbc:Percent	Occorrenza	1 .. 1	Termine	VAT category percentage (Aliquota IVA)
		Tipo	cbc:PercentType	Uso BII	The tax rate that is to be applied to the taxable amount in order to derive the tax amount.
		Info req.ID	tir14-096, SDI-2.2.2.1		For each VAT category a credit note 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.
		Bus req.ID	tbr14-024	Regole	BII2-T14-R030 - The VAT category percentage MUST be provided if the VAT category code is standard. EUGEN-T14-R008 - for each tax subcategory the category ID and the applicable tax percentage MUST be provided.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:TaxExemptionReason	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:TaxExemptionReasonType Info req.ID tir14-053, SDI-2.2.2.8 Bus req.ID tbr14-024	Termine Uso BII	VAT exemption reason text (Riferimento normativo) <i>A textual description of the reason why the items belonging to the subtotal are exempted for VAT. A credit note 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. credit note.</i>
		Regole	BII2-T14-R045 - A VAT exemption reason MUST be provided if the VAT category code is exempt or reverse charge SDI-T14-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.
cac:TaxScheme	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:TaxSchemeType		
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID 22 Default VAT	Termine Uso Code List ID Regole	Tax Scheme ID <i>Per l'IVA specificare 'VAT'.</i> UNCL5153 INT-T14-R007
cac:LegalMonetaryTotal	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:MonetaryTotalType		
cbc:LineExtensionAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:LineExtensionAmountType Info req.ID tir14-054 Bus req.ID tbr14-025	Termine Uso BII	Sum of line amounts <i>Sum of line amounts in the document. A credit note 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.</i>
		Regole	BII2-T14-R010 - A credit note MUST have the sum of line amounts BII2-T14-R051 - Sum of line amounts MUST equal the credit note line net amounts
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole Code List ID:	CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 ISO4217

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:TaxExclusiveAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxExclusiveAmountType Info req.ID tir14-055 Bus req.ID tbr14-025	Termine Uso BII	Document total without VAT <i>The "Sum of line amounts" plus "sum of allowances on document level" plus "sum of charges on document level".</i> <i>A credit note must contain the total amount of the credit note, including document level allowances and charges but exclusive of VAT.</i>
		Regole	BII2-T14-R011 - A credit note MUST have the credit note total without VAT BII2-T14-R049 - The credit note total without VAT MUST be equal to the VAT category taxable amount if the VAT category code is reverse charge BII2-T14-R052 - A credit note 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-T14-R058 - Invoice total without VAT MUST be equal to the sum of VAT category taxable amounts
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole Code List ID:	CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 ISO4217
cbc:TaxInclusiveAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:TaxInclusiveAmountType Info req.ID tir14-056, SDI- 2.1.1.9 Bus req.ID tbr14-025, tbr14-026 XML Note Value of purchase	Termine Uso BII	Document total including VAT <i>The total value including VAT</i> <i>A credit note must contain the total amount of the credit note inclusive VAT. I.e. the total value of the purchase irrespective of payment status.</i>
		Regole	BII2-T14-R012 - A credit note MUST have the credit note total with VAT (value of purchase) BII2-T14-R035 - Invoice total with VAT MUST NOT be negative BII2-T14-R053 - A credit note total with VAT MUST equal the credit note total without VAT plus the VAT total amount and the rounding of credit note total
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole Code List ID:	CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 ISO4217

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:AllowanceTotalAmount <div>currencyID</div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:AllowanceTotalAmountType Info req.ID tir14-057 Bus req.ID tbr14-025	Termine Sum of allowances on document level 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" A credit note may contain the total amount of all allowances given on document level. Line allowances are included in the net line amount. Regole BII2-T14-R054 - The sum of allowances at document level MUST be equal to the sum of document level allowance amounts
<div>currencyID</div>	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cbc:ChargeTotalAmount <div>currencyID</div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:ChargeTotalAmountType Info req.ID tir14-058 Bus req.ID tbr14-025	Termine Sum of charges on document level 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" A credit note may contain the total amount of all charges given on document level. Line charges are included in the net line amount. Regole BII2-T14-R055 - The sum of charges at document level MUST be equal to the sum of document level charge amounts
<div>currencyID</div>	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cbc:PrepaidAmount <div>currencyID</div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PrepaidAmountType Info req.ID tir14-059 Bus req.ID tbr14-025, tbr14-026	Termine Paid amounts Uso BII Any amounts that have been paid a-priory. A credit note may contain the sum of all prepaid amounts that must be deducted from the payment of this credit note. For fully paid credit notes (cash or card) this amount equals the credit note total.
<div>currencyID</div>	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217
cbc:PayableRoundingAmount <div>currencyID</div>	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:PayableRoundingAmountType Info req.ID tir14-060 Bus req.ID tbr14-025, tbr14-036	Termine Rounding of document total (Arrotondamento) Uso BII Any rounding of the "Document total including VAT" A credit note may contain the rounding amount (positive or negative) added to the credit note to produce a rounded credit note total. Uso SDI Eventuale arrotondamento sul totale documento (ammette anche il segno negativo)
<div>currencyID</div>	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
cbc:PayableAmount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:PayableAmountType Info req.ID tir14-061, SDI-2.1.1.9 Bus req.ID tbr14-025, tbr14-026		Termine Uso BII	Amount for payment (Importo Totale Fattura) <i>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.</i> <i>A credit note must contain the total amount to be paid that is due. If the credit note is fully paid i.e. cash or card, the due amount for the credit note is zero.</i>
			Uso SDI	Importo totale del documento al netto dell'eventuale sconto e comprensivo di imposta a debito del cessionario / committente.
			Regole	BII2-T14-R013 - A credit note MUST have the amount due for payment BII2-T14-R037 - Amount due for payment in a credit note MUST NOT be negative BII2-T14-R056 - Amount due for payment MUST be equal to the credit note total amount with VAT minus the paid amounts
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio		Regole	CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217
			Code List ID:	ISO4217
cac:CreditNoteLine	Occorrenza 1 .. unbounded Tipo cac:CreditNoteLineType		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.
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir14-062, SDI-2.2.1.1 Bus req.ID tbr14-002		Termine Uso BII	Invoice line identifier (Numero Riga N.C.) <i>Each line in a credit note 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.</i>
			Regole	BII2-T14-R014 - A credit note MUST have at least one credit note line BII2-T14-R017 - Each credit note line MUST have a credit note line identifier SDI-T14-R030
schemeID	Tipo xs:normalizedString Uso opzionale Info req. ID SDI-2.2.1.2		Termine SDI Uso SDI	Tipo cessione o prestazione Utilizzare questo attributo solo nei seguenti casi: <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 NOTA: Non confondere con sconti incondizionati o maggiorazioni.
				Valori ammessi: [SC]: sconto, [PR]: premio, [AB]: abbuono, [AC]: spesa accessoria.
cbc:Note	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:NoteType Info req.ID tir14-063 Bus req.ID tbr14-029		Termine Uso BII	Line textual note <i>Each line in a credit note 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>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:CreditedQuantity	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:CreditedQuantityType</p> <p>Info req.ID tir14-064, SDI-2.2.1.5, SDI-2.2.1.6</p> <p>Bus req.ID tbr14-024</p>	<p>Termine Credited quantity (Quantità stornata)</p> <p>Uso BII Each line in a credit note must contain the credited quantity. The quantity may be negative e.g. in case of returns.</p> <p>Regole BII2-T14-R018 - Each credit note line MUST have an credited quantity BII2-T14-R019 - Each credit note line MUST have a quantity unit of measure IT-T14-R024 - Se il cedente/prestatore è italiano, ogni riga della nota di credito DEVE contenere la quantità e l'unità di misura.</p>
unitCode	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	<p>Uso Unità di Misura</p> <p>Regole OP-T14-R006 - Unit code MUST be coded according to the UNECE Recommendation 20 Code List ID: UNECERec20 Esempio: C62</p>
unitCodeListID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	<p>Regole EUGEN-T14-R030 - A unit code attribute MUST have a unit code list identifier attribute "UNECERec20".</p>
cbc:LineExtensionAmount	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:LineExtensionAmountType</p> <p>Info req.ID tir14-065, SDI- 2.2.1.11</p> <p>Bus req.ID tbr14-025</p>	<p>Termine Invoice line net amount (Prezzo totale di riga)</p> <p>Uso BII Each line in a credit note 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.</p> <p>Regole BII2-T14-R020 - Each credit note line MUST have a credit note line net amount</p>
currencyID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	<p>Regole CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 Code List ID: ISO4217</p>
cbc:AccountingCost	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cbc:AccountingCostType</p> <p>Info req.ID tir14-107, SDI-2.2.1.15</p> <p>Bus req.ID tbr14-013</p>	<p>Termine Customers accounting string</p> <p>Uso BII A credit note 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 credit note transformation.</p> <p>Uso Centro di Costo o riferimento a P.d.C.</p>
cac:InvoicePeriod	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:PeriodType</p>	<p>Nota Periodo di riferimento cui si riferisce l'eventuale servizio prestato.</p> <p>Regole SDI-T14-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.</p>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:StartDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:StartDateType Info req.ID tir14-121, SDI-2.2.1.7 Bus req.ID tbr14-024	Termine Uso BII	Period start date <i>The date on which the period starts. The start dates counts as part of the period.</i> <i>For credit notes that credit 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 credit note relates such as for metered services and subscriptions.</i>
		Regole	BII2-T14-R023 - Each credit note period information MUST have a credit note period start date
cbc:EndDate	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:EndDateType Info req.ID tir14-122, SDI-2.2.1.8 Bus req.ID tbr14-024	Termine Uso BII	Period end date <i>The date on which the period ends. The end date counts as part of the period.</i> <i>It must be possible to state the end date of the period for which the credit note relates such as for metered services and subscriptions.</i>
		Regole	BII2-T14-R024 - Each credit note period information MUST have a credit note period end date BII2-T14-R031 - A credit note period end date MUST be later or equal to a credit note period start date
cac:OrderLineReference	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:OrderLineReferenceType		
cbc:LineID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:LineIDType Info req.ID tir14-066, SDI- 2.1.2.4 Bus req.ID tbr14-033	Termine Uso BII	Invoice line to order line reference <i>Each line in a credit note may contain a reference to the relevant order line in the order that is identified on the document level in the credit note.</i>
cac:DespatchLineReference	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac: LineReferenceType	Regole	IT-T14-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.
		Nota	Utilizzarlo per associare uno o più DDT ad una riga fattura.
cbc:LineID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:LineIDType Info req.ID Bus req.ID	Termine Uso	Invoice line to despatch line reference <i>Riferimento alla riga del DDT (Non supportato da SDI).</i> <i>Impostare il valore a '0'.</i>
cac:DocumentReference	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cac:DocumentReferenceType		
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID SDI-2.1.8.1 Bus req.ID	Termine Uso BII	Numero Documento di Trasporto <i>An identifier for the referenced document.</i>

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:IssueDate	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IssueDateType Info req.ID SDI-2.1.8.2	Termine	Data DDT
cbc:DocumentType	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:DocumentTypeType Info req.ID Bus req.ID	Termine Valore fisso	Tipo Documento DDT
cac:BillingReference	Occurrence 0 .. 1 Type cac:BillingReferenceType	Nota	Riferimento a fatture e/o note di credito da correggere e rimborsare
cac:InvoiceDocumentReference	Occurrence 0 .. 1 Type cac:DocumentReferenceType		
cbc:ID	Occurrence 1 .. 1 Type cbc:IDType Info req.ID OP-T14-033, 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:CreditNoteDocumentReference	Occurrence 0 .. 1 Type cac:DocumentReferenceType		
cbc:ID	Occurrence 1 .. 1 Type cbc:IDType Info req.ID OP-T14-034, SDI-2.1.6.2	Termine Uso BII	Credit note document reference The identifier of the referenced credit note document
cac:BillingReferenceLine	Occurrence 0 .. 1 Type cac:BillingReferenceLineType	Nota	DEPRECATO
cbc:ID	Occurrence 1 .. 1 Type cbc:IDType Info req.ID tir14-127, SDI-2.1.6.1 Bus req.ID tbr14-051	Termine Uso BII	Credit note line to invoice line reference Each line in credit note may contain a reference to the relevant invoice line in the original invoice that is being credited.
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 Uso SDI	Document identifier An identifier for the referenced document. 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 dalle righe	Data di Emissione Documento Usare solo per comunicare gli estremi di un contratto o convenzione fattura/N.C.

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche																												
<div><div>— cbc:DocumentType</div></div>	<div>Occorrenza1 .. 1</div> <div>Tipocbc:DocumentTypeType</div> <div>Info req.IDSDI-2.1.2.5-7</div> <div>Bus req.ID</div> <td><div>Termine</div><div>Uso BII</div><div>Uso SDI</div></td> <td><div>Document description</div><div>A short description of the document type.</div><div>Indicare il tipo documento a cui ci si riferisce specificando uno dei DocumentType previsti (vedi tabella) o ulteriori secondo necessità.</div><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></td>	<div>Termine</div> <div>Uso BII</div> <div>Uso SDI</div>	<div>Document description</div> <div>A short description of the document type.</div> <div>Indicare il tipo documento a cui ci si riferisce specificando uno dei DocumentType previsti (vedi tabella) o ulteriori secondo necessità.</div> <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>cac:Delivery</div><div><div>— cbc:ActualDeliveryDate</div><div>cac:DeliveryLocation</div></div></div></div>	<div>Occorrenza0 .. unbounded</div> <div>Tipocac:DeliveryType</div> <div>Occorrenza0 .. 1</div> <div>Tipocbc:ActualDeliveryDateType</div> <div>Info req.IDOP-T14-029</div>	<div>Termine</div> <div>Uso BII</div>	<div>Delivery date</div> <div>A credit note may contain the actual delivery date on which goods or consignments are delivered from the seller.</div> <div>Also applicable for service completion date.</div>																											

Elemento/Attributo	Descrizione		Uso/Regole/Codifiche	
<div> <div>cbc:ID</div> <div> <div>schemeID</div> <div>cac:Address</div> <div> <div>cbc:StreetName</div> <div>cbc:AdditionalStreetName</div> <div>cbc:CityName</div> <div>cbc:PostalZone</div> <div>cbc:CountrySubentity</div> <div> <div>cac:Country</div> <div>cbc:IdentificationCode</div> <div>listID</div> </div> </div> </div> </div>	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Delivered to location identifier
	Tipo	cbc:IDType	Uso BII	<i>A credit note may contain an identifier for the location to which the items where delivered.</i>
	Info req.ID	OP-T14-028	Regole	EUGEN-T14-R034 - A delivery location identifier MUST have a scheme identifier attribute
	Tipo	xs:normalizedString		
	Uso	obbligatorio		
	Occorrenza	0 .. 1		
	Tipo	cac:AddressType		
	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Address line 1
	Tipo	cbc:StreetNameType	Uso BII	<i>The main address line in a postal address usually the street name and number.</i>
	Info req.ID	OP-T14-030a		
<div> <div>cbc:StreetName</div> <div>cbc:AdditionalStreetName</div> <div>cbc:CityName</div> <div>cbc:PostalZone</div> <div>cbc:CountrySubentity</div> <div> <div>cac:Country</div> <div>cbc:IdentificationCode</div> <div>listID</div> </div> </div>	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Address line 2
	Tipo	cbc:AdditionalStreetNameType	Uso BII	<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>
	Info req.ID	OP-T14-030b		
	Occorrenza	0 .. 1		
	Tipo	cbc:CityNameType	Termine	City
	Info req.ID	OP-T14-030c	Uso BII	<i>A credit note may contain the name of the city to which the items where delivered. The common name of the city where the postal address is. The name is written in full rather than as a code.</i>
	Occorrenza	0 .. 1		
	Tipo	cbc:PostalZoneType	Termine	Post code
	Info req.ID	OP-T14-030d	Uso BII	<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>
	Occorrenza	0 .. 1		
<div> <div>cbc:CityName</div> <div>cbc:PostalZone</div> <div>cbc:CountrySubentity</div> <div> <div>cac:Country</div> <div>cbc:IdentificationCode</div> <div>listID</div> </div> </div>	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Country subdivision
	Tipo	cbc:CountrySubentityType	Uso BII	<i>In some countries regions or other type of country sub divisions are commonly used. A credit note may contain the country sub division to which the items where delivered.</i>
	Info req.ID	OP-T14-030e		
	Occorrenza	0 .. 1		
	Tipo	cac:CountryType		
	Occorrenza	0 .. 1	Termine	Country code
	Tipo	cbc:IdentificationCodeType	Uso BII	<i>The country where the address is. The country should always be given by using ISO code 3166 alpha 2</i>
	Info req.ID	OP-T14-030f	Code List ID:	ISO3166-1:Alpha2
			Regole	CL-T14-R004 - Country codes in a credit note MUST be coded using ISO code list 3166-1
			Regole	EUGEN-T14-R027 - A country identification code MUST have a list identifier attribute "ISO3166-1:Alpha2".
<div> <div>listID</div> </div>	Tipo	xs:normalizedString		
	Uso	obbligatorio		

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
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 tir14-116 Bus req.ID tbr14-024	Termine Uso BII	Line VAT amount <i>The VAT amount for the credit note 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 credit note calculation of amounts) when required by national legislation.</i>
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole Code List ID:	CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 ISO4217
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-T14-031, 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 tir14-078 Bus req.ID tbr14-017	Termine Uso BII Uso SDI	Allowance and charges reason <i>A textual reason for the allowance or the charge. Can also be its name.</i> Non usato da SDI ma obbligatorio.
cbc:Amount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:AmountType Info req.ID tir14-067, SDI-2.2.1.10.3 Bus req.ID tbr14-017	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 credit note line item itself.</i>
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole Code List ID:	CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 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-T14-032	Termine Uso BII Uso SDI Regole	Item description <i>A detailed description of the item.</i> Deprecato. INT-T14-R022

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche
cbc:Name	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:NameType</p> <p>Info req.ID tir14-068, SDI- 2.2.1.4</p> <p>Bus req.ID tbr14-024, tbr14-048</p>	<p>Termine Item name (Denominazione Articolo)</p> <p>Uso BII A short name for an item. Each line in a credit note must contain the name of the invoiced item.</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-T14-R021 - Each credit note line MUST have a credit note line item name and/or the credit note line item identifier</p>
cac:SellersItemIdentification	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:ItemIdentificationType</p>	<p>Uso Identificativo Articolo secondo il Venditore</p>
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID tir14-069, SDI- 2.2.1.3</p> <p>Bus req.ID tbr14-034</p>	<p>Termine Item sellers identifier (Identificativo)</p> <p>Uso BII The sellers identifier for the item. Each line in a credit note may contain the seller's identifier for an item.</p>
cac:StandardItemIdentification	<p>Occorrenza 0 .. 1</p> <p>Tipo cac:ItemIdentificationType</p>	<p>Uso Identificativo Articolo Standard</p>
cbc:ID	<p>Occorrenza 1 .. 1</p> <p>Tipo cbc:IDType</p> <p>Info req.ID tir14-070, SDI- 2.2.1.3</p> <p>Bus req.ID tbr14-006</p>	<p>Termine Item standard identifier</p> <p>Uso BII An item identifier based on a registered schema. Each line in a credit note may contain a registered item identifier.</p> <p>Regole BII2-T14-R021 - Each credit note line MUST have a credit note line item name and/or the credit note line item identifier</p>
schemeID	<p>Tipo xs:normalizedString</p> <p>Uso obbligatorio</p>	<p>Regole BII2-T14-R032 - A scheme identifier for the credit note line item registered identifier MUST be provided if credit note line item registered identifiers are used to identify a product.(e.g. GTIN) OP-T14-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 prsesenti 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>	<p>Uso Identificativi Articolo aggiuntivi</p>
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)</p> <p>Uso 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>
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 tir14-095 Bus req.ID tbr14-035	Termine Uso BII <p>Item country of origin Each line in a credit note may contain the items country of origin. When relevant this allows the buyer to identify whether further customs procedures are required.</p> Code List ID: ISO3166-1:Alpha2 Regole CL-T14-R004 - Country codes in a credit note MUST be coded using ISO code list 3166-1
listID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole EUGEN-T14-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 tir14-071, SDI- 2.2.1.3 Bus req.ID tbr14-012	Termine Uso BII <p>Item commodity classification A classification code for classifying the item by its type or nature.</p> Uso Classificazione del bene basato su di un sistema armonizzato (es. Harmonized System - WCO) Regole BII2-T14-R033 - A scheme identifier for a credit note line item commodity classification MUST be provided if credit note line item commodity classification are used to classify a credit note line item
listID	Tipo xs:normalizedString Uso required	Esempi TARIC (Integrated Tariff of the European Union)
cbc:ItemClassificationCode	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:ItemClassificationCodeType Info req.ID tir14-121, SDI- 2.2.1.3 Bus req.ID tbr14-012	Termine Uso BII <p>Item classification code (Codice Classificazione) Il codice CPV (Sistema di classificazione unico per gli appalti pubblici)</p>
listID	Tipo xs:normalizedString Uso opzionale	Esempi CPV, UNSPSC, eCI@ss Esempio locale DM1, DM2 (Dispositivi Medici – Ministero Salute) Uso Categoria di Imposta associata alla riga fattura.
cac:ClassifiedTaxCategory	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cac:TaxCategoryType	
cbc:ID	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:IDType Info req.ID tir14-072, SDI-2.2.1.14 Bus req.ID tbr14-025	Termine Uso BII <p>Item VAT category code (Natura dell'operazione) Each line in a credit note may contain the VAT category/ rate used for this credit note 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 credit note is a VAT credit note each line must contain a category code.</p> Code List ID: UNCL5305 Regole BII2-T14-R046 - Each credit note line MUST be categorized with the credit note line VAT category if the credit note has a VAT total amount CL-T14-R007 - Invoice tax categories MUST be coded using UNCL 5305 code list BII2 subset INT-T14-R004, R008, R024

121

Elemento/Attributo	Descrizione	Uso/Regole/Codifiche	
cbc:BaseQuantity	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:BaseQuantityType Info req.ID tir14-074 Bus req.ID tbr14-014	Termine Uso BII	Base quantity <i>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.</i>
cac:AllowanceCharge	Occorrenza 0 .. unbounded Tipo cac:AllowanceChargeType	Uso SDI Uso SDI	Non supportato in SDI (se usato porlo sempre a 1) Non supportato
cbc:ChargeIndicator	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:ChargeIndicatorType		
cbc:Amount	Occorrenza 1 .. 1 Tipo cbc:AmountType Info req.ID tir14-076 Bus req.ID tbr14-014, tbr14-015	Termine Uso BII	Item price discount <i>The total discount subtracted from the gross price to reach the net price.</i> <i>Each line in a credit note may contain the amount of the price discount. The price discount amount is informative.</i>
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole Code List ID:	EUGEN-T14-R022 - An allowance or charge amount MUST NOT be negative. CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 ISO4217
cbc:BaseAmount	Occorrenza 0 .. 1 Tipo cbc:BaseAmountType Info req.ID tir14-077 Bus req.ID tbr14-014, tbr14-015	Termine Uso BII	Item list price <i>The gross price of the item before subtracting discounts.</i> <i>E.g. list price.</i> <i>Each line in a credit note may contain the list price for the item (e.g. catalogue price before discount)</i>
currencyID	Tipo xs:normalizedString Uso obbligatorio	Regole Code List ID:	CL-T14-R003 - currencyID MUST be coded using ISO code list 4217 ISO4217

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: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-T14-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-T14-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-T14-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-T14-R028 - Il tipo cassa professionale DEVE essere compresa fra i valori 'TC01' e 'TC22'.
Estensione per indicare se il Contributo Cassa è soggetto a Ritenuta	<i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:ritenuta</i> oppure a fronte di una seconda cassa previdenziale: <i>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:ritenuta::2</i>	Se non viene utilizzata questa estensione, il Contributo Cassa NON è soggetto a Ritenuta.	SDI-2.1.1.7.6

Estensione per specificare l'Aliquota IVA applicata al Contributo Cassa	<code>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:aliquota_iva</code> oppure a fronte di una seconda cassa previdenziale: <code>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:contributo_cassa:aliquota_iva::2</code>	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	<code>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:esigibilita_iva</code>	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 una modalità di pagamento non supportata a livello europeo o più specifica	<code>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:modalita_pagamento</code>	Nel campo <code>cac:PaymentMeans/cbc:PaymentMeansCode</code> indicare il codice "9" (National or regional clearing)	SDI-2.4.2.2
Estensione per la gestione della Ritenuta d'acconto sulla N.C.	<code>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:ritenuta</code>		

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) -->

<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>

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 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 delle 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) nonché identificare la banca di appoggio.

12.3.4.5 Estensione per specificare la Ritenuta d'Acconto

Il documento UBL-CreditNote-2.1 al momento non supporta la Ritenuta d'acconto come invece è possibile utilizzando la UBL-Invoice-2.1, per questo è possibile utilizzare questa estensione UBL utilizzando la medesima struttura cac:WithholdingTaxTotal disponibile nella fattura.

<!-- Estensione per specificare la Ritenuta d'Acconto applicata -->

```
<ext:UBLExtension>
  <ext:ExtensionURI>urn:www.ubl-italia.org:spec:fatturapa:ritenuta</ext:ExtensionURI>
  <ext:ExtensionContent>
    <cac:WithholdingTaxTotal>
      <cbc:TaxAmount currencyID="EUR">200.0</cbc:TaxAmount>
      <cac:TaxSubtotal>
        <cbc:TaxableAmount currencyID="EUR">1000.0</cbc:TaxableAmount>
        <cbc:TaxAmount currencyID="EUR">200.0</cbc:TaxAmount>
        <cac:TaxCategory>
          <cbc:ID schemeID="UNCL5305">S</cbc:ID>
          <cbc:Percent>20.0</cbc:Percent>
        </cac:TaxCategory>
      </cac:WithholdingTaxTotal>
    </ext:ExtensionContent>
  </ext:UBLExtension>
```

```

<cbc:ID schemeID="UNCL5153">SWT</cbc:ID>
<cbc:TaxTypeCode listID="AE770CP">A</cbc:TaxTypeCode>
</cac:TaxScheme>
</cac:TaxCategory>
</cac:TaxSubtotal>
</cac:WithholdingTaxTotal>
</ext:ExtensionContent>
</ext:UBLExtension>
    
```

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.