

Disclaimer

Nonostante gli sforzi per assicurare che le linee guida per l'uso degli standard GS1 contenute in questo documento siano corrette, **GS1 Italy** e qualsiasi altra parte coinvolta nella creazione del documento declina ogni responsabilità, diretta od indiretta, nei confronti degli utenti ed in generale di qualsiasi terzo per eventuali imprecisioni, errori, omissioni, danni derivanti dai suddetti contenuti. Il documento potrebbe subire delle modifiche a causa dell'evoluzione della tecnologia e degli standard GS1 o di nuove norme di legge.

Indice

1	Le informazioni di testata	6
1.1	L'identificazione della fattura	6
1.2	Le istruzioni per il pagamento	6
1.3	L'identificazione delle parti	7
1.4	Informazioni di identificazione aggiuntive	8
1.5	Le unità monetarie	8
1.6	I termini di pagamento	8
1.7	Le informazioni in testo libero	11
1.8	Sconti e addebiti	13
2	Le informazioni di riga	15
2.1	Il segmento LIN	15
2.2	L'identificazione dell'articolo	15
2.3	Gestione doppia unità di riferimento (traded unit e consumer unit)	17
2.4	La quantità	18
2.5	La causale della riga fattura	20
2.6	Il prezzo	20
2.7	Riferimenti ad altri documenti	21
2.8	Importo totale di riga	22
2.9	Le tasse	22
2.9.1	L'IVA	22
2.9.2	Altre imposte	24
2.10	L'identificazione delle parti	25
2.11	Sconti e addebiti	25
3	Le informazioni di sommario	27
3.1	Totalizzazioni varie	27
3.2	Sconti/addebiti di piede fattura	27
3.3	I sub-totali IVA	27
3.4	Altre tasse di piede fattura	28
3.5	I totali di controllo	28
4	Fatturazione elettronica tra privati	29
4.1	Le informazioni di testata	29
	L'identificazione della fattura	29
	La causale della fattura	29
	Il destinatario della fattura elettronica	29
	L'identificativo univoco della fattura elettronica	29
	La data di consegna della fattura elettronica	29
	Ulteriori informazioni fiscali	30
	Stato di liquidazione della società	30
	Società a responsabilità limitata (Srl)	30
	Regime fiscale	30
4.2	Le informazioni di riga	31
	La fatturazione di servizi	31
	I contratti pubblici	31

Adempimenti normativi	31
4.3 Le informazioni di sommario	31
Adempimenti normativi	31
5 Branching diagram.....	34
6 Tracciato dei singoli segmenti e regole di utilizzo	36
Testata	36
TESTATA MESSAGGIO.....	36
INIZIO MESSAGGIO.....	37
RIFERIMENTI DATA/ORA	38
ISTRUZIONI DI PAGAMENTO.....	39
TESTO LIBERO	40
RIFERIMENTO	42
RIFERIMENTI DATA/ORA.....	43
NOME E INDIRIZZO	44
ISTITUTI FINANZIARI	46
RIFERIMENTI.....	47
CONTATTI.....	48
CONTATTO PER COMUNICAZIONE	49
UNITA' MONETARIE	50
RIFERIMENTI DATA/ORA.....	51
TERMINI DI PAGAMENTO BASE.....	52
RIFERIMENTI DATA/ORA.....	53
DETTAGLI PERCENTUALE	54
IMPORTO MONETARIO	55
TERMINI DI CONSEGNA	56
IDENTIFICAZIONE LUOGO/PUNTO DI CONSEGNA	57
SCONTI E ADDEBITI	58
DETTAGLI PERCENTUALE	60
IMPORTI MONETARI	61
Dettaglio.....	62
RIGA ARTICOLO	62
IDENTIFICAZIONE AGGIUNTIVA DEL PRODOTTO	63
DESCRIZIONE DEL PRODOTTO	64
QUANTITA'	65
RIFERIMENTI DATA/ORA.....	66
TESTO LIBERO.....	67
IMPORTI MONETARI	68
DETTAGLI PREZZO	69
RIFERIMENTI.....	70
DATA/ORA.....	71
INFORMAZIONI RELATIVE ALLE TASSE	72
IMPORTI MONETARI	76
NOME E INDIRIZZO.....	77
RIFERIMENTI	78
ABBUONI/ADDEBITI	79
DETTAGLI PERCENTUALE	81
IMPORTI MONETARI	82

Sommario	83
CONTROLLO DI SEZIONE	83
IMPORTO MONETARIO	84
INFORMAZIONI RELATIVE ALLE TASSE.....	85
IMPORTO MONETARIO	89
SCONTI E ADDEBITI	90
IMPORTO MONETARIO	92
CHIUSURA MESSAGGIO	93

1 Le informazioni di testata

1.1 L'identificazione della fattura

Le informazioni necessarie ad identificare il documento e la sua funzione, vengono trasmesse utilizzando i segmenti BGM e DTM (Seg.nr.3) di testata.

Il documento deve contenere come informazioni minime di identificazione i seguenti segmenti:

BGM

DE 1001: qualifica il tipo di documento (Fattura, Nota Credito, Nota Debito)

DE 1004: fornisce il numero del documento

DE 1225: specifica la funzione del messaggio

Possono essere specificate 5 diverse funzioni relative all'invio del messaggio:

- 9 (Originale): Primo invio del messaggio che è considerato l'originale;
- 5 (Sostituzione): Il messaggio sostituisce quello inviato precedentemente e che deve essere considerato annullato;
- 7 (Duplicazione): Il messaggio è un esatto duplicato dell'originale;
- 31 (Copia per terzi): Messaggio inviato a terzi come copia per informazione o conoscenza;
- 43 (Trasmissione aggiuntiva): Copia elettronica di un messaggio originale oggetto di invio in altro formato (es. carta).

DTM

DE 2380: data/ora del documento

Esempi:

1. Invio di una fattura originale (mai inviata in precedenza con nessun altro mezzo di comunicazione), n. fattura 20, data fattura 15/5/2012:

BGM+380+20+9'

DTM+137:20120515:102'

2. Invio di una copia elettronica della fattura inviata precedentemente via EDI (n. fattura 30 del 2/6/2012):

BGM+380+30+7'

DTM+137:20120602:102'

3. Invio della fattura elettronica n. 423 del 15/3/2012 copia di un originale cartaceo:

BGM+380+423+43'

DTM+137:20120315:102'

1.2 Le istruzioni per il pagamento

Per indicare le istruzioni di pagamento quando presenti sul documento cartaceo, viene utilizzato il segmento PAI.

Esempio:

1. Viene specificato un pagamento per rimessa diretta tramite assegno:

PAI+1::20'

1.3 L'identificazione delle parti

Per identificare le parti coinvolte nella gestione della fattura viene utilizzato il gruppo di segmenti SG2 (che ha come segmento principale il segmento NAD e che contiene anche i segmenti FII e RFF). Ad eccezione delle banche, per le quali viene messo a disposizione il segmento FII, per tutte le altre parti gli unici riferimenti utilizzabili per l'identificazione sono la partita IVA, il codice GLN (EAN di locazione) e la descrizione in chiaro.

Lo scopo principale del segmento NAD è di indicare quale è la parte che si intende identificare (l'emittente della fattura, il destinatario della fattura, il pagante, la banca beneficiaria, il factor, la parte che riceve la fattura cartacea). Il segmento NAD deve essere utilizzato per fornire le informazioni di identificazione della parte in uno dei due seguenti modi:

- Specificando un codice GLN (EAN di locazione);
- Fornendo il nome e l'indirizzo in forma di testo strutturato;
- Specificando sia codice che nome e indirizzo.

I seguenti elementi devono essere utilizzati quando esistono esigenze particolari per le quali è richiesto di specificare il nome e l'indirizzo completi della parte.

Gli elementi da utilizzare per fornire i dati completi della parte sono:

C080 - C059 - 3164 - 3229 - 3251 - 3207.

La scelta di ciascuna modalità è strettamente vincolata al rispetto dei requisiti di natura fiscale e di coerenza con le informazioni presenti sul documento cartaceo originale.

Non esistono altri tipi di informazioni di identificazione specificabili nel segmento NAD.

Altri tipi di identificazione possono essere specificati nei successivi segmenti FII e RFF.

Il segmento RFF può essere utilizzato per identificare la parte con la partita IVA, in aggiunta o in sostituzione del GLN (codice EAN di locazione) previsto nel segmento NAD, oppure, con i codici assegnati internamente dal compratore o dal venditore. Deve, invece, essere obbligatoriamente presente, e contenere la partita IVA, nel caso di identificazione di emittente e destinatario fattura.

Attraverso l'uso del segmento FII possono essere fornite informazioni relative ad istituti finanziari (Codici ABI/CAB e numero di conto corrente). Nello specifico il segmento NAD deve essere utilizzato solo per qualificare la parte (DE 3035 = 'BF'), mentre tutte le altre informazioni (denominazione, indirizzo, codici ABI/CAB, ...) devono essere collocate nel segmento FII.

Esempi:

1. Identificazione della destinazione della fattura (IV) tramite uso del codice GLN (EAN di locazione) 8003332000016 e nome ed indirizzo in chiaro:

NAD+IV+8003332000016::9+++NOME+INDIRIZZO+CITTA+PROV+CAP+NAZ'

(Il codice 9 nel DE 3055 significa che il codice è uno standard GS1)

2. Identificazione dell'ente pagante della fattura (PR) tramite uso della partita IVA (06210280019):

NAD+PR'

RFF+VA:06210280019'

(Il NAD è utilizzato solo per qualificare la parte: PR= Ente pagante)

3. Identificazione del destinatario della fattura (IV) utilizzando, il codice GLN (EAN di locazione) 8012345000029, il nome e l'indirizzo e la partita IVA (06210280019):

NAD+IV+8012345000029::9+++NOME+INDIRIZZO+CITTA+PROV+CAP+NAZ'

RFF+VA:06210280019'

4. Identificazione dell'istituto di Factoring (EasyFactor):

NAD+DL+++EasyFactor'

(Viene specificato il nome della parte in chiaro)

5. Identificazione della banca beneficiaria (BF) utilizzando il segmento FII per specificare i codici ABI (01025) e CAB (33370) e il numero di conto corrente (800010):

NAD+BF'

FII+BF+800010+01025:25:119:33370:25:119'

(Il NAD è utilizzato solo per qualificare la parte: "BF = Banca beneficiaria"; i codici 25 e 119 indicano che i codici ABI/CAB provengono dalla lista codici dell'ABI).

1.4 Informazioni di identificazione aggiuntive

Il segmento RFF può essere utilizzato, oltre che per indicare la partita IVA, anche per specificare eventuali ulteriori informazioni relative alla parte (es. Num.Iscr.Reg.Imprese, REA, Capitale sociale, ...). Nel caso in cui si fornisca il Numero di Iscr.Reg.Imprese o al REA, nel DE 1154 devono essere inseriti sia il numero che la sigla della provincia, separati da '-'.

Esempio:

1. La società che emette la fattura è identificata con il codice GLN (EAN di locazione) 012345000029 e vengono forniti anche gli estremi relativi all'iscrizione al Registro delle Imprese (n. 123456 del Registro delle Imprese di Milano)

NAD+SU+8012345000029::9++NOME+INDIRIZZO+CITTA+PROV+CAP+NAZ'

RFF+VA:PIVA'

RFF+TRB:123456-MI'

1.5 Le unità monetarie

Utilizzando il segmento CUX è possibile specificare sia l'unità monetaria primaria della fattura (unità di riferimento) nel primo elemento composto C504, sia una seconda unità monetaria (unità target) nel secondo elemento composto C504. Il valore di cambio è specificato nel data element 5402.

La regola generale per poter calcolare il tasso di cambio da inserire nel DE 5402 è la seguente:

Unità monetaria di riferimento x Tasso di cambio = Valore unità Target

Il segmento CUX, pur essendo facoltativo in ambito nazionale, è obbligatorio nel caso di scambi internazionali.

Esempi:

1. Per specificare che la fattura è in Euro:
CUX+2:EUR:4'
2. Una fattura di un fornitore italiano ad un cliente inglese che ha richiesto la fattura in doppia valuta. Il valore di cambio è concordato in 1,14€ contro la sterlina:

CUX+2:EUR:4+3:GBP+1.14'

1.6 I termini di pagamento

Attraverso l'uso del gruppo di segmenti SG8 (PAT/DTM/PCD/MOA) è possibile specificare pagamenti completi, pagamenti a rate, importi o percentuali relativi all'ammontare da pagare, sconti/penalità legati ai termini di pagamento, per descrivere completamente le condizioni di pagamento. Per lo sconto pagamento, quindi, utilizzare il segmento PAT ai fini di esplicitazione completa delle

condizioni di pagamento, unitamente al segmento ALC per specificare i valori connessi allo sconto pagamento ai fini del computo della fattura.

I segmenti PCD e MOA utilizzati in caso di sconti/penalità/pagamenti rateali sono alternativi tra di loro, il che significa che per uno sconto/penalità/rata non possono essere forniti contemporaneamente l'ammontare e la corrispondente percentuale. In questo caso infatti percentuale (PCD) e ammontare (MOA) verrebbero sommati tra loro.

Essi vengono considerati come sconti/penalità se utilizzati dopo un segmento PAT con DE 4279 valorizzato a "22=Sconti" o "20=Termini di penalità".

Essi vengono considerati come informazioni relative alla rata da pagare nel caso seguano un segmento PAT con DE 4279 valorizzato a "21=Pagamento a rate".

Nel DE 4279 possono essere riportati i seguenti valori:

'10E' (Pagamento completo):

a. Pagamento in soluzione unica ad una data fissata:

- Nel segmento PAT viene inserito il codice "66=Data specificata" nel DE 2475 presente in C112;
- Nel segmento DTM successivo viene inserita la data fissa del pagamento.

Esempio:

1. Il pagamento deve avvenire in un'unica soluzione ad una specifica data concordata (15/5/2012):

PAT+10E++66'

DTM+13:20120515:102'

b. Pagamento in soluzione unica ad una data di scadenza da calcolare in base ad una data di riferimento:

- Nel segmento PAT viene utilizzato il DE C112 per specificare:
 - data di riferimento nel DE 2475;
 - relazione temporale nel DE 2009;
 - tipo di periodo nel DE 2151;
 - numero di periodi nel DE 2152.
- Nel segmento DTM successivo viene inserita la data calcolata del pagamento (opzionale).

Esempio:

1. Il pagamento deve avvenire in un'unica soluzione a 30 giorni dal ricevimento della fattura:

PAT+10E++9:3:D:30'

'21' (Pagamento a rate):

a. Pagamento a rate a date prefissate:

- Nel segmento PAT viene inserito il codice "66=Data specificata" nel DE 2475 presente in C112;
- Nel segmento DTM successivo viene inserita la data calcolata del pagamento (opzionale).

Quindi in alternativa:

- Nel segmento successivo PCD viene inserita la percentuale dell'importo totale da pagare, alla data specificata nel segmento DTM, se le rate sono espresse in percentuale del valore totale.

Oppure:

- Nel segmento successivo MOA viene inserito l'importo della rata da pagare, alla data specificata nel segmento DTM, se le rate sono espresse in valore e non in percentuale del valore totale.

La sequenza deve essere ripetuta tante volte quante sono le rate.

Esempio:

1. Il pagamento deve avvenire in tre rate alle date prefissate del 1/6/2012, 15/6/2012, 30/6/2012 e per un importo di 50€ per rata:

PAT+21++66'

DTM+13:20120601:102'

MOA+262:50'

PAT+21++66'

DTM+13:20120615:102'

MOA+262:50'

PAT+21++66'

DTM+13:20120630:102'

MOA+262:50'

- b. Pagamento a rate a date di scadenza da calcolare in base ad una data di riferimento:

- Nel segmento PAT viene utilizzato il DE C112 per specificare:
 - data di riferimento nel DE 2475;
 - relazione temporale nel DE 2009;
 - tipo di periodo nel DE 2151;
 - numero di periodi nel DE 2152.
- Nel segmento DTM successivo viene inserita la data del pagamento (opzionale).

Quindi in alternativa:

- Nel segmento successivo PCD viene inserita la percentuale dell'importo totale da pagare, alla data specificata nel segmento DTM, se le rate sono espresse in percentuale del valore totale.

Oppure:

- Nel segmento successivo MOA viene inserito l'importo della rata da pagare, alla data specificata nel segmento DTM, se le rate sono espresse in valore e non in percentuale del valore totale.

La sequenza deve essere ripetuta tante volte quante sono le rate.

Esempio:

1. Il pagamento deve avvenire in tre rate mensili la prima delle quali deve essere pagata 60 giorni dopo la consegna della merce; l'importo viene caricato per il 40% sulla prima rata e per il 30% su ognuna delle due successive rate:

PAT+21++21:3:D:60'

PCD+12E:40'

PAT+21++21:3:D:90'

PCD+12E:30'

PAT+21++21:3:D:120'

PCD+12E:30'

Per specificare penalità si utilizzeranno i segmenti PCD (percentuale) e MOA (ammontare monetario) combinati con il segmento PAT.

Esempio:

- Viene prevista una penalità di 25€ in caso di mancato rispetto dei termini di pagamento:
 PAT+20'
 MOA+201:25'

Possono essere specificati termini di pagamento anche sotto forma di descrizione in testo libero, utilizzando il DE C110 come segue:

DE 4277 = 'ZZZ'

DE 4276 = Descrizione dei termini di pagamento

Esempio:

- Le informazioni sui termini di pagamento vengono fornite non in forma codificata ma in forma di descrizione in testo libero:
 PAT+10E+ZZZ:::Rimessa diretta 30 gg data fattura'

Nota: Informazioni relative a percentuali e importi monetari sono necessarie nel caso di pagamenti rateali e di sconti/penalità.

1.7 Le informazioni in testo libero

Il segmento FTX è utilizzato per fornire informazioni in testo libero correlate alla fattura che si sta trasmettendo. In particolare, nel caso in cui si voglia riportare la dichiarazione relativa all'assolvimento del contributo ambientale CONAI da parte del fornitore, il DE 4451 deve contenere il valore 'AAI' e il DE 4440 deve contenere la dichiarazione (es. CONTRIBUTO AMBIENTALE CONAI ASSOLTO). In tutti gli altri casi relativi a testo libero, il DE 4451 contiene il valore 'ZZZ' e i DE 4440 contengono il testo.

Nel caso in cui occorra indicare l'ammontare del contributo CONAI, riferirsi alle note di utilizzo del successivo gruppo di segmenti ALC-PCD-MOA.

Nel caso venissero fatturati articoli tessili, è necessario indicare la composizione (tipo di tessuto) di ogni articolo. La composizione è inserita nel segmento IMD di dettaglio dipendente dal segmento LIN. Nel segmento FTX di testata con DE 4451= 'PRD' (informazioni sul prodotto), e DE 4453= '1' (testo non richiede intervento), nel DE 4440 deve essere inserita la tabella di trascodifica dei codici che indichiamo qui di seguito.

Codici	Italiano
WO	Lana
WP	Alpaca
WL	Lama
WK	Cammello
WS	Kashmir
WM	Mohair
WA	Angora
WG	Vigogna
WY	Yack
WU	Guanaco

WC(*)	Cashgora
WB	Castoro
WT	Lontra
HA	Pelo/crine
HR(**)	Pelo bovino
HZ(**)	Pelo di capra comune
HS(**)	Crine di cavallo
SE	Seta
CO	Cotone
KP	Kapok
LI	Lino
CA	Canapa
JU	Juta
AB	Abacà
AL	Alfa
CC	Cocco
GI	Ginestra
KE	Kenaf
RA	Ramiè
SI	Sisal
SN	Sunn
HE	Henequen
MG	Maguey
AC	Acetato
AG	Alginica
CU	Cupro
MD	Modal
PR	Proteica
TA	Triacetato
VI	Viscosa
PC	Acrilica
CL	Chlorofibra
FL	Fluorofibra
MA	Modacrilica
PA	Poliammidica o Nylon
AR(*)	Aramide
PM(*)	Poliimmide
LY(*)	Lyocell
PL	Poliestere
PE	Polietilenica
PP	Polipropilenica
PB	Poliureica
PU	Poliuretanic
VY	Vinilal
TV	Trivinilica

EL	Gomma
EA	Elastan
GL	Vetro Tessile
ME	Metallo, Fibra metallica, Metallizzata
AS	Amianto
PI	Carta Tessile
TR	Fibre varie, oppure composizione tessile non determinata
AF	Altre fibre
WV	Lana vergine, lana di tosa
HL	Misto lino, Ordito puro cotone, Trama puro lino

(*) Codici proposti da Sistema Moda Italia (**) Sigle abbreviate DIN 60 001-4

Esempio:

- Viene specificato che il contributo CONAI è già stato assolto:

FTX+AAI+1++Contributo CONAI assolto'

1.8 Sconti e addebiti

Gli sconti/addebiti in testata fattura vengono specificati attraverso il gruppo di segmenti ALC/PCD/MOA. Possono essere specificati più sconti e la loro posizione nella sequenza di calcolo. In sintonia con quanto specificato sul documento cartaceo, il contributo CONAI è specificato attraverso l'uso del codice 'VEJ = Protezione ambientale o servizio di smaltimento' nel DE 7161 del segmento ALC di testata o sommario, se indicato come importo complessivo. Tale importo può essere visto a puro titolo informativo oppure essere sommato al totale degli importi di riga.

I segmenti MOA e PCD vengono utilizzati per fornire informazioni relative all'importo monetario o alla percentuale di sconto/addebito.

I segmenti PCD e MOA utilizzati in caso di sconti/penalità sono alternativi tra di loro, il che significa che per uno sconto/penalità non possono essere forniti contemporaneamente l'ammontare e la corrispondente percentuale.

In questo caso infatti percentuale (PCD) e ammontare (MOA) verrebbero sommati tra loro.

Nota Bene: Il valore "N=Nessuno sconto/addebito (condizioni speciali)" relativo al DE 5463 del segmento ALC è da utilizzare solo in abbinamento con il successivo segmento MOA.

Esempi:

- Viene specificato uno sconto incondizionato del 10% sull'intera fattura:

ALC+A++++DI'

PCD+3:10'

- Viene specificato uno sconto promozionale di 50€ sull'intera fattura:

ALC+A++++PAD'

MOA+8:50'

- Viene specificato uno sconto pagamento anticipato del 5% sull'intera fattura:

ALC+A++++EAB'

PCD+3:5'

4. Viene specificato a titolo informativo un importo complessivo di un contributo CONAI di 19€:
ALC+N++++VEJ'
MOA+8:19'
5. Viene specificato un importo complessivo di un contributo CONAI pari a 18€ da sommare al totale degli importi di riga:
ALC+C++++VEJ'
MOA+8:18'

2 Le informazioni di riga

La sezione che fornisce le informazioni relative alle righe della fattura inizia con il primo segmento LIN presente nel documento e termina con il segmento UNS che precede la sezione finale di sommario, pertanto non viene più utilizzato il segmento UNS che, nella precedente versione (Eancom subset GS1 Italy 90.1) veniva utilizzato anche per delimitare la sezione di testata da quella di dettaglio.

Un'altra differenza tra le due versioni è rappresentata dal fatto che ogni riga di dettaglio può contenere anche due segmenti LIN, uno principale e uno secondario, e l'inizio di ogni riga di dettaglio della fattura viene individuato dalla presenza di un segmento LIN principale.

2.1 Il segmento LIN

Nell'ambito dei messaggi EDI il segmento LIN principale svolge un ruolo multifunzionale:

- La sua prima ricorrenza delimita l'inizio della sezione di dettaglio;
- Segnala l'inizio delle informazioni di ogni riga;
- Fornisce l'identificazione standard primaria dell'articolo.

Si intende come 'identificazione standard primaria dell'articolo' il codice concordato tra produttore e distributore per il riconoscimento comune dell'entità oggetto della riga fattura.

Inoltre, in questa versione, è possibile configurare il segmento come LIN secondario per fornire informazioni aggiuntive e più articolate rispetto alla versione precedente.

Ciò si rivela utile quando, ad esempio, è necessario fornire per la riga di fattura, sia la traded unit sia la consumer unit; in questo caso le informazioni relative all'unità primaria della fattura verranno specificate nel gruppo di segmenti che segue il LIN principale, mentre quelle relative all'unità secondaria verranno specificate nel gruppo di segmenti che segue il LIN secondario, il quale è posizionato immediatamente dopo il gruppo di segmenti del LIN principale.

Il segmento LIN secondario viene individuato dalla presenza di un indicatore di sottoriga rappresentato dal carattere '1' nel DE 5495 e del numero di riga del LIN primario al quale esso è subordinato nel DE C829.1082.

Esempi di numerazione delle righe e identificazione LIN principale e secondario:

1. Segmento LIN primario che identifica una unità (traded unit o consumer unit) con codice EAN 8012345000012 e numero di riga 10:

LIN+10++8012345000012:EN'

2. Segmento LIN secondario, correlato al segmento LIN dell'esempio precedente, che identifica una unità (traded unit o consumer unit) con codice EAN 8012345000029:

LIN+11++8012345000029:EN+1:10'

Successivamente, in questo documento, verranno mostrate le modalità di uso del segmento LIN secondario e i relativi esempi.

2.2 L'identificazione dell'articolo

Per identificare l'articolo fatturato vengono utilizzati i segmenti LIN, PIA e IMD; il primo può contenere esclusivamente il codice GTIN, conosciuto anche come EAN o UPC, cioè basato su standard internazionali; il secondo può contenere, oltre al codice GTIN (EAN o UPC), anche codici di identificazione alternativi interni del fornitore e del distributore, il terzo deve contenere il tipo di unità e, per l'unità primaria, la descrizione dell'articolo.

Premesso che il gruppo LIN principale deve contenere le informazioni relative all'unità di fatturazione, e un'eventuale unità secondaria è collocata in un gruppo LIN secondario, le modalità

di utilizzo dei due segmenti LIN-PIA, dipendono dal tipo di codice che viene utilizzato per identificare le unità presenti in fattura, secondo le modalità e le casistiche seguenti:

- Se l'unità di fatturazione è identificata mediante un codice standard GTIN (EAN o UPC), esso verrà specificato nel segmento LIN principale, mentre il successivo segmento PIA servirà per specificare eventuali codici interni del fornitore e del distributore che verranno indicati come codici di identificazione aggiuntiva;
- Se l'unità di fatturazione è identificata soltanto mediante un codice interno del fornitore o del distributore, esso verrà specificato nel segmento PIA, indicando che si tratta dell'unica identificazione prodotto; in questo caso il segmento LIN principale conterrà solo il numero di riga della fattura e nessuna indicazione di identificazione dell'articolo. All'interno dello stesso segmento PIA possono essere specificati fino a 5 codici di identificazione aggiuntiva.

NB: la descrizione del prodotto è un'informazione fiscalmente obbligatoria, per cui deve essere sempre presente un segmento IMD per contenerla. Segue che, all'interno di tale segmento, il DE 7077 assumerà il valore 'B= Codice e testo' e la descrizione in chiaro dell'articolo andrà inserita nel DE 7008.

Come detto in precedenza, nel caso in cui vengano fatturati articoli tessili, è necessario fornire la composizione dell'articolo sottoforma di testo codificato. A questo proposito si utilizza il segmento IMD di dettaglio in cui verrà inserita la composizione dell'articolo sottoforma di testo libero nel 2° DE 7008, successivamente, cioè, alla descrizione dell'articolo stesso. La tabella che indica la descrizione relativa ad i codici usati, viene inserita nel segmento FTX di testata.

Esempi:

1. Riga fattura relativa ad un'unità di fatturazione (consumer unit) identificata mediante un codice EAN (8012345000012) e nessun codice di identificazione aggiuntiva (numero riga fattura 11):
LIN+11++8012345000012:EN'
IMD+B+++CU:: 9:desart'
2. Riga di fattura relativa ad un'unità di fatturazione identificata mediante un codice EAN (8012345000029) e il codice interno del fornitore (F001) come identificazione aggiuntiva (numero riga fattura 27):
LIN+27++8012345000029:EN'
PIA+1+F001:SA'
IMD+B++++::desart'
3. Riga di fattura relativa ad un'unità di fatturazione identificata mediante un codice EAN (8012345000036) e i codici interni del fornitore (F3211) e del distributore (DX007) come identificazioni aggiuntive (numero riga fattura 4):
LIN+4++8012345000036:EN'
PIA+1+F3211:SA+DX007:IN' (in un segmento PIA possono essere specificati
IMD+B++++::desart' fino a 5 codici di identificazione aggiuntiva)
4. Riga fattura relativa ad un'unità di fatturazione identificata mediante un codice corrispondente al codice interno del fornitore F4231 (numero riga fattura 15):
LIN+15'
PIA+5+F4231:SA'
IMD+B++++::desart'
5. Riga fattura relativa ad un'unità di fatturazione identificata mediante un codice corrispondente al codice interno del fornitore (F4231) e codice interno del distributore (DX979) come identificazione aggiuntiva (numero riga fattura 15):

LIN+15'
PIA+5+F4231:SA'
PIA+1+DX979:IN'
IMD+B+++:::desart'

6. La riga fattura relativa ad un unità di fatturazione - magliette in cotone - avente codice EAN 8012345000036 (numero di riga 20):

LIN+20++8012345000036:EN'
IMD+B++CU:::maglietta:co'

2.3 Gestione doppia unità di riferimento (traded unit e consumer unit)

Con la versione 96.A è possibile gestire entrambe le unità di riferimento (CU e TU) nella stessa riga fattura utilizzando il segmento LIN secondario descritto in precedenza.

Ciò si verifica in riga fattura quando le informazioni relative all'unità di fatturazione (es.TU) vengono espresse anche in una diversa unità di riferimento (es.CU).

Nel caso in cui prezzo e quantità siano espresse con riferimento ad una sola unità, è sufficiente fornire un solo segmento LIN seguito dagli altri segmenti previsti dallo standard per la riga di fattura.

Quando vengono utilizzate entrambe le unità, quella utilizzata come unità di fatturazione è identificata dal segmento LIN principale, seguito dagli altri segmenti previsti dallo standard per la riga fattura; mentre quella considerata secondaria è identificata dal successivo LIN secondario, seguito dai segmenti necessari a fornire informazioni ad essa specificamente correlate.

Per specificare l'unità di riferimento (CU/TU) identificata nel segmento LIN si utilizza il successivo segmento IMD valorizzando il DE 7009 con il codice appropriato (TU =Traded unit; CU =Consumer unit). Possono essere fornite informazioni codificate o sotto forma di testo o in entrambe le modalità:

- Nel caso in cui si forniscano informazioni solo in forma codificata nel DE 7077 si deve inserire 'C'.
- Nel caso in cui si forniscano informazioni solo in forma di testo libero nel DE 7077 si deve inserire 'F'.
- Nel caso in cui si forniscano informazioni sia in forma codificata che in forma di testo libero nel DE 7077 si deve inserire 'B'.

Per l'uso degli indicatori sopra elencati, fare riferimento alla nota del paragrafo precedente.

Esempi:

1. In riga fattura l'unità di fatturazione e espressa in TU (codice EAN 8012345000036) senza riferimenti alla CU (numero di riga 20):

LIN+20++8012345000036:EN'
IMD+B++TU:::des-TU'

2. In riga fattura l'unità di fatturazione e espressa in CU (codice EAN 8012345000029) senza riferimenti alla TU (numero di riga 20):

LIN+20++8012345000029:EN'
IMD+B++CU:::des-CU'

3. In riga fattura l'unità di fatturazione e espressa in TU (codice EAN 8012345000036) con riferimenti anche alla CU (8012345000029) (numero di riga 20):

LIN+20++8012345000036:EN'
IMD+B++TU:::des-TU'

.....
LIN+21++8012345000029:EN+1:20' (Segmento secondario)
IMD+B++CU:::des-CU' (Si inserirà la descrizione della CU qualora
compaia sul documento cartaceo)
.....

NB: Nel caso di fatturazione a solo valore per la quale non è richiesto alcun codice prodotto si utilizzeranno i seguenti segmenti:

LIN: senza alcun codice specificato

PIA: non utilizzato

IMD: con 'F' in DE 7077 e la descrizione della riga in DE 7008

Esempio:

1. Viene fatturato un servizio per il quale è espresso solo il valore e non esiste codice EAN (numero di riga 10):

LIN+10'

IMD+F++:::descr.servizio'

2.4 La quantità

Come già indicato in precedenza, si ricorda che:

- Nel caso in cui prezzo e quantità siano espresse con riferimento ad una sola unità, è sufficiente fornire un solo segmento LIN seguito dagli altri segmenti previsti dallo standard per la riga di fattura;
- Nel caso in cui siano presenti entrambe le unità, quella utilizzata come unità di fatturazione è identificata dal segmento LIN principale, seguito dagli altri segmenti previsti dallo standard per la riga fattura; mentre quella considerata secondaria è identificata dal successivo LIN secondario, seguito dai segmenti necessari a fornire informazioni ad essa specificamente correlate.

E' possibile esprimere quantità in diverse unità di misura, in sintonia con quanto presente nel documento cartaceo originale. Le quantità esprimibili sono:

- Quantità fatturata, espressa nella stessa unità di misura del prezzo unitario;
- Ulteriore quantità, espressa in diversa unità di misura rispetto al prezzo unitario;
- Nr. CU in TU (es. nr. pezzi per imballo).

Pertanto:

- Se sul documento cartaceo è riportata una sola quantità, essa deve essere specificata in un segmento QTY subordinato al LIN principale.
- Se sul documento cartaceo sono riportate diverse quantità e queste si riferiscono alla stessa entità (CU o TU), esse devono essere specificate in altrettanti segmenti QTY subordinati al LIN principale.
- Se sul documento cartaceo sono riportate diverse quantità e queste si riferiscono a diverse entità (es. 1 o più quantità riferite a CU e 1 o più quantità riferite a TU), esse devono essere specificate in altrettanti segmenti QTY, in modo che:
 - Le quantità espresse coerentemente con il prezzo unitario devono essere specificate (con l'appropriata unità di misura) in segmenti QTY subordinati al LIN principale;
 - Le ulteriori quantità devono essere specificate (con le appropriate e diverse unità di misura) in altrettanti segmenti QTY subordinati ad un LIN secondario.

E' possibile esprimere quantità in diverse unità di misura, in sintonia con quanto espresso nel documento cartaceo. Nel caso in cui l'unità di riferimento primaria sia la TU e si voglia specificare la pezzatura della TU è possibile fornire un secondo segmento QTY (sempre subordinato al segmento LIN primario) nel quale viene specificato il numero di CU contenute in ogni TU; eventuali informazioni di identificazione della CU potranno essere fornite nel segmento LIN secondario e nei segmenti ad esso subordinati.

Non è possibile specificare 'cartoni' come unità di misura della quantità, in quanto 'cartoni' identifica un tipo di package e non un'unità di misura, in questo caso deve essere utilizzato il codice 'PCE' che identifica genericamente i 'pezzi'. Il DE 6411 consente di specificare diverse unità di misura (metri, chili, pezzi, ecc...), almeno una di esse deve essere sempre indicata.

Esempi:

1. Viene fatturata una TU (8012345000036) per una quantità di 20 senza nessun riferimento ad alcuna CU:
LIN+20++8012345000036:EN'
IMD+B++TU:::desart.'
QTY+47:20:PCE'
2. Viene fatturata una CU (8012345000029) per una quantità di 40 pezzi senza nessun riferimento ad alcuna TU:
LIN+20++8012345000029:EN'
IMD+B++CU:::desart.'
QTY+47:40:PCE'
3. Viene fatturata una CU (8012345000029) per una quantità di 100 Kg senza nessun riferimento ad alcuna TU:
LIN+20++8012345000029:EN'
IMD+B++CU:::desart.'
QTY+47:100:KGM'
4. Viene fatturata una CU (8012345000029) per una quantità di 100 Kg, esprimendo anche il nr. di pezzi corrispondenti (15), senza alcun riferimento alla TU:
LIN+20++8012345000029:EN'
IMD+B++CU:::desart.'
QTY+47:100:KGM'
QTY+47:15:PCE'
5. Viene fatturata una TU (8012345000036) per una quantità di 30 specificando anche la CU (8012345000029) contenuta nella TU, la pezzatura (12 CU per TU) e nessun'altra informazione relativa alla CU:
LIN+20++8012345000036:EN'
IMD+B++TU:::desart.'
QTY+47:30:PCE'
QTY+59:12:PCE'
.....
LIN+21++8012345000029:EN+1:20'
IMD+C++CU'
6. Viene fatturata una TU (8012345000036) per una quantità di 30 specificando anche la CU (8012345000029) contenuta nella TU, la pezzatura (12 CU per TU) e la quantità di CU (12x30=360):

```
LIN+20++8012345000036:EN'  
IMD+B++TU:::desart.'  
QTY+47:30:PCE'  
QTY+59:12:PCE'  
.....  
LIN+21++8012345000029:EN+1:20'  
IMD+C++CU'  
QTY+47:360:PCE'
```

2.5 La causale della riga fattura

Per ogni riga fattura è necessario e possibile esplicitare la causale (vendita, reso, omaggio, ecc...) utilizzando il segmento FTX n.28 di dettaglio.

In questo caso è necessario inserire in DE 4451 il codice 'LIN = Informazioni sulla riga fattura', in DE 4441 uno dei codici specificati e in DE 3055 il codice 'XIN' per indicare che i codici utilizzati fanno parte di una lista gestita e definita dal Comitato eCommerce di GS1 Italy.

L'utilizzo del DE 3453 è obbligatorio nel caso in cui il segmento venga specificato per fornire testo libero e deve contenere uno dei codici presenti nella tabella ISO 639. Ciò è indispensabile quando il DE 4451 assume i valori 'ZZZ' e 'AAI'.

Esempi:

1. Per indicare che la riga è relativa a vendita:
FTX+LIN+1+L01::XIN'
2. Per indicare che la riga è relativa a omaggio:
FTX+LIN+1+L03::XIN'
3. Per specificare un testo libero:
FTX+ZZZ+1++testo libero+IT'

2.6 Il prezzo

Come già indicato in precedenza, si ricorda che:

- Nel caso in cui prezzo e quantità siano espresse con riferimento ad una sola unità, è sufficiente fornire un solo segmento LIN seguito dagli altri segmenti previsti dallo standard per la riga di fattura;
- Nel caso in cui siano presenti entrambe le unità, quella utilizzata come unità di fatturazione è identificata dal segmento LIN principale, seguito dagli altri segmenti previsti dallo standard per la riga fattura; mentre quella considerata secondaria è identificata dal successivo LIN secondario, seguito dai segmenti necessari a fornire informazioni ad essa specificamente correlate. E' possibile esprimere prezzi unitari in diverse unità di misura, in sintonia con quanto presente nel documento cartaceo originale.

Pertanto:

- Se sul documento cartaceo è riportato un solo prezzo, esso deve essere specificato in un segmento PRI subordinato al LIN principale.
- Se sul documento cartaceo sono riportati diversi prezzi unitari (netto/lordo) e questi si riferiscono alla stessa entità (CU o TU), essi devono essere specificati in altrettanti segmenti PRI subordinati al LIN principale.

- Se sul documento cartaceo sono riportati diversi prezzi unitari e questi si riferiscono a diverse entità (es. 1 o più prezzi [netto/lordo] riferiti a CU e 1 o più prezzi [netto/lordo] riferiti a TU), essi devono essere specificati in altrettanti segmenti PRI, in modo che:
 - Prezzo/i unitario/i relativo/i all'unità di fatturazione devono essere specificati (con l'appropriata unità di misura) in segmenti PRI subordinati al LIN principale;
 - Gli ulteriori prezzi unitari devono essere specificati (con le appropriate e diverse unità di misura) in altrettanti segmenti PRI subordinati ad un LIN secondario.

E' possibile esprimere prezzi unitari riferiti a diverse unità di misura, in sintonia con quanto riportato sul documento cartaceo.

E' possibile specificare se il prezzo è netto o lordo, se si tratta di prezzo di catalogo, di contratto, tattico o promozionale.

Esempi:

1. Viene fatturata una TU (8012345000036) per una quantità di 20 con prezzo lordo di catalogo di 27€:

```
LIN+20++8012345000036:EN'  
IMD+B++TU:::des-TU'  
QTY+47:20:PCE'  
PRI+AAB:27:CA:::PCE'
```

2. Viene fatturata una TU (8012345000036) per una quantità di 20 con prezzo netto di contratto di 24€:

```
LIN+20++8012345000036:EN'  
IMD+B++TU:::des-TU'  
QTY+47:20:PCE'  
PRI+AAA:24:CT:::PCE'
```

3. Viene fatturata una TU (8012345000036) per una quantità di 20 con prezzo netto di contratto pari a 24€ e di 1€ riferito alla CU (8012345000029); nella TU sono contenute 24 CU:

```
LIN+20++8012345000036:EN'  
IMD+B++TU:::des-TU'  
QTY+47:20:PCE'  
QTY+59:24:PCE'  
PRI+AAA:24:CT:::PCE'  
.....  
LIN+21++8012345000029:EN+1:20'  
IMD+C++CU'  
PRI+AAA:1:CT:::PCE'
```

2.7 Riferimenti ad altri documenti

Per ogni riga di fattura è possibile specificare riferimenti con altri documenti emessi relativamente alla transazione in oggetto (ordini, note credito o debito, bolle, resi).

Esempi:

1. Viene fatturata nella riga 20 una TU (8012345000036) per una quantità di 20 con prezzo netto promozionale di 17€. L'ordine di riferimento del compratore è lo 0001 del 15/05/2012:

LIN+20++8012345000036:EN'
IMD+B++TU:::des-TU'
QTY+47:20:PCE'
PRI+AAA:17::PRP::PCE'
RFF+CO:0001'
DTM+171:20120515:102'

2. La riga fattura (nr.21) fa riferimento al numero ordine fornitore 235 del 31 maggio 2012:

LIN+21++8012345000029:EN'
.....
RFF+VN:235'
DTM+171:20120531:102'

2.8 Importo totale di riga

Per specificare l'ammontare totale della riga è necessario utilizzare il segmento MOA (nr.29).

Esempio:

1. Viene fatturata una riga per l'importo di 100€:
MOA+203+100:EUR:4'

2.9 Le tasse

Utilizzando il gruppo di segmenti che fa capo al segmento TAX è possibile fornire informazioni non solo sull'IVA ma anche su altri tipi di imposta (oli lubrificanti, fabbricazione, contrassegno di stato).

Dato che i tipi di tasse variano sensibilmente da nazione a nazione, alcuni codici specificati nella documentazione non appartengono a liste standard internazionali ma a una lista definita dal Comitato eCommerce di GS1 Italy; pertanto, per questi codici che di seguito sono elencati, sarà necessario inserire nell'elemento 3055 corrispondente il codice 'XIN' che identifica GS1 Italy come responsabile della lista.

Per l'elemento 5153 i codici per i quali è necessario inserire l'identificativo GS1 Italy nel successivo elemento 3055 sono:

I01=Imposta oli lubrificanti;
I02=Imposta di fabbricazione;
I03=Contrassegno di stato.

NB: Quando il DE 5133 ha valore VAT, il DE 3055 non è valorizzato.

2.9.1 L'IVA

Di seguito vengono riportati esempi relativi alle diverse possibilità di gestione IVA in fattura.

In tutti gli esempi vengono riportate le modalità di utilizzo del segmento TAX senza specificare quelle relative al corrispondente segmento MOA il cui utilizzo è già stato mostrato più volte in altri esempi presenti in questa documentazione.

Articolo con una sola aliquota IVA, non esente e a carico del compratore

Esempio:

1. Viene fatturato un articolo con IVA pari al 22%:

TAX+7+VAT+++:::22+S'

Articolo in regime di esenzione/esclusione/non imponibile/non detraibile

In questo caso vengono messi a disposizione una serie di codici che identificano tutte le casistiche di esenzione previste dalla normativa italiana (vedi le note di segmento nella documentazione di dettaglio del messaggio).

Quando viene specificato un regime di esenzione, non bisogna fornire nessuna informazione relativa all'aliquota IVA (DE 5278).

In caso di nuovi motivi di esenzione, non imponibile e non detraibile, in attesa di aggiornamento della tabella riportata, il valore da inserire nel DE 5305 è 'Z', 'G' o 'E' ed è obbligatorio valorizzare il DE 5152 con la descrizione della non imponibilità. Resta inteso che se il codice è censito, ne è obbligatorio l'utilizzo.

Esempi:

1. Viene fatturato un articolo in regime di esclusione art.15 DPR 26/10/72 n.633:
TAX+7+VAT++++E05'
2. Viene fatturato un articolo in regime di esenzione per il quale non esiste codice specifico nella relativa lista:
TAX+7+VAT:::descrizione esenzione++++Z'
3. Viene fatturato un articolo la cui IVA, pari al 20%, è a carico del venditore; in questo caso il segmento TAX dovrà riportare i dati relativi all'aliquota IVA, mentre il segmento MOA riporterà un importo IVA pari a zero:
TAX+7+VAT++++A02'

Articoli composti

Gli articoli composti possono essere gestiti in due diversi regimi:

a. Articoli composti soggetti ad aliquota massima

In questo caso viene fornito un solo segmento TAX per l'aliquota massima di assoggettamento e viene indicato questo tipo di regime attraverso l'uso del codice 'H' nel DE 5305.

Esempi:

1. Nel caso di articolo composto con aliquota massima del 22% senza che siano elencati i singoli componenti:
TAX+7+VAT+++:::22+H'
2. Nel caso di articolo composto da due componenti, uno con aliquota pari al 22% e l'altro con aliquota pari al 10% con esplicitazione, nella fattura, dell'articolo composto specificando che è soggetto ad aliquota massima:
LIN+20++8012345000054:EN' (LIN primario relativo all'articolo composto)
.....
TAX+7+VAT++++H'
LIN+21++8012345000057:EN+1:20' (LIN secondario relativo al primo componente)
.....
TAX+7+VAT+++:::22+H'
LIN+22++8012345000098:EN+1:20' (LIN secondario relativo al secondo componente)
.....
TAX+7+VAT+++:::10+H'

b. Articoli composti soggetti ad aliquota multipla

In questo caso, invece, ogni componente ha la propria aliquota che deve essere specificata nel documento, pertanto si dovrà fornire un segmento TAX per ogni componente.

La gestione delle informazioni varia a seconda che in fattura venga esplicitato o meno l'articolo composto.

Se l'articolo composto viene esplicitato, le sue informazioni verranno inserite a livello di segmento LIN principale con un segmento TAX finalizzato a indicare che l'articolo è soggetto a IVA multipla; a questo LIN principale faranno seguito dei LIN secondari (sub-line), uno per ogni componente, con un segmento TAX che specifichi la relativa aliquota.

Se, invece, l'articolo composto non viene esplicitato in fattura, sarà sufficiente fornire un gruppo di segmenti LIN principale per ogni componente con il relativo segmento TAX per fornire le informazioni sull'IVA.

Esempi:

1. Nel caso di articolo composto da due componenti, uno con aliquota pari al 22% e l'altro con aliquota pari al 10% senza esplicitazione, nella fattura, dell'articolo composto:

LIN+20++8012345000036:EN' (LIN primario relativo al primo componente)

.....

TAX+7+VAT+++:::22+S'

LIN+21++8012345000029:EN' (LIN primario relativo al secondo componente)

.....

TAX+7+VAT+++:::10+S'

2. Nel caso di articolo composto da due componenti, uno con aliquota pari al 22% e l'altro con aliquota pari al 10% con esplicitazione, nella fattura, dell'articolo composto specificando che è soggetto ad aliquota mista:

LIN+20++8012345000036:EN' (LIN primario relativo all'articolo composto)

.....

TAX+7+VAT++++A'

LIN+21++8012345000029:EN+1:20' (LIN secondario relativo al primo componente)

.....

TAX+7+VAT+++:::10+S

LIN+22++8012345000012:EN+1:20' (LIN secondario relativo al secondo componente)

.....

TAX+7+VAT+++:::22+S

2.9.2 Altre imposte

E' possibile specificare altri tipi di imposte:

- Oli lubrificanti;
- Imposta di fabbricazione;
- Contrassegno di stato.

Il segmento MOA dipendente dal TAX di dettaglio deve essere utilizzato solo nei seguenti casi:

- a. Per indicare l'importo relativo alle tasse per oli lubrificanti, imposta di fabbricazione alcool, contrassegno di stato;
- b. Per indicare che l'importo soggetto/esente/non imponibile/... è diverso dall'importo di riga presente nel precedente segm. MOA (seg.nr.29).

Esempio:

1. Viene fatturato un articolo soggetto alla tassa per oli lubrificanti per un ammontare pari a 100€:

TAX+7+I01::XIN'
MOA+124:100'

NB: L'utilizzo del gruppo TAX-MOA (Sg33) è obbligatorio ai fini della validità fiscale della fattura.

2.10 L'identificazione delle parti

Per specificare nome e indirizzo delle parti coinvolte nel processo di movimentazione merce e fatturazione, al livello di dettaglio viene utilizzato il gruppo di segmenti SG34 che ha come segmento principale il NAD e che contiene anche il segmento RFF.

Per l'utilizzo di tali segmenti fare riferimento alle linee guida relative alla sezione di testata.

2.11 Sconti e addebiti

Gli sconti/addebiti di riga vengono specificati attraverso il gruppo di segmenti ALC/PCD/MOA. Possono essere specificati più sconti e la loro posizione nella sequenza di calcolo. I segmenti MOA e PCD vengono utilizzati per fornire informazioni relative all'importo monetario o alla percentuale di sconto/addebito.

In sintonia con quanto indicato nel documento cartaceo, il contributo CONAI è specificato attraverso l'uso del codice 'VEJ=Protezione ambientale o servizio di smaltimento' nel DE 7161 del segmento ALC, se viene indicato l'importo a livello di riga. Tale importo può essere evidenziato a titolo informativo (in quanto già incluso nel prezzo) oppure indicato in aggiunta al prezzo di riga.

A seguito della Direttiva RAEE recepita in Italia con Dlgs 151/05 del 25/07/05 che regola lo smaltimento dei rifiuti elettrotecnici ed elettronici (per i prodotti elencati nelle categorie dell'allegato 1A del testo di legge), è possibile riportare il costo (così come sul documento cartaceo) di tale contributo all'interno del segmento ALC di dettaglio (SG38) utilizzando nel DE 7161 il qualificatore 'AEO=Eco contributo RAEE – WEEE' e relativo segmento MOA.

Esempio:

1. Viene addebitato un contributo RAEE di 10€ per quel determinato prodotto:

ALC+C++++AEO'
MOA+8:10'

NB: Il valore 'N=Nessuno sconto/addebito (condizioni speciali)' relativo al DE 5463 del segmento ALC è da utilizzare solo in abbinamento con il successivo segmento MOA.

Esempi:

1. Viene specificato uno sconto promozionale del 10% sulla riga:

ALC+A++++PAD'
PCD+3:10'

2. Viene specificato uno sconto commerciale di 50€:

ALC+A++++TD'
MOA+8:50'

3. Viene specificato un ammontare imponibile di 500€ soggetto ad uno sconto di fine periodo:

ALC+N+:64E'
MOA+13:500'

4. Viene specificato uno sconto pagamento incondizionato del 5% sulla riga fattura:

ALC+A++++EAB'
PCD+1:5'

5. Viene specificato l'importo unitario del contributo CONAI a titolo informativo pari a 0,20€:

ALC+N++++VEJ'
MOA+X31:0.20'

6. Viene specificato l'importo unitario di un contributo CONAI non incluso nel prezzo, pari a 0,40€:

ALC+C++++VEJ'
MOA+X31:0.40'

7. Viene specificato a titolo informativo (già compreso nel prezzo) l'importo complessivo di un contributo CONAI pari a 20€:

ALC+N++++VEJ'
MOA+8:20'

8. Viene specificato l'importo complessivo di un contributo CONAI in aggiunta al totale di riga, pari a 7€:

ALC+C++++VEJ'
MOA+8:7'

3 Le informazioni di sommario

Al termine della sezione contenente le informazioni sulle righe della fattura viene inserita, nel documento, la sezione di sommario che ha la doppia funzione di fornire il valore relativo ai totali fattura (totale importo del messaggio, totale importi righe, totale imponibile, totale imposte, totale importo anticipato) e di effettuare controlli di integrità del documento ricevuto dal destinatario.

Per segnalare la fine della sezione di dettaglio e l'inizio della sezione di sommario viene utilizzato un segmento UNS con identificatore 'S'.

3.1 Totalizzazioni varie

Per indicare gli importi monetari di riepilogo, viene utilizzato il segmento MOA. Tale segmento va ripetuto tante volte quante sono i totali da esplicitare.

Esempio:

1. Vengono specificati i seguenti totali:
 - i. Totale importo della fattura: 350€
 - ii. Totali delle righe fattura: 500€
 - iii. Totale Imponibile: 500€
 - iv. Totale IVA: 50€
 - v. Totale importo anticipato: 100€

MOA+86:350'

MOA+79:500'

MOA+125:500'

MOA+176:50'

MOA+177:100'

NB: E' obbligatoria la presenza degli importi corrispondenti ai seguenti qualificatori del DE 5025: '86', '176'.

3.2 Sconti/addebiti di piede fattura

Al fine di riprodurre il contenuto del documento cartaceo, i totali sconti possono essere inseriti nel segmento ALC di piede fattura. Per l'utilizzo di tale segmento, si faccia riferimento alle parti relative agli sconti e addebiti e agli sconti pagamento nelle sezioni di testata e di riga.

3.3 I sub-totali IVA

Nel documento fattura, i sub-totali IVA presenti in piede fattura (doc. cartaceo) vengono specificati nel gruppo TAX/MOA. Nel segmento TAX vengono inserite le informazioni relative al tipo, l'aliquota, e la categoria dell'imposta; nel segmento MOA vengono inseriti l'imponibile e l'imposta totale per l'aliquota specificata nel segmento TAX.

Il gruppo dovrà essere ripetuto per ogni aliquota IVA.

NB: l'utilizzo del gruppo TAX/MOA è obbligatorio ai fini della validità fiscale della fattura.

Esempio:

1. La fattura comprende i seguenti totali imponibili e imposta per le aliquote:
Aliquota: 22% Imponibile: 1.000 Imposta: 200

Aliquota 10% Imponibile: 2.000 Imposta: 200

TAX+7+VAT+++:::22'

MOA+125:1000'

MOA+124:200'

TAX+7+VAT+++:::10'

MOA+125:2000'

MOA+124:200

3.4 Altre tasse di piede fattura

Utilizzando il gruppo di segmenti che fa capo al segmento TAX è possibile fornire informazioni non solo sull'IVA ma anche su altri tipi di imposta (oli lubrificanti, fabbricazione, contrassegno di stato).

Dato che i tipi di tasse variano sensibilmente da nazione a nazione, alcuni codici specificati nella documentazione non appartengono a liste standard internazionali ma a una lista definita dal Comitato eCommerce di GS1 Italy; pertanto, per questi codici che di seguito sono elencati, sarà necessario inserire nell'elemento 3055 corrispondente il codice 'XIN' che identifica GS1 Italy come responsabile della lista.

Per l'elemento 5153 i codici per i quali è necessario inserire l'identificativo GS1 Italy nel successivo elemento 3055 sono:

I01=Imposta oli lubrificanti;

I02=Imposta di fabbricazione;

I03=Contrassegno di stato.

NB: Quando il DE 5133 ha valore 'VAT', il DE 3055 non è valorizzato.

Esempio:

1. Si indica un'imposta di fabbricazione totale pari a 100€:

TAX+7+I02::XIN'

MOA+124:100'

3.5 I totali di controllo

Per consentire al destinatario del documento di eseguire controlli sull'integrità del documento, il mittente della fattura deve fornire un segmento UNT nel quale viene specificato il numero di riferimento del messaggio (uguale a quello espresso nel segmento UNH).

Esempio:

1. Il documento contiene in totale 12 segmenti e il numero di riferimento del messaggio è 802742:

UNT+12+802742'

4 Fatturazione elettronica tra privati

In relazione all'obbligo di fatturazione elettronica dal 1° gennaio 2019, nel paragrafo viene specificata la valorizzazione delle informazioni fiscalmente rilevanti per l'amministrazione finanziaria e che integrano la fattura EDI con tutte le informazioni necessarie per la normativa.

4.1 Le informazioni di testata

L'identificazione della fattura

Il segmento BGM permette di identificare, oltre alle tipologie di fattura riportate precedentemente, anche i seguenti tipi di documento: **Autofattura** e **Anticipo Fattura**.

La causale della fattura

Il segmento FTX permette di indicare le informazioni riguardanti la causale del documento, in particolare utilizzando il qualificatore "ACD=causale/motivo".

Il destinatario della fattura elettronica

I segmenti COM e RFF appartenenti rispettivamente ai gruppi di segmenti SG5 e SG3 permettono di trasferire le informazioni riguardanti l'indirizzo di posta elettronica certificata (PEC) del destinatario e/o il suo codice destinatario.

Esempio:

1. L'indirizzo PEC del destinatario della fattura è *nome.cognome@pec.it*:

NAD+IV+.....'

CTA+AD'

COM+*nome.cognome@pec.it*:EM'

2. Il codice destinatario del destinatario della fattura è *010203A*:

NAD+IV+.....'

RFF+API:010203A'

L'identificativo univoco della fattura elettronica

Il Sistema di Interscambio (SdI) dal quale transiteranno tutte le fatture dal 1° gennaio 2019, secondo il formato previsto dalla legge, assegna a ciascun file ricevuto un identificativo univoco del file.

Questo identificativo del documento è comunicato dal SdI all'utente trasmittente con la notifica di esito che può essere una Ricevuta di scarto, una Ricevuta di consegna oppure una Ricevuta di impossibilità di recapito.

Per trasferire questa informazione attraverso la fattura in standard EDI si può utilizzare il segmento FTX valorizzando il DE4451 con il codice "ACF = ulteriori attributi" e inserendo l'identificativo nel DE4440.

Esempio:

1. L'Identificativo SDI all'interno della ricevuta di consegna è ITAAABBBXXZSDSDSD:

FTX+ACF+1++ITAAABBBXXZSDSDSD'

La data di consegna della fattura elettronica

È possibile trasferire l'informazione riguardante la data di consegna della fattura elettronica da parte del SdI al destinatario finale.

Questa informazione può essere inserita nel segmento DTM utilizzando il qualificatore "131=tax point date" (DE2005) e valorizzando il DE2380 con la data.

In alternativa, la data di consegna della fattura elettronica da parte del SdI può essere trasferita mediante l'utilizzo dell'Inforit, il file di tracking che accompagna tutte le fatture in standard EDI e certifica i singoli eventi che si susseguono dalla generazione alla consegna della fattura al cliente.

Esempio:

1. La data di consegna della fattura elettronica come da ricevuta di consegna è il 16/01/2019 alle 16:30:

DTM+131:201901161630:203'

Ulteriori informazioni fiscali

Ulteriori informazioni di natura fiscale si possono trasferire utilizzando il segmento FTX e valorizzando il DE4451 e il DE4440 con i codici corretti.

Stato di liquidazione della società

DE4451: SIN = istruzioni speciali

DE4440: LS = in liquidazione; LN = non in liquidazione

Se il segmento FTX non è valorizzato allora si assume di default "LN = non in liquidazione".

Esempio:

1. La società Alfa si trova in liquidazione:

FTX+SIN+1++LS'

Società a responsabilità limitata (Srl)

DE 4451: REG = informazioni di legge

DE 4440: SU = socio unico; SM = più soci

Esempio:

1. La società Alfa è composta da 3 soci:

FTX+REG+1++SM'

Regime fiscale

DE 4451: TXD = informazioni sulla tassazione

DE 4440: Di seguito la tabella della codifica da inserire per valorizzare le informazioni riguardanti il regime fiscale dell'azienda

RF01	Ordinario
RF02	Contribuenti minimi (art.1, c.96-117, L. 244/07)
RF04	Agricoltura e attività connesse e pesca (art.34 e 34-bis, DPR 633/72)
RF05	Vendita sali e tabacchi (art.74, c.1, DPR. 633/72)
RF06	Commercio fiammiferi (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF07	Editoria (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF08	Gestione servizi telefonia pubblica (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF09	Rivendita documenti di trasporto pubblico e di sosta (art.74, c.1, DPR 633/72)
RF10	Intrattenimenti, giochi e altre attività di cui alla tariffa allegata al DPR 640/72 (art.74, c.6, DPR 633/72)
RF11	Agenzie viaggi e turismo (art.74-ter, DPR 633/72)
RF12	Agriturismo (art.5, c.2, L. 413/91)
RF13	Vendite a domicilio (art.25-bis, c.6, DPR 600/73)
RF14	Rivendita beni usati, oggetti d'arte, d'antiquariato o da collezione (art.36, DL 41/95)
RF15	Agenzie di vendite all'asta di oggetti d'arte, antiquariato o da collezione (art.40-bis, DL 41/95)
RF16	IVA per cassa P.A. (art.6, c.5, DPR 633/72)
RF17	IVA per cassa (art. 32-bis, DL 83/2012)

RF18	Altro
RF19	Regime forfettario (art.1, c.54-89, L. 190/2014)

Se il segmento FTX non è valorizzato allora si assume come valore di default "RF01 = Ordinario".

Esempio:

1. La società Alfa è un'agenzia viaggi:
FTX+TXD+1++RF11'

4.2 Le informazioni di riga

La fatturazione di servizi

Il segmento DTM all'interno del gruppo di segmenti SG25 permette di trasferire le informazioni riguardanti il periodo di fatturazione della prestazione di un servizio.

DTM

DE 2005: qualificatore della data (periodo di fatturazione o data completamento servizio)

DE 2379: specifica il tipo di periodo temporale

I contratti pubblici

Il segmento RFF appartenente al gruppo di segmenti SG29 permette di trasferire le informazioni riguardanti i contratti di appalto pubblici. In particolare i riferimenti al codice CIG (codice identificativo della gara) e CUP (codice univoco del progetto) che sono elementi obbligatori nelle fatture verso la pubblica amministrazione.

I codici da utilizzare sono rispettivamente "GC= numero contratto pubblico/identificativo gara d'appalto" per il CIG e "AER=codice/numeroindetificativo del progetto" per il CUP.

Adempimenti normativi

Il gruppo di segmenti SG33 permette di trasferire ulteriori informazioni riguardanti alcuni adempimenti normativi.

Per consentire il trasferimento delle informazioni riguardanti la ritenuta d'acconto i segmenti del gruppo SG50 si valorizzano nel modo seguente:

TAX

DE 5153: qualificatore SWT = ritenuta d'acconto

DE 5305: specifica il tipo di ritenuta

DE 5152: inserimento della causale del pagamento secondo la codifica prevista dal Modello 770S

MOA

DE 5025: qualificatore "39E = Importo anticipato relativo al contributo obbligatorio del lavoratore"

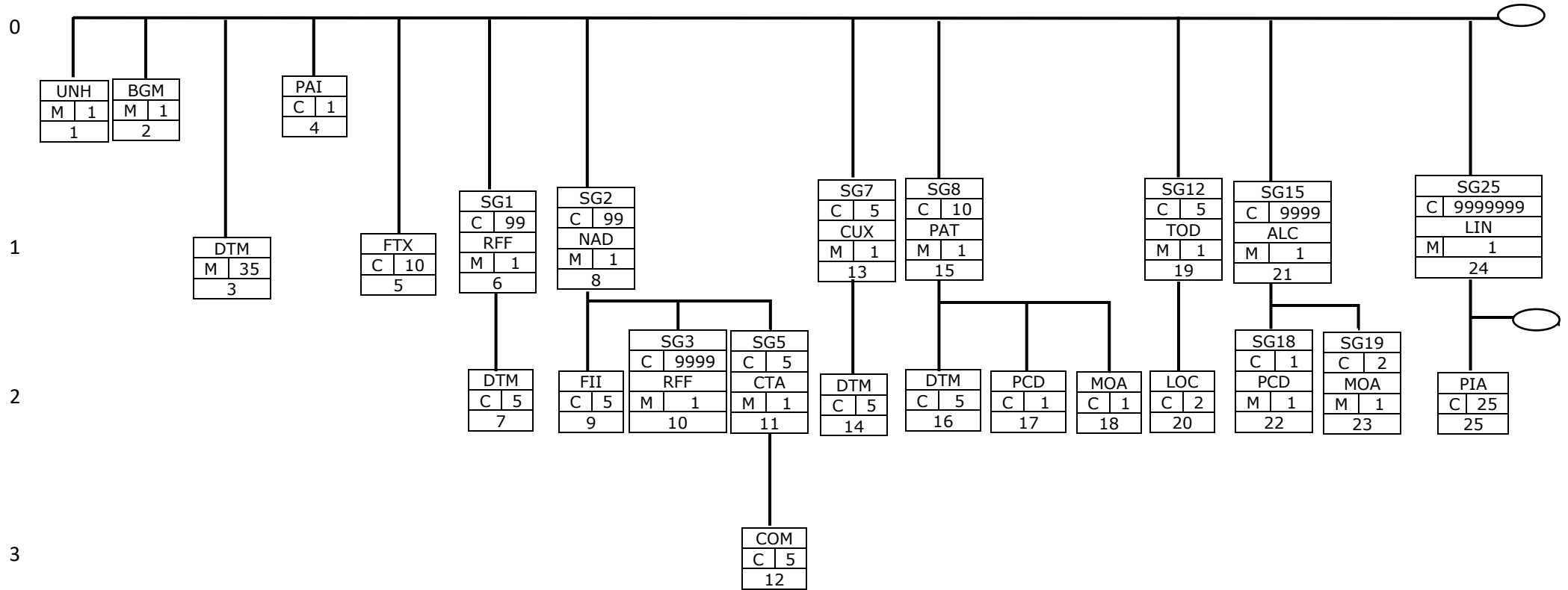
4.3 Le informazioni di sommario

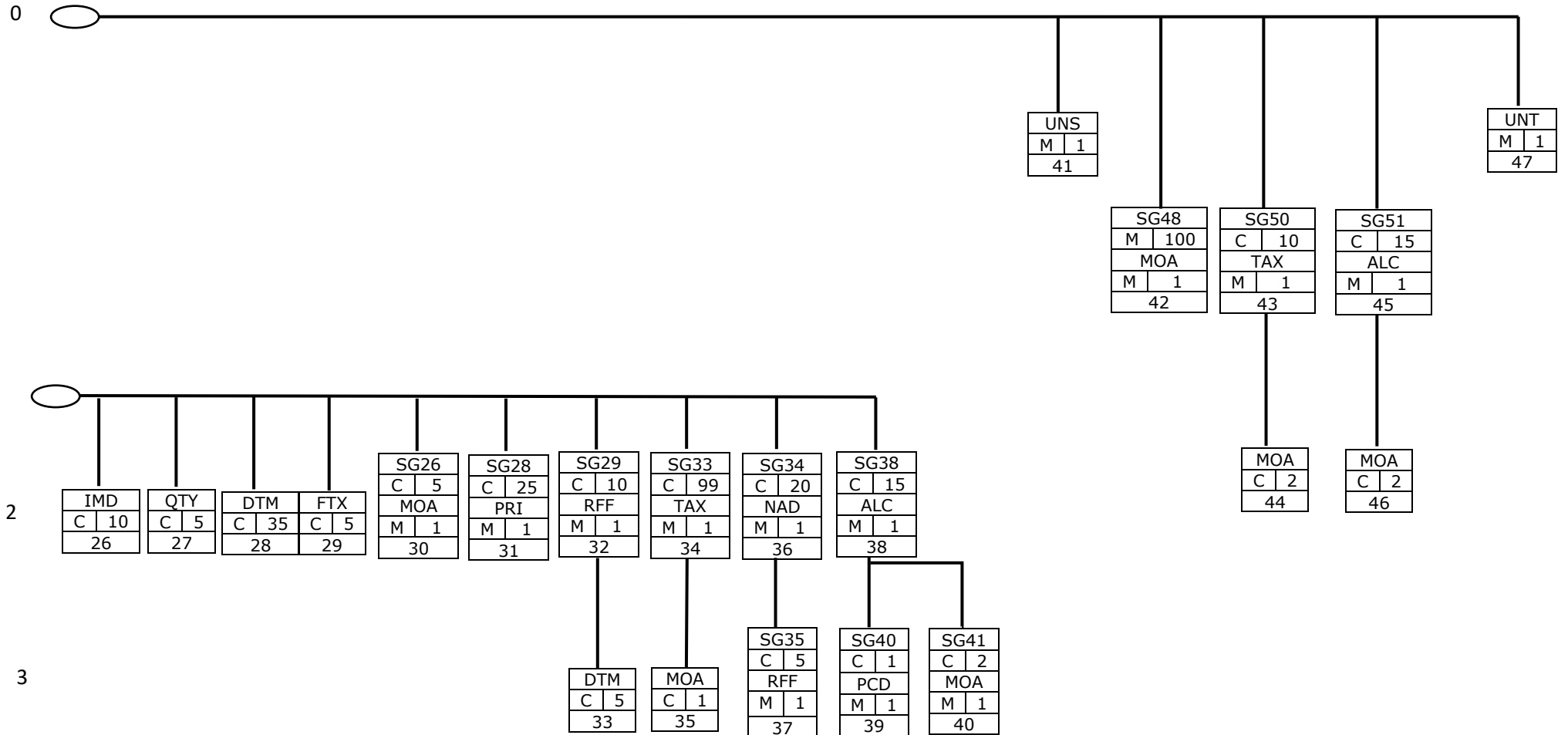
Adempimenti normativi

Il segmento MOA facente parte del gruppo di segmenti SG48 permette di trasferire, oltre alle informazioni sugli importi totali anche quelle su eventuali arrotondamenti (DE5025 = "165").

È possibile anche trasferire l'informazione riguardante l'arrotondamento del cosiddetto "castelletto IVA", cioè delle aliquote inserite nel segmento TAX.

Inoltre nel DE5305 del segmento TAX si può esprimere il tipo di esigibilità dell'IVA (SPL = split payment, D = differita, I = immediata).





5 Branching diagram

	UNH	1	M	1	TESTATA MESSAGGIO
	BGM	2	M	1	INIZIO MESSAGGIO
	DTM	3	M	35	RIFERIMENTI DATA/ORA
	PAI	4	C	1	ISTRUZIONI DI PAGAMENTO
	FTX	5	C	10	TESTO LIBERO
[	SG1		C	99	RFF-DTM
	RFF	6	M	1	RIFERIMENTI
	DTM	7	C	5	RIFERIMENTI DATA/ORA
[	SG2		C	99	NAD-FII-SG3-SG5
	NAD	8	M	1	NOME E INDIRIZZO
	FII	9	C	5	ISTITUTI FINANZIARI
[	SG3		C	9999	RFF
	RFF	10	M	1	RIFERIMENTI
[	SG5		C	5	CTA-COM
	CTA	11	M	1	CONTATTI
	COM	12	C	5	CONTATTO PER COMUNICAZIONE
[	SG7		C	5	CUX-DTM
	CUX	13	M	1	UNITA' MONETARIE
	DTM	14	C	5	RIFERIMENTI DATA/ORA
[	SG8		C	10	PAT-DTM-PCD-MOA
	PAT	15	M	1	TERMINI DI PAGAMENTO
	DTM	16	C	5	RIFERIMENTI DATA/ORA
	PCD	17	C	1	DETTAGLI PERCENTUALE
	MOA	18	C	1	IMPORTO MONETARIO
[	SG12		C	5	TOD-LOC
	TOD	19	M	1	TERMINI DI CONSEGNA
	LOC	20	C	2	IDENTIFICAZIONE LUOGO/PUNTO DI CONSEGNA
[	SG15		C	9999	ALC-SG18-SG19
	ALC	21	M	1	SCONTI E ADDEBITI
	SG18		C	1	PCD
	PCD	22	M	1	DETTAGLI PERCENTUALE
[	SG19		C	2	MOA
	MOA	23	M	1	IMPORTO MONETARIO
	SG25		C	9999999	LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38
	LIN	24	M	1	RIGA ARTICOLO
	PIA	25	C	25	IDENTIFICAZIONE AGGIUNTIVA DEL PRODOTTO
	IMD	26	C	10	DESCRIZIONE DEL PRODOTTO
	QTY	27	C	5	QUANTITA'
	DTM	28	C	35	DATA/ORA
	FTX	29	C	5	TESTO LIBERO
[	SG26		C	5	MOA
	MOA	30	M	1	IMPORTI MONETARI
	SG28		C	25	PRI

PRI	31	M	1	DETTAGLI PREZZO
SG29		C	10	RFF-DTM
RFF	32	M	1	RIFERIMENTI
DTM	33	C	5	DATA/ORA
SG33		C	99	TAX-MOA
TAX	34	M	1	INFORMAZIONI RELATIVE ALLE TASSE
MOA	35	C	1	IMPORTO MONETARIO
SG34		C	20	NAD-SG35
NAD	36	M	1	NOME E INDIRIZZO
SG35		C	5	RFF
RFF	37	M	1	RIFERIMENTI
SG38		C	15	ALC-SG40-SG41
ALC	38	M	1	SCONTI/ADDEBITI
SG40		C	1	PCD
PCD	39	M	1	DETTAGLI PERCENTUALE
SG41		C	2	MOA
MOA	40	M	1	IMPORTI MONETARI
UNS	41	M	1	CONTROLLO DI SEZIONE
SG48		M	100	MOA
MOA	42	M	1	IMPORTO MONETARIO
SG50		C	10	TAX-MOA
TAX	43	M	1	INFORMAZIONI RELATIVE ALLE TASSE
MOA	44	C	2	IMPORTO MONETARIO
SG51		C	15	ALC-MOA
ALC	45	M	1	SCONTI E ADDEBITI
MOA	46	C	2	IMPORTO MONETARIO
UNT	47	M	1	CHIUSURA MESSAGGIO

6 Tracciato dei singoli segmenti e regole di utilizzo

UNH - M		1- TESTATA MESSAGGIO			
Funzione	:	Segmento di servizio che inizia e identifica univocamente un messaggio. Il codice del tipo messaggio per la fattura è 'INVOIC'.			
Segmento nr	:	1			
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
0062	Numero riferimento messaggio	M an..14	M		Numero di riferimento univoco del messaggio. Viene generato dal mittente. Il DE 0062 del segmento UNT avrà lo stesso valore.
S009	IDENTIFICATORE MESSAGGIO	M	M		
0065	Identificatore Tipo Messaggio	M an..6	M		INVOIC = Messaggio Fattura D = Draft directory 96A = Version 96° UN = UN/ECE/TRADE/WP.4, United Nations Standard Messages (UNSM) EAN008
0052	Nr. versione Tipo Messaggio	M an..3	M		
0054	Nr. release Tipo Messaggio	M an..3	M		
0051	Codice Agenzia di controllo	M an..2	M		
0057	Codice assegnato dall'Istituto	C an..6	R		
0068	Riferimento di accesso comune	C an..35	N		
S010	STATO DEL TRASFERIMENTO	C	N		
0070	Sequenza dei trasferimenti	M n..2			
0073	Primo ed ultimo trasferimento	C a1			
<u>Note segmento</u>					

Testata

BGM - M		1- INIZIO MESSAGGIO		
Funzione	:	Per indicare l'inizio di un messaggio e per trasmettere il numero di identificazione, il tipo e la funzione del messaggio.		
Segmento nr	:	2		
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C002 DOCUMENTO	C	R		
1001 Nome del documento, codificato	C an..3	R		380=Fattura commerciale 381=Nota Credito 383=Nota Debito 386= Anticipo fattura 389= Autofattura FSE = Fattura di servizi NCS = Nota Credito di servizi NDS = Nota Debito di servizi
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	N		
1000 Nome del documento	C an..35	O		
1004 Numero del documento	C an..35	R		
1225 Funzione del messaggio, codificato	C an..3	R		5=Sostituzione 7=Duplicazione 9=Originale 31=Copia per terzi 43=Trasmissione aggiuntiva
4343 Tipo di risposta, codificato	C an..3	N		
<u>Note segmento</u>				

DTM - M 35 - RIFERIMENTI DATA/ORA				
Funzione : Per specificare riferimenti di data/ora.				
Segmento nr : 3				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C507 DATA/ORA/PERIODO	M	M		
2005 Qualificatore data/ora	M an..3	M		131=Tax point date 137=Data/ora del documento/messaggio
2380 Data/ora/periodo	C an..35	R		
2379 Qualificatore formato data/ora/periodo	C an..3	R		102=SSAAMMGG 203=SSAAMMGGHHMM
<u>Note segmento</u>				
Il qualificatore "131=tax point date" all'interno del DE2005 è necessario per trasferire l'informazione della data di consegna del documento al destinatario da parte del Sistema di Interscambio (SdI).				

PAI - C 1 - ISTRUZIONI DI PAGAMENTO				
Funzione : Specifica le condizioni di pagamento per il documento.				
Segmento nr : 4				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C534 DETTAGLI ISTRUZIONI DI PAGAMENTO	M	M		
4439 Condizioni di pagamento, codificato	C an..3	O		1=Pagamento diretto 35=Pagamento tramite documenti bancari
4431 Garanzia di pagamento, codificato	C an..3	O	N	
4461 Mezzi di pagamento, codificato	C an..3	O		10=Contanti 20=Assegno 23=Assegno circolare 30=Bonifico bancario per accredito 31=Bonifico bancario per addebito 42=Pagamento su conto corrente bancario 70=Tratta 74=Ricevuta bancaria 97=Compensazione finanziaria 15E=RID
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O	N	
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O	N	
4435 Canale di pagamento, codificato	C an..3	O	N	
<u>Note segmento</u>				

FTX - C		10 - TESTO LIBERO			
Funzione :		Per specificare informazioni sotto forma di testo.			
Segmento nr :		5			
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
4451	Soggetto del testo, codificato	M an..3	M		AAI= Informazioni generali ACD= Causale/motivo ACF= Ulteriori attributi INV = istruzioni di fatturazione PRD = Informazioni relative al prodotto REG= Informazioni di legge SIN= Istruzioni speciali TXD= Informazioni sulla tassazione ZZZ= Testo concordato
4453	Funzione del testo, codificato	C an..3	O		1=Testo per uso successivo: non determina una richiesta di intervento
C107	TESTO DI RIFERIMENTO	C	D	N	
4441	Testo libero, codificato	M an..3	M		
1131	Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O		
3055	Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O		
C108	TESTO LETTERALE	C	D	R	
4440	Testo libero	M an..70	M		Codici relativi alla composizione dell'articolo nel caso del tessile. Per i valori, fare riferimento alle linee guida.
4440	Testo libero	C an..70	O		Se DE4451 valorizzato con SIN, allora: LS= in liquidazione LN= non in liquidazione Se DE4451 valorizzato con REG, allora: SU = socio unico SM = più soci Se DE4451 valorizzato con INV, allora: CC= cessionario/committente TZ= terzo
4440	Testo libero	C an..70	O		
4440	Testo libero	C an..70	O		
4440	Testo libero	C an..70	O		
3453	Linguaggio, codificato	C an..3	D		IT= Italiano
<u>Note segmento</u>					
Il qualificatore "ACF=ulteriori attributi" nel DE4451 permette di inserire nel DE4440 le informazioni riguardanti l'identificativo che il SdI attribuisce a ciascun file ricevuto.					

Nota:

Per le transazioni EDI che rientrano nell'ambito di applicazione dell'art. 62 del decreto legge 24 gennaio 2012 (convertito dalla legge 24 marzo 2012, n° 27) è possibile inserire nel Data Element 4440 la dicitura *"Assolve gli obblighi di cui all'articolo 62, comma 1, del decreto legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27."*

SG1 - C		99 - RFF-DTM			
RFF - M		1 - RIFERIMENTO			
Funzione :		Segmento utilizzato per fornire informazioni di riferimento.			
Segmento nr : 6					
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C506	RIFERIMENTO	M	M		
1153	Qualificatore di riferimento	M an..3	M		CT = Numero Contratto
1154	Numero di riferimento	C an..35	R		
1156	Numero linea	C an..6	N		
4000	Numero versione del riferimento	C an..35	N		
<u>Note segmento</u>					
I riferimenti specificati in questo segmento sono validi per tutto il messaggio a meno che siano rimpiazzati da riferimenti forniti a livello di riga.					

SG1 - C	99 - RFF-DTM																									
DTM - C	5 - RIFERIMENTI DATA/ORA																									
Funzione :	Per specificare riferimenti data/ora relativi all'unità monetaria.																									
Segmento nr :	7																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>EDIFACT</th> <th>EAN</th> <th>IND</th> <th>Descrizione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C507 DATA/ORA/PERIODO</td> <td>M</td> <td>M</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2005 Qualificatore data/ora</td> <td>M an..3</td> <td>M</td> <td></td> <td>157 = Data di inizio validità 21E = Data di fine validità 171= Data/ora riferimento</td> </tr> <tr> <td>2380 Data/ora/periodo</td> <td>C an..35</td> <td>R</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2379 Qualificatore formato data/ora/periodo</td> <td>C an..3</td> <td>R</td> <td></td> <td>102=SSAAMMGG 203=SSAAMMGGHHMM</td> </tr> </tbody> </table>		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione	C507 DATA/ORA/PERIODO	M	M			2005 Qualificatore data/ora	M an..3	M		157 = Data di inizio validità 21E = Data di fine validità 171= Data/ora riferimento	2380 Data/ora/periodo	C an..35	R			2379 Qualificatore formato data/ora/periodo	C an..3	R		102=SSAAMMGG 203=SSAAMMGGHHMM
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione																						
C507 DATA/ORA/PERIODO	M	M																								
2005 Qualificatore data/ora	M an..3	M		157 = Data di inizio validità 21E = Data di fine validità 171= Data/ora riferimento																						
2380 Data/ora/periodo	C an..35	R																								
2379 Qualificatore formato data/ora/periodo	C an..3	R		102=SSAAMMGG 203=SSAAMMGGHHMM																						
<u>Note segmento</u>																										

SG2 - C	99 - NAD-FII-SG3-SG5			
NAD - M	1 - NOME E INDIRIZZO			
Funzione	: Per specificare il nome/indirizzo relativo alla funzione; sia utilizzando solo il DE composto C082, sia strutturato per mezzo dei campi compresi tra il DE composto C080 e il DE 3207			
Segmento nr	: 8			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
3035 Qualificatore della parte	M an..3	M		BF= Banca beneficiaria BY= Compratore DL= Factor FD = Destinatario depositario (sede legale del depositario, quando deposito di consegna si trova in diversa ubicazione fisica) II= Sede amministrativa emittente fattura (da utilizzare solo se diversa dalla sede legale) ITO= Ente che riceve la fattura cartacea (usare solo se diverso da chi riceve la fattura in formato EDI) IV= Destinatario fattura PR= Ente pagante (da utilizzare solo nel case sia diverso da destinatario fattura) SU= Sede legale dell'emittente fattura
C082 IDENTIFIC. DELLA PARTE	C	A	R	
3039 Identificazione della parte	M an..35	M		GLN (Codice di locazione EAN – formato n.13)
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	R		9 = EAN (International Article Numbering association)
C058 LINEA INDIRIZZO	C	N		
3124 Linea indirizzo	M an..35			
3124 Linea indirizzo	C an..35			
3124 Linea indirizzo	C an..35			
3124 Linea indirizzo	C an..35			
3124 Linea indirizzo	C an..35			
C080 NOME DELLA PARTE	C	D	O	
3036 Nome della parte	M an..35	M		Nome in chiaro
3036 Nome della parte	C an..35	O		
3036 Nome della parte	C an..35	O		
3036 Nome della parte	C an..35	O		
3036 Nome della parte	C an..35	O		
3045 Formato nome della parte, codificato	C an..3	O		
C059 VIA	C	D	O	
3042 Via e numero/casella postale	M an..35	M		
3042 Via e numero/casella postale	C an..35	O		

3042 Via e numero/casella postale	C an..35	O		
3042 Via e numero/casella postale	C an..35	O		
3164 Nome della città	C an..35	O		
3229 Provincia, codificato	C an..9	O		
3251 Codice postale, codificato	C an..9	O		
3207 Nazione, codificato	C an..3	O		
<u>Note segmento</u>				

SG2 - C		99 - NAD-FII-SG3-SG5			
FII - C		5 - ISTITUTI FINANZIARI			
Funzione	:	Segmento utilizzato per identificare un conto bancario e il relativo istituto finanziario			
Segmento nr	:	9			
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
3035 Qualificatore della parte		M an..3	M		BF= Banca Beneficiaria
C078 IDENTIFICAZIONE DEL CONTO		C	R		
3194 Numero del conto		C an..35	R		
3192 Nome dell'intestatario del conto		C an..35	O		
3192 Nome dell'intestatario del conto		C an..35	O		
6345 Unità monetaria, codificata		C an..3	O		Codice da tabella ISO 4217 (3 car.)
C088 IDENTIFICAZIONE ISTITUTO FINANZIARIO		C	O		
3433 Codice istituto finanziario		C an..11	A		Codice ABI
1131 Identificatore lista di codici, codificato		C an..3	O		25=Identificazione banca
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato		C an..3	O		119=ABI
3434 Codice filiale istituto finanziario		C an..17	O		Codice CAB
1131 Identificatore lista di codici, codificato		C an..3	O		25=Identificazione banca
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato		C an..3	O		119=ABI
3432 Nome istituto finanziario		C an..70	O		
3436 Luogo istituto finanziario		C an..70	O		
3207 Nazione, codificato		C an..3	O		Codice tabella ISO 3166 (2 car.)
<u>Note segmento</u>					

SG2 - C	99 - NAD-FII-SG3-SG5			
SG3 - C	9999 - RFF			
RFF - M	1 - RIFERIMENTI			
Funzione :	Segmento utilizzato per specificare riferimenti aggiuntivi validi per tutto il messaggio.			
Segmento nr :	10			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C506 RIFERIMENTO	M	M		
1153 Qualificatore di riferimento	M an..3	M		AHO = Registrazione REA AHZ = Numero di registrazione all'albo delle imprese cooperative ALV = Capitale Sociale API = Ulteriore identificazione della parte EX = Numero licenza di esportazione FC = Codice fiscale IA = Codice assegnato dal Venditore IP = Numero licenza di importazione IT = Codice assegnato dal Compratore RAE = Numero di Registro RAEE RPE = Numero di iscrizione al Registro nazionale di produttori di pile e accumulatori TRB = Registro imprese VA = Numero di registrazione IVA
1154 Numero di riferimento	C an..35	R		
1156 Numero linea	C an..6	N		
4000 Numero versione del riferimento	C an..35	N		
<u>Note segmento</u>				
Il qualificatore "API = ulteriore identificazione della parte" all'interno del DE1153 permette di inserire nel DE1154 le informazioni riguardanti il codice destinatario della fattura elettronica.				

Nota:

Come richiesto dal decreto legge 20/11/08 n° 188 in base alla direttiva CEE 2006/66/CE è stato inserito nel Data Element 1153 il qualificatore "RPE = Numero di iscrizione al registro nazionale di produttori di pile e accumulatori", in modo tale che le aziende che risultano iscritte al registro nazionale dei soggetti tenuti al finanziamento dei sistemi di gestione dei rifiuti di pile e accumulatori possano appunto indicare il numero di iscrizione al registro e essere quindi conformi alla legge.

SG2 - C	99 - NAD-FII-SG3-SG5																									
SG5 - C	5 - CTA-COM																									
CTA - M	1 - CONTATTI																									
Funzione :	Per identificare una persona o un dipartimento, a cui la comunicazione dovrebbe essere indirizzata.																									
Segmento nr :	11																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>EDIFACT</th> <th>EAN</th> <th>IND</th> <th>Descrizione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3139 Funzione del contatto, codificato</td> <td>C an..3</td> <td>R</td> <td></td> <td>AD= Referente contabile AP= Ufficio contabilità IC= Contatto generico per informazioni OC= Contatto ordine SA= Amministrazione vendite SD= Ufficio spedizioni</td> </tr> <tr> <td>C056 IDENTIFICATIVO DIVISIONE O IMPIEGATO</td> <td>C</td> <td>O</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3413 Divisione o impiegato,codificato</td> <td>C an..17</td> <td>O</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3412 Divisione o impiegato</td> <td>C an..35</td> <td>O</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione	3139 Funzione del contatto, codificato	C an..3	R		AD= Referente contabile AP= Ufficio contabilità IC= Contatto generico per informazioni OC= Contatto ordine SA= Amministrazione vendite SD= Ufficio spedizioni	C056 IDENTIFICATIVO DIVISIONE O IMPIEGATO	C	O			3413 Divisione o impiegato,codificato	C an..17	O			3412 Divisione o impiegato	C an..35	O		
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione																						
3139 Funzione del contatto, codificato	C an..3	R		AD= Referente contabile AP= Ufficio contabilità IC= Contatto generico per informazioni OC= Contatto ordine SA= Amministrazione vendite SD= Ufficio spedizioni																						
C056 IDENTIFICATIVO DIVISIONE O IMPIEGATO	C	O																								
3413 Divisione o impiegato,codificato	C an..17	O																								
3412 Divisione o impiegato	C an..35	O																								
<u>Note segmento</u>																										
La valorizzazione del qualificatore "AD=referente contabile" nel DE3139 permette di inserire nel segmento SG5 COM l'indirizzo PEC del destinatario nel DE3148, valorizzando il DE3155 con il qualificatore "EM=email".																										

SG2 - C	99 - NAD-FII-SG3-SG5			
SG5 - C	5 - CTA-COM			
COM - C	5 - CONTATTO PER COMUNICAZIONE			
Funzione :	Per identificare un tipo di comunicazione e un numero per il contatto specificato nel segmento CTA.			
Segmento nr : 12				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C076 CONTATTO PER COMUNICAZIONE	M	M		
3148 Numero di comunicazione	M an..512	M		
3155 Qualificatore canale di comunicazione	M an..3	M		EM= Posta elettronica FX= Fax TE= Telefono TL= Telex
<u>Note segmento</u>				

SG7 - C	5 - CUX-DTM			
CUX - M	1 - UNITA' MONETARIE			
Funzione :	Segmento utilizzato per specificare le unità monetarie utilizzate nel documento e i dettagli relativi al cambio.			
Segmento nr :	13			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C504 DETTAGLI UNITÀ MONETARIA	C	R		
6347 Qualificatore dettagli unità monetaria	M an..3	M		2=Unità monetaria di riferimento
6345 Unità monetaria, codificata	C an..3	R		Vedi tabella ISO 4217
6343 Qualificatore unità monetaria	C an..3	R		4=Unità monetaria fatturazione
6348 Valore base unità monetaria	C n..4	N		
C504 DETTAGLI UNITÀ MONETARIA	C	D		
6347 Qualificatore dettagli unità monetaria	M an..3	M		3=Unità monetaria target
6345 Unità monetaria, codificata	C an..3	R		Vedi tabella ISO 4217
6343 Qualificatore unità monetaria	C an..3	R	N	
6348 Valore base unità monetaria	C n..4	O	N	
5402 Valore di cambio	C n..12	D	N	
6341 Unità monetaria di mercato, codificato	C an..3	N		
<u>Note segmento</u>				

SG7 - C	5 - CUX-DTM			
DTM - C	5 - RIFERIMENTI DATA/ORA			
Funzione	:	Segmento utilizzato per specificare riferimenti data/ora relativi all'unità monetaria.		
Segmento nr	:	14		
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C507 DATA/ORA/PERIODO	M	M		
2005 Qualificatore data/ora	M an..3	M		134=Data/ora valore di cambio
2380 Data/ora/periodo	C an..35	R		
2379 Qualificatore formato data/ora/periodo	C an..3	R		102=SSAAMMGG
<u>Note segmento</u>				

SG8 - C	10 - PAT-DTM-PCD-MOA			
PAT - M	1 - TERMINI DI PAGAMENTO BASE			
Funzione	: Specifica la data di riferimento base per i termini di pagamento.			
Segmento nr	: 15			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
4279 Qualificatore del tipo di termini di pagamento	M an..3	M		20=Termini di penalità 21=Pagamento a rate 22=Sconti 10E=Pagamento completo
C110 TERMINI DI PAGAMENTO	C	O		
4277 Identificativo termini di pagamento	M an..17	M		ZZZ= Definito tra le parti
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	N		
4276 Termini di pagamento	C an..35	O		Descrizione termini di pagamento
4276 Termini di pagamento	C an..35	O		Descrizione termini di pagamento
C112 INFORMAZIONI TEMPORALI PAGAMENTO	C	O		
2475 Riferimento termini di pagamento, codificato	M an..3	M		1=Data ordine 5=Data fattura 9=Data ricevimento fattura 21=Data ricevimento merce 66=Data specificata 70=Data di emissione del documento di trasporto 81=Data di inizio trasporto
2009 Relazione temporale, codificato	C an..3	O		1=Data riferimento 3=Dopo data riferimento 6=Fine mese rispetto a data riferimento 7=Fine mese successivo al riferimento 12E=Quindicesimo/ultimo giorno del mese di scadenza del pagamento
2151 Unità temporali, codificato	C an..3	O		D= Giorni M= Mesi W =Settimane Y= Anni
2152 Numero di periodi	C n..3	O		
<u>Note segmento</u>				

SG8 - C		10 - PAT-DTM-PCD-MOA			
DTM - C		5 - RIFERIMENTI DATA/ORA			
Funzione :		Segmento utilizzato per specificare la data di riferimento base per i termini di pagamento.			
Segmento nr : 16					
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C507 DATA/ORA/PERIODO		M	M		
2005	Qualificatore data/ora	M an..3	M		13=Data scadenza
2380	Data/ora/periodo	C an..35	R		
2379	Qualificatore formato data/ora/periodo	C an..3	R		102=SSAAMMGG
<u>Note segmento</u>					

SG8 - C		10 - PAT-DTM-PCD-MOA			
PCD - C		1 - DETTAGLI PERCENTUALE			
Funzione :		Segmento che specifica informazioni sulle percentuali rate/addebito correlate ai termini di pagamento.			
Segmento nr : 17					
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C501 DETTAGLI PERCENTUALE		M	M		
5245	Qualificatore percentuale	M an..3	M		15=Penalità 12E=Percentuale da pagare sull'importo totale
5482	Percentuale	C n..10	R		
5249	Base percentuale, codificato	C an..3	O	N	
1131	Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055	Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	N		
<u>Note segmento</u>					

SG8 - C	10 - PAT-DTM-PCD-MOA				
MOA - C	1 - IMPORTO MONETARIO				
Funzione	:	Segmento che specifica gli importi monetari correlati ai termini di pagamento.			
Segmento nr	:	18			
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C516 IMPORTO MONETARIO		M	M		
5025 Qualificatore tipo importo monetario		M an..3	M		13=Ammontare imponibile soggetto a sconto 201=Ammontare penalità 262=Importo della rata
5004 Importo		C n..18	R		
6345 Unità monetaria, codificata		C an..3	N		
6343 Qualificatore unità monetaria		C an..3	N		
4405 Stato, codificato		C an..3	N		
<u>Note segmento</u>					

SG12 - C	5 - TOD-LOC				
TOD - M	1 - TERMINI DI CONSEGNA				
Funzione	:	Segmento che identifica i termini di consegna.			
Segmento nr	:	19			
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
4055	Funzione termini di consegna, codificato	C an..3	R		2=Termini di consegna
4215	Metodo di pagamento dei costi di trasporto, codificato	C an..3	O		
C100	TERMINI DI CONSEGNA	C	A	O	
4053	Termini di consegna, codificato	C an..3	R		CFR=Costo e trasporto a destinazione CIF=Costi, assicurazione e trasporto alla destinazione indicata CIP=Trasporto, movimentazione, assicurazione a destinazione CPT=Consegna e movimentazione pagati a destinazione DAF=Consegna franco indicate
1131	Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	D	N	
3055	Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	D	N	
4052	Termini di consegna	C an..70	O		
4052	Termini di consegna	C an..70	O		
<u>Note segmento</u>					

SG12 - C	5 - TOD-LOC				
LOC - C	2 - IDENTIFICAZIONE LUOGO/PUNTO DI CONSEGNA				
Funzione	:	Segmento utilizzato per identificare un paese/luogo correlato.			
Segmento nr	:	20			
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
3227 Qualificatore di luogo		M an..3	M		7=Luogo di consegna
C517 IDENTIFICAZIONE DEL LUOGO		C	A		
3225 Identificazione del luogo		C an..25	A		Codice di identificazione
1131 Qualificatore lista codici		C an..3	O		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato		C an..3	O		9 = EAN 89 = codice assegnato dal distributore 90 = codice assegnato dal fornitore
3224 Luogo		C an..70	O		
C519 IDENTIFICAZIONE PRIMA LOCAZIONE CORRELATA		C	O	N	
3223 Identificazione prima locazione correlata		C an..25	R		
1131 Qualificatore lista codici		C an..3	O		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato		C an..3	O		
3222 Prima locazione (locazione)		C an..70	O		
C553 IDENTIFICAZIONE SECONDA LOCAZIONE CORRELATA		C	O	N	
3233 Identificazione seconda locazione correlata		C an..25	R		
1131 Qualificatore lista codici		C an..3	O		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato		C an..3	O		
3232 Seconda locazione (locazione)		C an..70	O		
5479 Relazione, codificata		C an..3	N		
<u>Note segmento</u>					

SG15 - C		9999 - ALC-SG18-SG19		
ALC - M		1 - SCONTI E ADDEBITI		
Funzione : Per specificare l'addebito o lo sconto e, quando necessario, le relative logiche di calcolo.				
Segmento nr : 21				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
5463	Indicatore sconto o addebito, codificato	M an..3	M	A= Sconto C= Addebito N= Nessuno sconto/addebito (Condizioni speciali)
C552	INFORMAZIONI SCONTI/ADDEBITI	C	O	
1230	Numero sconto/addebito	C an..35	O	
5189	Descrizione sconto/addebito, codificato	C an..3	O	64E=Premi annuali
4471	Condizioni, codificato	C an..3	O	
1227	Indicatore sequenza di calcolo	C an..3	D	1=Prima sequenza di calcolo 2=Seconda sequenza di calcolo 3=Terza sequenza di calcolo <i>Così di seguito fino all'ultima sequenza.</i>
C214	IDENTIFICAZIONE SERVIZI SPECIALI	C	D	
7161	Servizi speciali, codificato	C an..3	R	DI = Sconto incondizionato EAB = Sconto pagamento FC = Costo trasporto FI = Oneri finanziari IS = Rimborso bolli in fattura (servizi in fattura) PAD = Sconto promozionale PC = Imballo RAA = Premi RAD = Cauzione vuoto SER = Servizi TD = Sconto commerciale VAB = Sconto carico (sconto volume) VEJ = Protezione ambientale o servizio di smaltimento X14 = Attività promozionali ed esposizioni Preferenziali COB = Recupero COBAT e Addizionale Piombo COU = Recupero parziale I.C. e C.O.U. SIA = Addebito SIAE SSV = Contrib. Staz. Sperimentale Vetro
1131	Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O	
3055	Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	D	Inserire il codice "9" = EAN (International Article Numbering association) solo

7160 Servizio speciale	C an..35	O	quando in DE 7161 viene utilizzato uno dei seguenti codici: SER, VEJ, X14.
7160 Servizio speciale	C an..35	O	
<u>Note segmento</u>			

Nota:

Il codice qualificatore "VEJ = protezione ambientale o servizio di smaltimento", utilizzato per indicare il contributo CONAI, può anche essere utilizzato per indicare il contributo ambientale per la gestione degli pneumatici fuori uso (PFU). Il DM n° 82 del 11/04/11 (pubblicato in gazzetta ufficiale n° 131 del 08/06/11) richiede infatti ai produttori di pneumatici l'indicazione del contributo in oggetto in modo chiaro e distinto in fattura, differenziato per le diverse tipologie di pneumatici (allegato E del DM n° 82 del 11/04/11).

Nel caso si dovesse indicare in fattura sia il contributo CONAI sia il contributo per la gestione dei PFU è possibile ripetere il segmento indicando con lo stesso qualificatore (VEJ) sia il contributo CONAI che il contributo per la gestione dei PFU. Più in particolare, per il contributo per la gestione dei PFU si dovrà utilizzare il segmento FTX come indicato nelle linee guida, nella stessa modalità con la quale viene utilizzato per la gestione del contributo CONAI; quindi sarà da inserire il qualificatore 'AAI' nel DE 4451 del segmento FTX, e successivamente nel DE 4440 del segmento FTX si dovrà inserire la dichiarazione "contributo per la gestione dei PFU assolto".

SG15 - C	9999 - ALC-SG18-SG19			
SG18 - C	1 - PCD			
PCD -M	1 - DETTAGLI PERCENTUALE			
Funzione :	Per identificare la percentuale e la base percentuale per il calcolo dello sconto o addebito.			
Segmento nr :	22			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C501 DETTAGLI PERCENTUALE	M	M		
5245 Qualificatore percentuale	M an..3	M		3= sconto o addebito espresso in percentuale
5482 Percentuale	C n..10	R		
5249 Base percentuale, codificato	C an..3	O	N	
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	N		
<u>Note segmento:</u>				

SG15 - C	9999 - ALC-SG18-SG19				
SG19 - C	2 - MOA				
MOA -M	1 - IMPORTI MONETARI				
Funzione	:	Per specificare l'importo monetario dello sconto o addebito.			
Segmento nr	:	23			
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C516 IMPORTO MONETARIO		M	M		
5025 Qualificatore tipo importo monetario		M an..3	M		8= Importo totale dello sconto/addebito/condizione speciale
5004 Importo		C n..18	R		
6345 Unità monetaria, codificata		C an..3	N		
6343 Qualificatore unità monetaria		C an..3	N		
4405 Stato, codificato		C an..3	N		
<u>Note segmento</u>					

SG25 - C 9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38				
LIN - M 1 - RIGA ARTICOLO				
Funzione : Segmento che identifica la riga fattura attraverso il numero di riga e, in aggiunta, identificando il prodotto fatturato.				
Segmento nr : 24				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
1082 Numero di riga	C n..6	R		Numero di riga della fattura
1229 Azione richiesta, codificato	C an..3	N		
C212 IDENTIFICAZIONE PRODOTTO	C	D	O	
7140 Codice prodotto	C an..35	R		
7143 Tipo identificazione prodotto, codificato	C an..3	R		EN=Codice EAN UP=Codice UPC
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O	N	
C829 INFORMAZIONI SOTTORIGA	C	D		
5495 Indicatore sottoriga, codificato	C an..3	R		1= Informazioni di sottoriga
1082 Numero di riga	C n..6	R		
1222 Livello configurazione	C n..2	N		
7083 Configurazione, codificato	C an..3	D	N	
<u>Note segmento</u>				

Dettaglio

SG25 - C 9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM -FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38				
PIA - C 25 - IDENTIFICAZIONE AGGIUNTIVA DEL PRODOTTO				
Funzione : Segmento che fornisce codici di identificazione aggiuntivi del prodotto. Segmento nr : 25				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
4347 Funzione di identificazione del prodotto, codificato	M an..3	M		1=Identificazione aggiuntiva 5=Identificazione prodotto
C212 IDENTIFICAZIONE PRODOTTO	M	M		
7140 Codice prodotto	C an..35	R		
7143 Tipo identificazione prodotto, codificato	C an..3	R		EN=Codice EAN IN=Codice articolo del distributore SA=Codice articolo del fornitore UP=Codice UPC
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O	N	
C212 IDENTIFICAZIONE PRODOTTO	C	O		
7140 Codice prodotto	C an..35	R		
7143 Tipo identificazione prodotto, codificato	C an..3	R		
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O	N	
C212 IDENTIFICAZIONE PRODOTTO	C	O		
7140 Codice prodotto	C an..35	R		
7143 Tipo identificazione prodotto, codificato	C an..3	R		
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O	N	
C212 IDENTIFICAZIONE PRODOTTO	C	O		
7140 Codice prodotto	C an..35	R		
7143 Tipo identificazione prodotto, codificato	C an..3	R		
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O	N	
C212 IDENTIFICAZIONE PRODOTTO	C	O		
7140 Codice prodotto	C an..35	R		
7143 Tipo identificazione prodotto, codificato	C an..3	R		
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O	N	
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C		9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM -FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
IMD - C		10 - DESCRIZIONE DEL PRODOTTO			
Funzione :		Segmento utilizzato per descrivere un prodotto.			
Segmento nr :		26			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione	
7077 Tipo descrizione articolo, codificato	C an..3	R		B=Codice e testo C=Codice F=Formato libero	
7081 Caratteristica articolo, codificato	C an..3	O	N		
C273 DESCRIZIONE ARTICOLO, CODIFICATO	C	A			
7009 Descrizione articolo, codificato	C an..17	O		CU=Consumer unit (codice EAN) DU=Despatch unit (codice EAN) TU=Traded unit (codice EAN)	
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O		9 = EAN (International Article Numbering association) 91 = Assegnato dal fornitore o da un suo agente 92 = Assegnato dal compratore o da un suo agente	
7008 Descrizione articolo	C an..35	O			
7008 Descrizione articolo	C an..35	O		Inserire il codice relativo alla composizione tessile dell'articolo in caso di tessile	
3453 Linguaggio, codificato	C an..3	O	N		
7383 Indicatore di superficie/strati	C an..3	N			
<u>Note segmento</u>					

SG25 - C 9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM -FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38				
QTY - C 5 - QUANTITA'				
Funzione : Segmento che identifica le informazioni sulle quantità. Segmento nr : 27				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C186 INFORMAZIONI RELATIVE ALLA QUANTITÀ	M	M		
6063 Qualificatore di quantità	M an..3	M		46=Quantità consegnata 47=Quantità fatturata 59=Numero di CU nella TU
6060 Quantità	M n..15	M		
6411 Specificatore unità di misura	C an..3	D	R	CMT= Centimetri GRM= Grammi KGM= Chilogrammi LTR= Litri MLT= Millilitri MTR= Metri MTK= Metri quadri P1=Percentuale PCE= Pezzi
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C 9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38				
DTM - C 35 - RIFERIMENTI DATA/ORA				
Funzione : Per specificare riferimenti di data/ora.				
Segmento nr : 28				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C507 DATA/ORA/PERIODO	M	M		
2005 Qualificatore data/ora	M an..3	M		263 = periodo di fatturazione 95E = data completamento servizio
2380 Data/ora/periodo	C an..35	R		
2379 Qualificatore formato data/ora/periodo	C an..3	R		102=SSAAMMGG 203=SSAAMMGGHHMM 718 = SSAAMMGG - SSAAMMGG
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C		9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38		
FTX - C		5 - TESTO LIBERO		
Funzione :		Segmento utilizzato per fornire informazioni in formato libero o testo codificato.		
Segmento nr : 29				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
4451 Soggetto del testo, codificato	M an..3	M		AAI = Informazioni generali CUS = Dichiarazioni doganali LIN = Informazioni di riga del documento ZZZ = Testo concordato
4453 Funzione del testo, codificato	C an..3	O		1=Testo per uso successivo: non determina una richiesta di intervento
C107 TESTO DI RIFERIMENTO	C	D		
4441 Testo libero, codificato	M an..3	M		L01= Vendita L02= Reso L03= Omaggio L04= Vuoti L05= Imballi L06= Cauzioni L07= Differenza quantità L08= Differenza prezzo L09= Sconto merce L10= Accredito per contestazione L11= Addebito/Accredito sola IVA L12= Campione gratuito L13= Materiale pubblicitario cartaceo L14= Materiale pubblicitario non cartaceo
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O		XIN = GS1 Italy
C108 TESTO LETTERALE	C	D		
4440 Testo libero	M an..70	M		
4440 Testo libero	C an..70	O		
4440 Testo libero	C an..70	O		
4440 Testo libero	C an..70	O		
4440 Testo libero	C an..70	O		
3453 Linguaggio, codificato	C an..3	D		IT= Italiano
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
SG26 - C	5 - MOA			
MOA -M	1 - IMPORTI MONETARI			
Funzione	:	Per specificare importi monetari correlati con la riga di fattura.		
Segmento nr	:	30		
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C516 IMPORTO MONETARIO	M	M		
5025 Qualificatore tipo importo monetario	M an..3	M		203=Totale riga
5004 Importo	C n..18	R		
6345 Unità monetaria, codificata	C an..3	O		Vedi tabella ISO 4217 (3 car.)
6343 Qualificatore unità monetaria	C an..3	O		4=Unità monetaria fatturazione
4405 Stato, codificato	C an..3	N		
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
SG28 - C	25 - PRI			
PRI - M	1 - DETTAGLI PREZZO			
Funzione :	Segmento che specifica le informazioni relative al prezzo.			
Segmento nr :	31			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C509 INFORMAZIONI SUL PREZZO	C	R		
5125 Qualificatore del prezzo	M an..3	M		AAA= Prezzo netto (inclusi sconti/addebiti - escluse tasse) AAB= Prezzo lordo (esclusi sconti/addebiti - escluse tasse) INF= Prezzo per info
5118 Prezzo	C n..15	R		
5375 Tipo di prezzo, codificato	C an..3	O		CA=Catalogo CT=Contratto
5387 Qualificatore tipo prezzo	C an..3	O		PRP= Prezzo promozionale
5284 Prezzo base	C n..9	D		
6411 Specificatore unità di misura	C an..3	D	R	CMT = Centimetri GRM = Grammi HLT = Ettolitri KGM = Chilogrammi LTR = Litri MLT = Millilitri MTK = Metri quadri MTR = Metri P1= Percentuale PCE = Pezzi
5213 Cambiamento prezzo del componente	C an..3	N		
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
SG29 - C	10 - RFF-DTM			
RFF - M	1 - RIFERIMENTI			
Funzione :	Segmento che identifica i riferimenti.			
Segmento nr :	32			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C506 RIFERIMENTO	M	M		AAK= Numero bolla del fornitore AER = codice/numero identificativo del progetto ALQ= Numero bolla di reso CD= Numero Nota credito CO= Numero d'ordine del compratore DL= Numero Nota debito GC= Numero contratto pubblico/identificativo gara d'appalto IV= Numero fattura SRN= Numero di spedizione interno VN= Numero d'ordine del fornitore ZZZ= Concordato tra le parti
1153 Qualificatore di riferimento	M an..3	M		
1154 Numero di riferimento	C an..35	R		
1156 Numero linea	C an..6	O		
4000 Numero versione del riferimento	C an..35	N		
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C 9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38				
SG29 - C 10 - RFF-DTM				
DTM -C 5 - DATA/ORA				
Funzione : Segmento utilizzato per specificare date/ore dei riferimenti.				
Segmento nr : 33				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C507 DATA/ORA/PERIODO	M	M		
2005 Qualificatore data/ora	M an..3	M		171=Data/ora riferimento
2380 Data/ora/periodo	C an..35	R		
2379 Qualificatore formato data/ora/periodo	C an..3	R		102=SSAAMMGG
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
SG33 - C	99 - TAX-MOA			
TAX - M	1 - INFORMAZIONI RELATIVE ALLE TASSE			
Funzione :	Segmento utilizzato per identificare il tipo di imposta, la categoria e aliquota, o esenzione, relativamente alla riga.			
Segmento nr : 34				
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
5283 Qualificatore funzione dazio/imposte/tariffe	M an..3	M		7=Tassa
C241 TIPO DI TASSA	C	D		
5153 Tipo di dazio/imposta/tariffa, codificato	C an..3	O		101 = Sugar tax ENV = Tassa ambientale I01 = Imposta oli lubrificanti I02 = Imposta di fabbricazione I03 = Contrassegno di stato OTH = Imposta di bollo SWT = ritenuta d'acconto VAT = Imposta valore aggiunto
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O	N	
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O		XIN= GS1 Italy
5152 Tipo di dazio/imposta/tariffa	C an..35	O		Causale pagamento mod.770s
C533 DETTAGLIO CONTO DAZIO/IMPOSTA/TARIFFA	C	O	N	
5289 Identificazione conto dazio/imposta/tariffa	M an..6	M		
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O		
5286 Base di valutazione dazio/imposta/tariffa	C an..15	O	N	
C243 DETTAGLIO DAZIO/IMPOSTA/TARIFFA	C	A		
5279 Identificazione dazio/imposta/tariffa	C an..7	O	N	
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O	N	
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O	N	
5278 Aliquota dazio/imposta/tariffa	C an..17	R		Aliquota IVA
5273 Identificatore aliquota dazio/imposta/tariffa	C an..12	O	N	
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O	N	
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O	N	

5305 Categoria dazio/imposta/tariffa, codificato	C an..3	D	A = Aliquota mista E= Restanti non imponibili/esclusi G= Non imponibile art.8 S =Soggetto a tassazione H= Aliquota massima Z= Esente Se DE 5153=SWT, allora: R01 = ritenuta d'acconto a persona fisica R02 = ritenuta d'acconto persona giuridica R03 = contributo INPS R04 = contributo ENASARCO R05 = contributo ENPAM R06 = altro contributo previdenziale <i>In alternativa usare i codici esenzione riportati nelle note del segmento</i>
3446 Identificativo fiscale della parte	C an..20	O	
<u>Note segmento</u>			

Note segmento:

La seguente lista riporta i codici esenzione/non imponibile da inserire nel DE 5305:

A01=IVA assoluta editore art. 74 par. c. DPR 26/10/72 n.633
A02=IVA assoluta art. 74 1°comma Lett. c DPR 26/10/72 n.633
A03=IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) Art. 17, comma 6, lett. C del DPR 26/10/72 n. 633
A04=IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) Art. 17, comma 6, lett. D-quater del DPR 26/10/72 n. 633
A05=IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) Art. 17, comma 6, lett. B del DPR 26/10/72 n. 633
A06=IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) Art. 17, comma 6, lett. A-ter del DPR 26/10/72 n. 633
A07 = IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) ART. 74 comma 7 DPR 26/10/72 n.633
A08 = IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) ART. 17 comma 6 lettera D-ter DPR 26/10/72 n.633
D01=Non detraibile art. 19 DPR 26/10/72 n.633
E01=Escluso art.2 comma 3 e art.5 DPR 26/10/72 n.633
E02=Escluso art.5 DPR 26/10/72 n.633
E03=Escluso art.6 comma 5 DPR 26/10/72 n.633
E04=Escluso art.7 DPR 26/10/72 n.633
E05=Escluso art.15 DPR 26/10/72 n.633
E06=Escluso art.17 comma 3 DPR 26/10/72 n.633
E07=Escluso art.22 DPR 26/10/72 n.633
E08=Escluso art.1 DPR 26/10/72 n.633
E09=Escluso art.2 DPR 26/10/72 n.633
E10=Escluso art.2 comma 2 n.4 DPR 26/10/72 n.633
E11=Escluso art.3 DPR 26/10/72 n.633
E12=Escluso art.26 comma 2 DPR 26/10/72 n.633
E13= Escluso art .15 Comma 1 Punto 4 DPR 26/10/72 n.633
E14= Escluso art .15 Comma 1 Punto 3 DPR 26/10/72 n.633
E15= Escluso art. 26 comma 3 DPR 26/10/72 n. 633
E16= Escluso art .7 bis DPR 26/10/72 n.633
E17= Escluso art. 7 ter DPR 26/10/72 n. 633
G01=Non imponibile art.8 comma 1 lettera a DPR 26/10/72 n.633
G02=Non imponibile art.8 comma 1 lettera a DPR 26/10/72 n.633 (ipotesi di triangolazione)
G03=Non imponibile art.8 comma 1 lettera c DPR 26/10/72 n.633
G04=Non imponibile art.8 bis comma 1 lettera d DPR 26/10/72 n.633
G05=Non imponibile art.8 comma 2 DPR 26/10/72 n.633
G06=Non imponibile art.8 bis comma 2 DPR 26/10/72 n.633
G07=Non imponibile art.8/71 DPR 26/10/72 n.633
G08=Non imponibile per cessione intracomunitaria art. 138 Direttiva 112/2006/CE (VAT exempts intraEU- Art 138 D2006/112)
G09=Non imponibile art.38-quater DPR 633/72
G10=Non imponibile art. 8 comma 1 lettera b DPR 633/72
N01=Non imponibile art.9 DPR 26/10/72 n.633
N02= Non imponibile art.26 comma 2 DPR 26/10/72 n.633
N03= Non imponibile art. 71 comma 1 lettera b DPR 26/10/72 n.633
N04= Non imponibile art. 71 comma 1 lettera c DPR 26/10/72 n.633
N05= Non imponibile art. 72 DPR 26/10/72 n.633
N06= Non imponibile art.74 comma 6 DPR 26/10/72 n.633
N07= Non imponibile art.73 comma 2 DPR 26/10/72 n.633
N08= Non soggetto art.26 Non applicata rivalsa IVA DPR 26/10/72 n.633
N09=Non soggetto art. 74 1° Comma Lett. d DPR 26/10/72 n.633
N10=Non imponibile art. 9 comma 1
N11=Non imponibile Art. 38 D.L. n. 331/1993
N12=Non imponibile Art. 41 D.L. n. 331/1993 (ex codice X02)
N13=Non imponibile Art. 58 D.L. n. 331/1993 (ex codice X03)
N14 = NON SOGGETTO ART. 74 comma 1 lettera E DPR 26/10/72 n.633
P01= Fuori campo IVA art.2 Lett. a DPR 26/10/72 n.633
P02= Fuori campo IVA art.2 Lett. i DPR 26/10/72 n.633
P03= Fuori campo IVA art. 7 comma 2 DPR 26/10/72 n. 633
P04 = Fuori campo IVA art. 2 comma 3 lettera "m"

P05 = Fuori campo IVA art. 8 comma 35 legge 67/88
P06 = Fuori campo art. 2 comma lettera "D". (gestione campioni gratuiti)
P07 = Fuori campo Iva art.74 1° Comm Lett. D DPR 26/10/72 n. 633
P08 = Fuori campo IVA art. 6 - quater DPR 26/10/72 n. 633
X01=Esente art. 10 DPR 26/10/72 n.633
X02= Esente Art. 41 D.L. n. 331/1993 (codice deprecato, utilizzare codice N12)
X03= Esente Art. 58 D.L. n. 331/1993 (codice deprecato, utilizzare codice N13)
X04 = Esente Art. 10 n. 19
X05 = Esente Art. 10 n. 22
X06= ESENTE Art. 10 Comma 1 n. 4
X07 = ESENTE IVA ART. 124 Decreto Legge 34/2020
X08 = ESENTE IVA ART. 1 comma 452 Legge 30 Dicembre 2020 n. 178

In caso di nuovi motivi di esenzione, non imponibile e non detraibile, in attesa di aggiornamento della tabella sopra riportata, il valore da inserire nel DE 5305 è Z, G o E ed è obbligatorio valorizzare il DE 5152 con la descrizione della non imponibilità. Resta inteso che se il codice è censito, ne è obbligatorio l'utilizzo.

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
SG33 - C	99 - TAX-MOA			
MOA - C	1 - IMPORTI MONETARI			
Funzione :	Per specificare l'ammontare dell'imposta/tassa.			
Segmento nr :	35			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C516 IMPORTO MONETARIO	M	M		
5025 Qualificatore tipo importo monetario	M an..3	M		124=Importo tassa 125=Importo tassabile 39E=Importo anticipato relativo al contributo obbligatorio del lavoratore
5004 Importo	C n..18	R		
6345 Unità monetaria, codificata	C an..3	N		
6343 Qualificatore unità monetaria	C an..3	N		
4405 Stato, codificato	C an..3	N		
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
SG34 - C	20 - NAD-SG35			
NAD - M	1 - NOME E INDIRIZZO			
Funzione :	Per specificare nome e indirizzo delle parti coinvolte nel processo di movimentazione merce e fatturazione.			
Segmento nr :	36			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
3035 Qualificatore della parte	M an..3	M		CZ= Chi emette la bolla DP= Luogo di consegna PW= Magazzino di evasione del fornitore SF= Luogo di spedizione merce X32=Parte soggetta a rimborso/finanziamento da ente esterno
C082 IDENTIFICAZIONE DELLA PARTE	C	A		
3039 Identificazione della parte, codificato	M an..35	M		GLN (Codice di locazione EAN)
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	R		9 = EAN (International Article Numbering association)
C058 LINEA INDIRIZZO	C	N		
3124 Linea indirizzo	M an..35			
3124 Linea indirizzo	C an..35			
3124 Linea indirizzo	C an..35			
3124 Linea indirizzo	C an..35			
3124 Linea indirizzo	C an..35			
C080 NOME DELLA PARTE	C	D		
3036 Nome della parte	M an..35	M		Nome in chiaro
3036 Nome della parte	C an..35	O		
3036 Nome della parte	C an..35	O		
3036 Nome della parte	C an..35	O		
3036 Nome della parte	C an..35	O		
3045 Formato nome della parte, codificato	C an..3	O		
C059 VIA	C	D		
3042 Via e numero/casella postale	M an..35	M		
3042 Via e numero/casella postale	C an..35	O		
3042 Via e numero/casella postale	C an..35	O		
3042 Via e numero/casella postale	C an..35	O		
3164 Nome della città	C an..35	D		
3229 Provincia, codificato	C an..9	D		
3251 Codice postale, codificato	C an..9	D		
3207 Nazione, codificato	C an..3	D		
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38																														
SG34 - C	20 - NAD-SG35																														
SG35 - C	5 - RFF																														
RFF - M	1 - RIFERIMENTI																														
Funzione :	Segmento utilizzato per specificare riferimenti ai nomi e indirizzi del segmento NAD.																														
Segmento nr :	37																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>EDIFACT</th> <th>EAN</th> <th>IND</th> <th>Descrizione</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C506 RIFERIMENTO</td> <td>M</td> <td>M</td> <td></td> <td rowspan="6"> IA= Codice assegnato dal Venditore IT= Codice assegnato dal Compratore VA= Numero di registrazione IVA </td> </tr> <tr> <td>1153 Qualificatore di riferimento</td> <td>M an..3</td> <td>M</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1154 Numero di riferimento</td> <td>C an..35</td> <td>R</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1156 Numero linea</td> <td>C an..6</td> <td>N</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4000 Numero versione del riferimento</td> <td>C an..35</td> <td>N</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione	C506 RIFERIMENTO	M	M		IA= Codice assegnato dal Venditore IT= Codice assegnato dal Compratore VA= Numero di registrazione IVA	1153 Qualificatore di riferimento	M an..3	M		1154 Numero di riferimento	C an..35	R		1156 Numero linea	C an..6	N		4000 Numero versione del riferimento	C an..35	N					
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione																											
C506 RIFERIMENTO	M	M		IA= Codice assegnato dal Venditore IT= Codice assegnato dal Compratore VA= Numero di registrazione IVA																											
1153 Qualificatore di riferimento	M an..3	M																													
1154 Numero di riferimento	C an..35	R																													
1156 Numero linea	C an..6	N																													
4000 Numero versione del riferimento	C an..35	N																													
<u>Note segmento</u>																															

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
SG38 - C	15 - ALC-SG40-SG41			
ALC - M	1 - ABBUONI/ADDEBITI			
Funzione :	Per specificare l'addebito o lo sconto e, quando necessario, le relative logiche di calcolo.			
Segmento nr :	38			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
5463 Indicatore sconto o addebito, codificato	M an..3	M		A= Sconto C= Addebito N= Nessuno sconto/addebito (Condizioni speciali)
C552 INFORMAZIONI SCONTI/ADDEBITI	C	O		
1230 Numero sconto/addebito	C an..35	O		
5189 Descrizione sconto/addebito, codificato	C an..3	O		64E=Premi annuali
4471 Condizioni, codificato	C an..3	O		
1227 Indicatore sequenza di calcolo	C an..3	D		1=Prima sequenza di calcolo 2=Seconda sequenza di calcolo 3=Terza sequenza di calcolo <i>Così di seguito fino all'ultima sequenza.</i>
C214 IDENTIFICAZIONE SERVIZI SPECIALI	C	D		
7161 Servizi speciali, codificato	C an..3	R		AEO = Eco contributo RAEE (WEEE) DI = Sconto incondizionato EAB = Sconto pagamento FC = Costo trasporto FI = Oneri finanziari IS = Rimborso bolli in fattura PAD = Sconto promozionale PC = Imballo RAA = Premi RAD = Cauzione vuoto SER = Servizi TD = Sconto commerciale VAB = Sconto carico (sconto volume) VEJ = Protezione ambientale o servizio di smaltimento X14 = Attività promozionali ed esposizioni Preferenziali COB = Recupero COBAT e Addizionale Piombo COU = Recupero parziale I.C. e C.O.U. SIA = Addebito SIAE SSV = Contrib. Staz. Sperimentale Vetro
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O		

3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	D	Inserire il codice "9 = EAN" solo quando in DE7161 viene utilizzato uno dei seguenti codici: SER, VEJ, X14.
7160 Servizio speciale	C an..35	O	
7160 Servizio speciale	C an..35	O	
<u>Note segmento</u>			

Nota:

Il codice qualificatore "VEJ = protezione ambientale o servizio di smaltimento", utilizzato per indicare il contributo CONAI, può anche essere utilizzato per indicare il contributo ambientale per la gestione degli pneumatici fuori uso (PFU). Il DM n° 82 del 11/04/11 (pubblicato in gazzetta ufficiale n° 131 del 08/06/11) richiede infatti ai produttori di pneumatici l'indicazione del contributo in oggetto in modo chiaro e distinto in fattura, differenziato per le diverse tipologie di pneumatici (allegato E del DM n° 82 del 11/04/11).

Nel caso si dovesse indicare in fattura sia il contributo CONAI sia il contributo per la gestione dei PFU è possibile ripetere il segmento indicando con lo stesso qualificatore (VEJ) sia il contributo CONAI che il contributo per la gestione dei PFU. Più in particolare, per il contributo per la gestione dei PFU si dovrà utilizzare il segmento FTX come indicato nelle linee guida, nella stessa modalità con la quale viene utilizzato per la gestione del contributo CONAI; quindi sarà da inserire il qualificatore 'AAI' nel DE 4451 del segmento FTX, e successivamente nel DE 4440 del segmento FTX si dovrà inserire la dichiarazione "contributo per la gestione dei PFU assolto".

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
SG38 - C	15 - ALC-SG40-SG41			
SG40 - C	1 - PCD			
PCD - M	1 - DETTAGLI PERCENTUALE			
Funzione :	Per identificare la percentuale e la base percentuale per il calcolo dello sconto o addebito.			
Segmento nr :	39			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C501 DETTAGLI PERCENTUALE	M	M		
5245 Qualificatore percentuale	M an..3	M		3= sconto o addebito espresso in percentuale
5482 Percentuale	C n..10	R		
5249 Base percentuale, codificato	C an..3	O	N	
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	N		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	N		
<u>Note segmento</u>				

SG25 - C	9999999 - LIN-PIA-IMD-QTY-DTM-FTX-SG26-SG28-SG29-SG33-SG34-SG38			
SG38 - C	15 - ALC-SG40-SG41			
SG41 - C	2 - MOA			
MOA - M	1 - IMPORTI MONETARI			
Funzione :	Per identificare l'importo monetario dello sconto o addebito.			
Segmento nr :	40			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C516 IMPORTO MONETARIO	M	M		
5025 Qualificatore tipo importo monetario	M an..3	M		8= Importo totale dello sconto/addebito/condizione speciale 13=Ammontare imponibile soggetto a sconto (da utilizzare in abbinamento con il valore "N" per il DE 5463 del precedente segmento ALC) X31= Importo unitario dello sconto/addebito/condizione speciale
5004 Importo	C n..18	R		
6345 Unità monetaria, codificata	C an..3	N	O	Vedi tabella ISO 4217 Da utilizzare solo per le righe a valore.
6343 Qualificatore unità monetaria	C an..3	N		
4405 Stato, codificato	C an..3	N		
<u>Note segmento</u>				

UNS - M		1 - CONTROLLO DI SEZIONE			
Funzione :		Segmento di servizio posto all'inizio della sezione di sommario del documento.			
Segmento nr : 41					
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione	
0081 Identificatore della sezione	M a1	M		S= separatore sezioni dettaglio/ sommario	
<u>Note segmento</u>					

Sommario

SG48 - M	100 - MOA				
MOA - M	1 - IMPORTO MONETARIO				
Funzione	:	Segmento che specifica gli importi monetari di riepilogo.			
Segmento nr	:	42			
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C516 IMPORTO MONETARIO		M	M		
5025 Qualificatore tipo importo monetario		M an..3	M		9= Totale da pagare 66= Totale merce 79=Totale delle righe fattura 86=Totale importo del messaggio 125=Importo tassabile 165=Arrotondamento 176=Totale IVA 177=Totale importo anticipato I88 = Totale fattura al lordo dello sconto pagamento
5004 Importo		C n..18	R		
6345 Unità monetaria, codificata		C an..3	O		Vedi tabella ISO 4217
6343 Qualificatore unità monetaria		C an..3	O		
4405 Stato, codificato		C an..3	N		
<u>Note segmento</u>					

SG50 - C	10 - TAX-MOA			
TAX - M	1 - INFORMAZIONI RELATIVE ALLE TASSE			
Funzione :	Segmento utilizzato per identificare l'imposta da totalizzare.			
Segmento nr :	43			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
5283 Qualificatore funzione dazio/imposte/tariffe	M an..3	M		7=Tassa
C241 TIPO DI TASSA	C	D		
5153 Tipo di dazio/imposta/tariffa, cod.	C an..3	O		101 = Sugar tax ENV = Tassa ambientale I01 = Imposta oli lubrificanti I02 = Imposta di fabbricazione I03 = Contrassegno di stato OTH = Imposta di bollo SWT = ritenuta d'acconto VAT = Imposta valore aggiunto
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O	N	
3055 Agenzia responsabile lista codici, cod.	C an..3	O		XIN= GS1 Italy
5152 Tipo di dazio/imposta/tariffa	C an..35	O		Causale pagamento mod.770s
C533 DETTAGLIO CONTO DAZIO/IMPOSTA/TARIFFA	C	O	N	
5289 Identificazione conto dazio/imposta/tariffa	M an..6	M		
1131 Identificatore lista di codici, cod.	C an..3	O		
3055 Agenzia responsabile lista codici, cod.	C an..3	O		
5286 Base di valutazione dazio/imposta/tariffa	C an..15	O	N	
C243 DETTAGLIO DAZIO/IMPOSTA/TARIFFA	C	A		
5279 Identificazione dazio/imposta/tariffa	C an..7	O		
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O		
3055 Agenzia responsabile lista codici, cod.	C an..3	O		
5278 Aliquota dazio/imposta/tariffa	C an..17	R		Aliquota IVA
5273 Identif. aliquota dazio/imposta/tariffa	C an..12	O		
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	O		
5305 Categoria dazio/imposta/tariffa, codificato	C an..3	D		D= Differita E= Restanti non imponibili/esclusi G= Non imponibile art.8 H= Aliquota massima I= Immediata S =Soggetto a tassazione SPL= Split payment Z= Esente
				Se DE 5153=SWT, allora:

<p>3446 Identificativo fiscale della parte</p>	<p>C an..20</p>	<p>O</p>	<p>R01 = ritenuta d’acconto a persona fisica R02 = ritenuta d’acconto persona giuridica R03 = contributo INPS R04 = contributo ENASARCO R05 = contributo ENPAM R06 = altro contributo previdenziale</p> <p><i>In alternativa usare i codici esenzione riportati nelle note del segmento</i></p>
<p><u>Note segmento</u></p>			

Note segmento:

La seguente lista riporta i codici esenzione/non imponibile da inserire nel DE 5305:

A01=IVA assoluta editore art. 74 par. c. DPR 26/10/72 n.633
A02=IVA assoluta art. 74 1°comma Lett. c DPR 26/10/72 n.633
A03=IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) Art. 17, comma 6, lett. C del DPR 26/10/72 n. 633
A04=IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) Art. 17, comma 6, lett. D-quater del DPR 26/10/72 n. 633
A05=IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) Art. 17, comma 6, lett. B del DPR 26/10/72 n. 633
A06=IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) Art. 17, comma 6, lett. A-ter del DPR 26/10/72 n. 633
A07 = IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) ART. 74 comma 7 DPR 26/10/72 n.633
A08 = IVA assoluta dal committente (Reverse Charge o Inversione Contabile) ART. 17 comma 6 lettera D-ter DPR 26/10/72 n.633
D01=Non detraibile art. 19 DPR 26/10/72 n.633
E01=Escluso art.2 comma 3 e art.5 DPR 26/10/72 n.633
E02=Escluso art.5 DPR 26/10/72 n.633
E03=Escluso art.6 comma 5 DPR 26/10/72 n.633
E04=Escluso art.7 DPR 26/10/72 n.633
E05=Escluso art.15 DPR 26/10/72 n.633
E06=Escluso art.17 comma 3 DPR 26/10/72 n.633
E07=Escluso art.22 DPR 26/10/72 n.633
E08=Escluso art.1 DPR 26/10/72 n.633
E09=Escluso art.2 DPR 26/10/72 n.633
E10=Escluso art.2 comma 2 n.4 DPR 26/10/72 n.633
E11=Escluso art.3 DPR 26/10/72 n.633
E12=Escluso art.26 comma 2 DPR 26/10/72 n.633
E13= Escluso art .15 Comma 1 Punto 4 DPR 26/10/72 n.633
E14= Escluso art .15 Comma 1 Punto 3 DPR 26/10/72 n.633
E15= Escluso art. 26 comma 3 DPR 26/10/72 n. 633
E16= Escluso art .7 bis DPR 26/10/72 n.633
E17= Escluso art. 7 ter DPR 26/10/72 n. 633
G01=Non imponibile art.8 comma 1 lettera a DPR 26/10/72 n.633
G02=Non imponibile art.8 comma 1 lettera a DPR 26/10/72 n.633 (ipotesi di triangolazione)
G03=Non imponibile art.8 comma 1 lettera c DPR 26/10/72 n.633
G04=Non imponibile art.8 bis comma 1 lettera d DPR 26/10/72 n.633
G05=Non imponibile art.8 comma 2 DPR 26/10/72 n.633
G06=Non imponibile art.8 bis comma 2 DPR 26/10/72 n.633
G07=Non imponibile art.8/71 DPR 26/10/72 n.633
G08=Non imponibile per cessione intracomunitaria art. 138 Direttiva 112/2006/CE (VAT exempts intraEU-Art 138 D2006/112)
G09=Non imponibile art.38-quater DPR 633/72
G10=Non imponibile art. 8 comma 1 lettera b DPR 633/72
N01=Non imponibile art.9 DPR 26/10/72 n.633
N02= Non imponibile art.26 comma 2 DPR 26/10/72 n.633
N03= Non imponibile art. 71 comma 1 lettera b DPR 26/10/72 n.633
N04= Non imponibile art. 71 comma 1 lettera c DPR 26/10/72 n.633
N05= Non imponibile art. 72 DPR 26/10/72 n.633
N06= Non imponibile art.74 comma 6 DPR 26/10/72 n.633
N07= Non imponibile art.73 comma 2 DPR 26/10/72 n.633
N08= Non soggetto art.26 Non applicata rivalsa IVA DPR 26/10/72 n.633
N09=Non soggetto art. 74 1° Comma Lett. d DPR 26/10/72 n.633
N10=Non imponibile art. 9 comma 1
N11=Non imponibile Art. 38 D.L. n. 331/1993
N12=Non imponibile Art. 41 D.L. n. 331/1993 (ex codice X02)
N13=Non imponibile Art. 58 D.L. n. 331/1993 (ex codice X03)
N14 = NON SOGGETTO ART. 74 comma 1 lettera E DPR 26/10/72 n.633
P01= Fuori campo IVA art.2 Lett. a DPR 26/10/72 n.633
P02= Fuori campo IVA art.2 Lett. i DPR 26/10/72 n.633
P03= Fuori campo IVA art. 7 comma 2 DPR 26/10/72 n. 633
P04 = Fuori campo IVA art. 2 comma 3 lettera "m"

P05 = Fuori campo IVA art. 8 comma 35 legge 67/88
P06 = Fuori campo art. 2 comma lettera "D". (gestione campioni gratuiti)
P07 = Fuori campo Iva art.74 1° Comm Lett. D DPR 26/10/72 n. 633
P08 = Fuori campo IVA art. 6 - quater DPR 26/10/72 n. 633
X01=Esente art. 10 DPR 26/10/72 n.633
X02= Esente Art. 41 D.L. n. 331/1993 (codice deprecato, utilizzare codice N12)
X03= Esente Art. 58 D.L. n. 331/1993 (codice deprecato, utilizzare codice N13)
X04 = Esente Art. 10 n. 19
X05 = Esente Art. 10 n. 22
X06= ESENTE Art. 10 Comma 1 n. 4
X07 = ESENTE IVA ART. 124 Decreto Legge 34/2020
X08 = ESENTE IVA ART. 1 comma 452 Legge 30 Dicembre 2020 n. 178

In caso di nuovi motivi di esenzione, non imponibile e non detraibile, in attesa di aggiornamento della tabella sopra riportata, il valore da inserire nel DE 5305 è Z, G o E ed è obbligatorio valorizzare il DE 5152 con la descrizione della non imponibilità. Resta inteso che se il codice è censito, ne è obbligatorio l'utilizzo.

SG50 - C		10 - TAX-MOA			
MOA - C		2 - IMPORTO MONETARIO			
Funzione : Segmento per identificare l'imposta da totalizzare.					
Segmento nr : 44					
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C516 IMPORTO MONETARIO		M	M		
5025	Qualificatore tipo importo monetario	M an..3	M		124=Importo tassa 125=Importo soggetto o non soggetto a tassazione 165= Arrotondamento 39E=Importo anticipato relativo al contributo obbligatorio del lavoratore
5004	Importo	C n..18	R		
6345	Unità monetaria, codificata	C an..3	N	O	Vedi tabella ISO 4217
6343	Qualificatore unità monetaria	C an..3	O		
4405	Stato, codificato	C an..3	N		
<u>Note segmento</u>					

SG51 - C	15 - ALC-MOA			
ALC - M	1 - SCONTI E ADDEBITI			
Funzione :	Per identificare gli addebiti o sconti da totalizzare.			
Segmento nr :	45			
	EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
5463 Indicatore sconto o addebito, codificato	M an..3	M		A= Sconto C= Addebito N= Nessuno sconto/addebito (Condizioni speciali)
C552 INFORMAZIONI SCONTI/ADDEBITI	C	O		
1230 Numero sconto/addebito	C an..35	O		
5189 Descrizione sconto/addebito, codificato	C an..3	O		64E=Premi annuali
4471 Condizioni, codificato	C an..3	O		
1227 Indicatore sequenza di calcolo	C an..3	D		1=Prima sequenza di calcolo 2=Seconda sequenza di calcolo 3=Terza sequenza di calcolo <i>Così di seguito fino all'ultima sequenza.</i>
C214 IDENTIFICAZIONE SERVIZI SPECIALI	C	D		
7161 Servizi speciali, codificato	C an..3	R		DI = Sconto incondizionato EAB = Sconto pagamento FC = Costo trasporto FI = Oneri finanziari IS = Rimborso bolli in fattura PAD = Sconto promozionale PC = Imballo RAA = Premi RAD = Cauzione vuoto SER = Servizi TD = Sconto commerciale VAB = Sconto carico (sconto volume) VEJ = Protezione ambientale o servizio di smaltimento X14 = Attività promozionali ed esposizioni Preferenziali COB = Recupero COBAT e Addizionale Piombo COU = Recupero parziale I.C. e C.O.U. SIA = Addebito SIAE SSV = Contrib. Staz. Sperimentale Vetro
1131 Identificatore lista di codici, codificato	C an..3	O		
3055 Agenzia responsabile lista codici, codificato	C an..3	D		Inserire il codice "9 = EAN" solo quando in DE7161 viene utilizzato uno dei seguenti codici: SER, VEJ, X14.

7160 Servizio speciale	C an..35	O		
7160 Servizio speciale	C an..35	O		
<u>Note segmento</u>				

Nota:

Il codice qualificatore "VEJ = protezione ambientale o servizio di smaltimento", utilizzato per indicare il contributo CONAI, può anche essere utilizzato per indicare il contributo ambientale per la gestione degli pneumatici fuori uso (PFU). Il DM n° 82 del 11/04/11 (pubblicato in gazzetta ufficiale n° 131 del 08/06/11) richiede infatti ai produttori di pneumatici l'indicazione del contributo in oggetto in modo chiaro e distinto in fattura, differenziato per le diverse tipologie di pneumatici (allegato E del DM n° 82 del 11/04/11).

Nel caso si dovesse indicare in fattura sia il contributo CONAI sia il contributo per la gestione dei PFU è possibile ripetere il segmento indicando con lo stesso qualificatore (VEJ) sia il contributo CONAI che il contributo per la gestione dei PFU. Più in particolare, per il contributo per la gestione dei PFU si dovrà utilizzare il segmento FTX come indicato nelle linee guida, nella stessa modalità con la quale viene utilizzato per la gestione del contributo CONAI; quindi sarà da inserire il qualificatore 'AAI' nel DE 4451 del segmento FTX, e successivamente nel DE 4440 del segmento FTX si dovrà inserire la dichiarazione "contributo per la gestione dei PFU assolto".

SG51 - C	15 - ALC-MOA				
MOA - C	2 - IMPORTO MONETARIO				
Funzione	:	Segmento per identificare l'ammontare totale degli sconti o addebiti.			
Segmento nr	:	46			
		EDIFACT	EAN	IND	Descrizione
C516 IMPORTO MONETARIO		M	M		
5025 Qualificatore tipo importo monetario		M an..3	M		8= importo totale dello sconto/addebito/condizione speciale 13=Ammontare imponibile soggetto a sconto (da utilizzare in abbinamento con il valore N del DE 5463 del precedente segmento ALC)
5004 Importo		C n..18	R		
6345 Unità monetaria, codificata		C an..3	N		
6343 Qualificatore unità monetaria		C an..3	N		
4405 Stato, codificato		C an..3	N		
<u>Note segmento</u>					

UNT - M					1 - CHIUSURA MESSAGGIO													
Funzione					:					Segmento di servizio che rappresenta la fine del documento e che fornisce informazioni utilizzabili dal destinatario per verificare la sua integrità.								
Segmento nr					:					47								
					EDIFACT		EAN		IND		Descrizione							
0074					Numero di segmenti nel messaggio					M n..6		M		Numero totale dei segmenti nel messaggio compresi UNH e UNT				
0062					Numero riferimento messaggio					M an..14		M		Uguale a quello in UNH				
<u>Note segmento</u>																		