

INFORMAZIONI E CONTENUTO FATTURA ELETTRONICA

DECRETO MINISTERIALE n. 55/2013

Le informazioni che seguono **devono essere presenti sulle fatture elettroniche** inviate all'ateneo al fine della loro consequenziale acquisizione automatica nel "ciclo passivo acquisti", a fini gestionali e contabili:

Informazioni fiscali

Si tratta delle **informazioni obbligatorie** a fini fiscali di cui agli articoli 21 e 21-bis del D.P.R. 633/72 in conformità alle prescrizioni del D.M. 55/2013.

INFORMAZIONI FISCALI		
OGGETTO	CATEGORIA	INFORMAZIONI
CEDENTE/ PRESTATORE	DATI ANAGRAFICI	Identificativo fiscale IVA (Partita IVA)
		Denominazione ovvero Nome e Cognome (in caso di persona fisica)
		Regime fiscale
	DATI SEDE	Indirizzo
		Numero civico
		CAP
		Comune
		Provincia
Nazione		
RAPPRESENTANTE FISCALE DEL CEDENTE/ PRESTATORE	DATI ANAGRAFICI	Partita IVA
		Denominazione ovvero Nome e Cognome (in caso di persona fisica)
CESSIONARIO/ COMMITTENTE	DATI ANAGRAFICI	Partita IVA 02133771002
		Codice fiscale 80209930587
		Denominazione: Dipartimento, Facoltà, Area Dirigenziale, Centro di Spesa.
	DATI DELLA SEDE	Indirizzo
		Numero civico
		CAP
Comune		
Provincia		
DATI GENERALI (in caso di lotto di fatture, questi dati vanno ripetuti per ogni fattura del lotto)	DATI GENERALI DOCUMENTO	Tipo documento (fattura, acconto/anticipo su fattura, nota di credito, parcella ...)
		Divisa (tipo di valuta)
		Data fattura
		Numero (progressivo attribuito da cedente/prestatore al documento)
		Imposta di bollo: indica l'assolvimento dell'imposta di bollo ai sensi del decreto MEF 17.6.2014
		Importo bollo

	DATI DOCUMENTO DI TRASPORTO	Numero DDT
		Data DDT
	NORMATIVA DI RIFERIMENTO	Norma, comunitaria o nazionale, da indicare se cessionario/committente è debitore di imposta in luogo del cedente/prestatore (reverse charge) o se tenuto a emettere autofattura
	FATTURA PRINCIPALE (in presenza di fatture per operazioni accessorie emesse da autotrasportatori)	Numero fattura principale
		Data fattura principale

BENI/SERVIZI	DETTAGLIO LINEE	Numero linea (identifica la linea di dettaglio del bene/servizio riportata sul documento)	
		Tipo cessione prestazione (codice da valorizzare solo in caso di sconto, premio, abbuono o spesa accessoria)	
		Descrizione (natura e qualità del bene/servizio)	
		Quantità (numero di unità cedute/prestate; può non essere valorizzato se prestazione non è quantificabile)	
		Unità misura (in cui è espresso il campo Quantità)	
		Data inizio periodo (in caso di servizi)	
		Data fine periodo (in caso di servizi)	
		Prezzo unitario	
		Percentuale sconto (in %, eventuale)	
		Prezzo totale	
		Aliquota Iva (in %; in caso di non applicabilità, campo valorizzato a zero)	
		RIEPILOGO ALIQUOTE (presente quando nel campo Dettaglio linee è presente Aliquota IVA diversa da zero)	Aliquota Iva (in %)
			Norma riferimento aliquota ridotta
	Spese accessorie (ad es. per imballaggi ...)		
	Imponibile		
	Arrotondamento		
	Imposta		
	ALTRI DATI DI RIEPILOGO	Esigibilità Iva	
		Natura (delle operazioni che non rientrano tra quelle imponibili)	
		Importo (delle operazioni di cui al campo "Natura")	
			Riferimento normativo (delle operazioni di cui al campo "Natura")

Informazioni per la trasmissione tramite Sistema di Interscambio(SDI)

Si tratta delle informazioni indispensabili (e perciò obbligatorie) per la trasmissione tramite SdI:

INFORMAZIONI PER TRASMISSIONE TRAMITE SDI		
SOGGETTO	CATEGORIA	INFORMAZIONI
TRASMITTENTE	IDENTIFICATIVO FISCALE	Numero di identificazione fiscale del trasmittente (corrisponde al CF assegnato dall'Anagrafe Tributaria)
	PROGRESSIVO INVIO	Progressivo univoco assegnato dal trasmittente ad ogni fattura elettronica
	FORMATO TRASMISSIONE	Codice identificativo della versione della struttura informatica con cui è stato predisposta la fattura elettronica
DESTINATARIO	CODICE DESTINATARIO	IPA – Sapienza e Codice Univoco Ufficio

Informazioni per l'integrazione nel processo di ciclo passivo

Si tratta delle informazioni utili e funzionali ad una completa dematerializzazione del ciclo passivo.

Devono essere definite nel rapporto contrattuale tra le parti. Non sono obbligatorie ma la loro valorizzazione è *“fortemente consigliata”*

INFORMAZIONI PER INTEGRAZIONE NEL CICLO PASSIVO		
OGGETTO	CATEGORIA	INFORMAZIONI
ORDINE DI ACQUISTO CONTRATTO (dati relativi all'ordine di acquisto da cui scaturisce cessione/prestazione)	RIFERIMENTO NUMERO LINEA	Numero della linea o delle linee di dettaglio cui si riferisce l'ordine di acquisto (se intera fattura, il campo non va valorizzato)
	IDENTIFICATIVO DOCUMENTO	Numero dell'ordine di acquisto associato alla fattura
	DATA	Data dell'ordine di acquisto
	NUMERO ITEM	Identificativo della singola voce (linea di ordine) all'interno dell'ordine di acquisto associata alla fattura

CONTRATTO (dati relativi al contratto da cui scaturisce cessione/prestazione)	RIFERIMENTO NUMERO LINEA	Numero della linea o delle linee di dettaglio cui si riferisce il contratto (se intera fattura, il campo non va valorizzato)
	IDENTIFICATIVO DOCUMENTO	Numero del contratto associato alla fattura
	DATA	Data del contratto
	NUMERO ITEM	Identificativo della singola voce (linea di contratto) all'interno del contratto associata alla fattura

RICEZIONE (dati relativi alla ricezione dei beni/servizi)	RIFERIMENTO NUMERO LINEA	Numero della linea o delle linee di dettaglio cui si riferisce la ricezione (se intera fattura, il campo non va valorizzato)
	IDENTIFICATIVO DOCUMENTO	Numero della ricezione associato alla fattura
	DATA	Data della ricezione
	NUMERO ITEM	Identificativo della singola voce (linea di ricezione) all'interno della ricezione associata alla fattura

FATTURE COLLEGATE	RIFERIMENTO NUMERO LINEA	Numero della linea o delle linee di dettaglio cui si riferisce la fattura collegata (se intera fattura, il campo non va valorizzato)
	IDENTIFICATIVO DOCUMENTO	Numero della fattura collegata associato alla fattura
	DATA	Data della fattura collegata
	NUMERO ITEM	Identificativo della singola voce (linea di fattura collegata) all'interno della fattura collegata associata alla fattura

N.B. sono ritenute indispensabili nella fattura elettronica le informazioni per quanto riguarda:

ORDINE DI ACQUISTO E CONTRATTO.

Ciò in quanto consente e/o facilita l'automatica realizzazione del "ciclo passivo acquisto".

Pertanto è necessario che il fornitore condivida formalmente e all'interno di una obbligazione di tipo contrattuale tali necessità.

Ulteriori informazioni

Si tratta delle informazioni che, secondo il tracciato necessario per la trasmissione tramite SdI non sono obbligatorie (“... possono essere inserite in fattura a seguito di accordi tra le parti ovvero per esigenze specifiche del soggetto emittente”), ma di cui il Gruppo di lavoro sulla fatturazione elettronica ha ritenuto necessaria l’obbligatorietà in quanto funzionali alla gestione complessiva del processo di dematerializzazione del ciclo di fatturazione.

Risultano di stretta necessità, fra quelli nel seguito schedulati, i seguenti dati e informazioni:

ALTRE INFORMAZIONI		
OGGETTO	CATEGORIA	INFORMAZIONI
TRASMITTENTE	CONTATTI	Telefono
		E-mail
CEDENTE/ PRESTATORE	DATI ANAGRAFICI	Codice fiscale
		Codice EORI (<i>Economic Operator Registration and Identification</i> – identifica gli operatori economici nei rapporti con le autorità doganali sull’intero territorio dell’UE)
		Albo professionale
		Provincia Albo
		Numero iscrizione albo
	CONTATTI	Telefono (fisso/mobile)
		Fax
		Email
Riferimento amministrazione (codice identificativo del fornitore presente nell’anagrafica del sistema gestionale in uso presso la PA)		
RAPPRESENTANTE FISCALE DEL CEDENTE/ PRESTATORE	Codice fiscale	
	Codice EORI	
CESSIONARIO/ COMMITTENTE	Codice EORI	

DATI GENERALI	DATI GENERALI DOCUMENTO	Importo totale (comprensivo di imposta a debito del cessionario/committente)
		Arrotondamento (se presente)
		Causale (descrizione causale del documento)
	DATI CONVENZIONE	Riferimento numero linea o linee di dettaglio cui si riferisce la convenzione (se intera fattura, il campo non va valorizzato)
		Identificativo documento: numero della convenzione associata alla fattura
		Data della convenzione
		Numero Item: identificativo della singola voce (linea di convenzione) all'interno della convenzione associata alla fattura
	DATI ORDINE DI ACQUISTO, CONTRATTO, CONVENZIONE, RICEZIONE, FATTURE COLLEGATE	Codice commessa convenzione
		Codice CIG
		Codice CUP
	DATI RIFERIMENTO SAL – STATO AVANZAMENTO LAVORI	Fase dello stato avanzamento lavori cui la fattura si riferisce
	DATI DDT	Causale trasporto
		Vettore
		Numero colli (consegnati)
		Data Ora Ritiro della merce
		Data inizio trasporto
		Peso della merce trasportata
		Unità misura peso
		Tipo resa
		Indirizzo resa
Numero civico (della resa)		
CAP		
Comune		
Provincia		
Nazione		
Riferimento numero linea cui si riferisce il DDT (se intera fattura, campi non va valorizzato)		

BENI/SERVIZI	DETTAGLIO LINEE	Codice articolo fornitore (dal catalogo del fornitore)
		Codice articolo CVP (sistema di classificazione unitaria dell'oggetto degli appalti pubblici)
		Codice TARIC – Tariffa Integrata Comunitaria presente nel sistema informativo doganale AIDA
		Ritenuta acconto (se la linea di fattura si riferisce a cessione/prestazione soggetta a ritenuta)
		Natura (delle operazioni che non rientrano tra quelle imponibili)
		Riferimento Amministrazione (capitolo di spesa, conto economico ...)
PAGAMENTO	DETTAGLIO PAGAMENTO	Condizioni pagamento
		Beneficiario (estremi anagrafici da indicare se beneficiario diverso da cedente/prestatore)
		Modalità pagamento
		Data riferimento termini pagamento
		Giorni termini pagamento
		Data scadenza pagamento
		Importo pagamento
		Codice ufficio postale
		Nome, Cognome, Codice fiscale e Titolo del quietanzante (in caso di pagamento in contanti presso tesoreria)
		Istituto finanziario
		IBAN, ABI, CAB, BIC
		Sconto pagamento anticipato (ammontare dello sconto per pagamento anticipato)
		Data limite pagamento anticipato
		Penalità pagamenti ritardati
Data decorrenza penale		
ALLEGATI	Attachment	
	Nome Attachment	
	Algoritmo compressione	
	Formato Attachment	
	Descrizione Attachment	