

Bozen/Bolzano,
25/07/2018

An alle Lieferanten / A tutti i fornitori

Linee guida per l'emissione della "Fattura elettronica" ai sensi del Decreto Ministeriale 03.04.2013 n. 55

Ai sensi del Decreto Ministeriale n. 55 del 03.04.2013, la Libera Università di Bolzano non può accettare fatture cartacee. Tutte le fatture nazionali dovranno essere trasmesse in formato elettronico per il tramite del Sistema di interscambio (SdI).

Il Codice Univoco Ufficio è un'informazione obbligatoria della fattura elettronica che consente al Sistema di Interscambio (SdI) di recapitare correttamente la fattura elettronica all'ufficio destinatario.

La Libera Università di Bolzano ha individuato i propri uffici deputati alla ricezione delle fatture elettroniche inserendoli nell'Indice delle Pubbliche Amministrazioni (iPA). Ad ogni ufficio è stato rilasciato un Codice Univoco Ufficio.

Potete trovare il Codice Unico Ufficio desiderato cliccando sull'ufficio destinatario della fattura elettronica al seguente link:

http://www.indicepa.gov.it/ricerca/n-lista-uffici-figli.php?cod_amm=unibz&prg_ou=0.

Inoltre, ai sensi dell'art. 25 del Decreto Legge n. 66/2014, al fine di garantire la tracciabilità dei pagamenti, le fatture elettroniche devono riportare, ove necessario, i Codici CIG (codice identificativo gara) e CUP (codice unico progetto) e il conto corrente dedicato alle commesse pubbliche.

Deve altresì essere inserito obbligatoriamente nel tracciato della fattura elettronica la lettera "S" – Scissione dei pagamenti nella apposita sezione attinente all'esigibilità dell'Iva, prevista dall'art. 17-ter DPR n. 633/72 (eccetto nei casi di esonero dallo "Split Payment").

Richtlinie für die Ausstellung der „elektronischen Rechnungen“ gemäß Ministerialdekret Nr. 55 vom 03.04.2013

Gemäß Ministerialdekret Nr. 55 vom 03.04.2013 darf die Freie Universität Bozen keine Rechnungen in Papierform annehmen. Sämtliche inländische Rechnungen müssen in elektronischer Form über das System zum Datenaustausch („SdI“) übermittelt werden.

Der eindeutige Amtserkennungscode ist eine Pflichtangabe der elektronischen Rechnung, der die eindeutige Zustellung der Rechnung an das zuständige Büro über das System zum Datenaustausch („SdI“) ermöglicht.

Die Freie Universität Bozen hat die jeweiligen Büros, die für die Entgegennahme der elektronischen Rechnungen zuständig sind, bestimmt und in das Verzeichnis der öffentlichen Verwaltungen („iPA“) eingetragen. Dadurch wurde jedem Büro ein eindeutiger Amtserkennungscode zugewiesen.

Sie finden den gewünschten eindeutigen Amtserkennungscode auf der Webseite http://www.indicepa.gov.it/ricerca/n-lista-uffici-figli.php?cod_amm=unibz&prg_ou=0, indem Sie dort auf die Servicestelle klicken.

Gemäß Art. 25 des Gesetzesdekret Nr. 66/2014 müssen in den elektronischen Rechnungen außerdem, wo notwendig, zwecks Gewährleistung der Rückverfolgbarkeit der Zahlungen, auch die Kodexe CIG (Ausschreibungsnummer) und CUP (Projektcode), sowie das Kontokorrent für öffentliche Aufträge angeführt werden.

Gemäß Art. 17-ter des DPR Nr. 633/72 muss im entsprechenden Abschnitt der elektronischen Rechnung zudem der Buchstabe „S“ für die Teilung der Zahlung angeführt sein (außer im Falle der Befreiung vom sog. „Split Payment“).



Di seguito troverete un elenco di tutti i campi che devono essere obbligatoriamente compilati con le informazioni richieste.

Oltre alla denominazione dei campi utilizzata nelle fatture elettroniche, per una maggior comprensione, è indicato anche il relativo numero indicato nella rappresentazione tabellare del tracciato della fattura elettronica, che viene allegata alla presente comunicazione.

In caso di mancanza o inesattezza anche di uno solo dei seguenti dati, la fattura elettronica sarà rifiutata per mezzo del SdI.

1.1 Dati relativi alla trasmissione

1.1.3 Codice identificativo del tipo di trasmissione

Indicare il codice "FPA12".

1.1.4 Codice Amministrazione destinataria

Indicare il Codice Univoco Ufficio comunicato nell'ordine/incarico.

Dati del cedente/prestatore

Dati anagrafici

1.2.1.3.1 Denominazione

Se persona giuridica indicare la denominazione/ragione sociale corrispondente a quella risultante all'Agenzia delle Entrate.

Dati cessionario /committente

Dati anagrafici

1.4.1.1 Identificativo fiscale ai fini Iva

Indicare il n. di Partita Iva (IT02232720215) solo se si tratta di attività commerciale dell'Università

1.4.1.2 Codice fiscale

Unten finden Sie eine Auflistung aller Felder, die verpflichtend ausgefüllt werden müssen mit den erforderlichen Angaben.

Neben der Bezeichnung dieser Felder lt. elektronischer Rechnung ist, für eine bessere Übersicht, auch deren entsprechende Nummer lt. Aufbau der elektronischen Rechnung in tabellarischer Form angeführt, die dieser Mitteilung beigelegt ist.

Sollten in der Rechnung eine oder mehrere der nachfolgenden Angaben fehlen oder nicht korrekt angeführt sein, muss die elektronische Rechnung über das „SdI“ abgelehnt werden.

1.1. Übertragungsdaten

1.1.3 Identifikationscode der Übertragungsart

Bitte geben Sie hier den Kodex "FPA12" an.

1.1.4 Verwaltungskode des Empfängers

Bitte geben Sie hier den in der Beauftragung angeführten eindeutigen Amtserkennungscode an.

Daten des Leistungsträgers

Stammdaten

1.2.1.3.1 Firmenbezeichnung

Im Falle eine juristische Person führen Sie hier bitte die Bezeichnung der Gesellschaft an, die bei der Agentur der Einnahmen aufscheint.

Daten des Auftraggebers

Stammdaten

1.4.1.1 Mehrwertsteuer-Identifikationsnummer

Geben Sie die MwSt.-Nummer (IT02232720215) nur dann ein, wenn es sich um eine Handelstätigkeit der Universität handelt.

1.4.1.2 Steuernummer

Indicare il n. di Codice Fiscale: 94060760215.

Bitte führen Sie hier die Steuernummer an:
94060760215.

1.4.1.3.1 Denominazione

Indicare: Libera Università di Bolzano.
Può essere indicato di seguito anche il nome dell'ufficio (es. Libera Università di Bolzano – Ufficio Bilancio e contabilità)

1.4.1.3.1 Firmenbezeichnung

Bitte schreiben Sie hier: Freie Universität Bozen. Zusätzlich kann im Anschluss auch die Bezeichnung der Abteilung angegeben werden (z.B. Freie Universität Bozen– Servicestelle Bilanz- und Rechnungswesen).

Dati della sede

1.4.2.1-6 Indirizzo - Numero civico – CAP – Comune – Provincia - Nazione

Indicare l'indirizzo della nostra sede legale: Piazza Università 1 – 39100 Bolzano – BZ -IT, anche qualora l'indirizzo dell'ufficio interessato sia un altro.

Standortdaten

1.4.2.1-6 Adresse - Nummer – PLZ – Gemeinde – Provinz - Land

Bitte geben Sie hier die Adresse unseres Rechtssitzes an: Universitätsplatz 1 – 39100 Bozen – BZ - IT, auch wenn die Lieferadresse eine andere ist.

Dati generali del documento

2.1.1.9 Importo totale documento

Indicare l'importo comprensivo di eventuale Iva.

Allgemeine Daten des Dokuments

2.1.1.9 Gesamtbetrag des Dokuments

Bitte führen Sie hier den Gesamtbetrag inklusive eventueller MwSt. an.

Dati bollo

2.1.1.6.1 Bollo virtuale

Indicare "SI" per le fatture elettroniche non soggette ad IVA e con un importo superiore a € 77,47.

Stempelsteuerdaten

2.1.1.6.1 Virtuelle Stempelsteuer

Bitte tragen Sie hier „JA“ ein, wenn die Rechnung MwSt.-frei und der Rechnungsbetrag höher als 77,47 € ist.

2.1.1.6.2 Importo bollo

Indicare "2.00" per le fatture elettroniche non soggette ad IVA e con un importo superiore a € 77,47.

Nella nuova versione 1.6.1 del tracciato della fattura elettronica (facoltativa dal 01.10.2020 e obbligatoria dal 1.01.2021) è diventato opzionale e non più obbligatorio compilare il campo relativo all'importo del bollo.

2.1.1.6.2 Betrag der Stempelsteuer

Bitte tragen Sie hier „2.00“ ein, wenn die Rechnung MwSt.-frei und der Rechnungsbetrag höher als 77,47 € ist.

Mit der neuen Version 1.6.1 des Datensatzes der elektronischen Rechnung (freiwillig ab 01.10.2020 und verpflichtend ab 01.01.2021) kann auf der Angabe des Betrages der Stempelsteuer verzichtet werden.

Dati dell'ordine di acquisto /contratto/convenzione

2.1.2/3/4.2 Identificativo ordine di acquisto/contratto/convenzione

Indicare il Codice ID Opera dell'incarico della Libera Università di Bolzano, ove esistente.

Bestell-/Vertrags-/Konventionsdaten

2.1.2/3/4.2 Bestell-/Vertrags/Konventions- Identifikationsnummer

Bitte führen Sie hier, falls mitgeteilt, den ID Opera-Kodex der Bestellung/Beauftragung der Freien Universität Bozen an.

Attenzione: ogni fattura può contenere un solo ID Opera.

2.1.2/3/4.6 Codice Unitario Progetto (CUP)

Indicare, ove necessario, il Codice CUP.

Attenzione: ogni fattura può contenere un solo CUP.

2.1.2/3/4.7 Codice Identificativo gara (CIG)

Indicare, ove necessario, il Codice CIG.

Attenzione: ogni fattura può contenere un solo CIG.

Achtung: Jede Rechnung darf nur einen ID Opera-Kodex enthalten.

2.1.2/3/4.6 Einheitlicher Projektcode ("CUP")

Bitte führen Sie hier, falls erforderlich, den CUP-Kodex an.

Achtung: Jede Rechnung darf nur einen CUP-Kodex enthalten.

2.1.2/3/4.7 Ausschreibungscode („CIG“)

Bitte führen Sie hier, falls erforderlich, den CIG-Kodex an.

Achtung: Jede Rechnung darf nur einen CIG-Kodex enthalten.

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

2.2.1.7-8 Data inizio – fine periodo

Indicare il periodo di competenza per le prestazioni di servizi, anche se di un solo giorno.

2.2.1.9-11 Valore unitario - Valore totale

Indicare gli importi Iva esclusa come da ordine.

2.2.1.12 IVA (%)

Indicare l'aliquota Iva (es. 22%).

2.2.1.14 Natura dell'operazione

Se l'operazione non è imponibile ai fini Iva indicare la diversa natura Iva (es. non imponibile).

Detaillierte Daten zur Lieferung /Dienstleistung

2.2.1.7-8 Beginn - Enddatum

Bitte führen Sie hier den Zeitraum an, innerhalb welchem der Auftrag ausgeführt wird, auch wenn es sich nur um einen Tag handelt.

2.2.1.9-11 Einheitswert - Gesamtwert

Bitte führen Sie hier die in der Beauftragung angegebene MwSt-Grundlage (exkl.MwSt.) an.

2.2.1.12 MwSt. (%)

Bitte geben Sie hier den MwSt.-Satz an (z.B. 22%).

2.2.1.14 Art der Transaktion

Bitte führen Sie hier, falls die Leistung nicht der MwSt. unterliegt, die entsprechende MwSt.-Natur (z.B. nicht mehrwertsteuerpflichtig).

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

2.2.2.5 Totale imponibile/importo

2.2.2.6 Totale imposta

Indicare rispettivamente l'imponibile e l'Iva.

2.2.2.7 Esigibilità IVA

Indicare "S – scissione dei pagamenti", eccetto i casi di esonero dallo Split Payment: fattura

Zusammenfassung nach Mehrwertsteuersatz und Art

2.2.2.5 Steuergrundlage/Gesamtbetrag

2.2.2.6 Gesamtsteuer

Bitte führen Sie hier die MwSt.-Grundlage und den MwSt.-Betrag an.

2.2.2.7 Mehrwertsteuerpflicht

Bitte führen Sie hier den Buchstaben "S" – für die Teilung der Zahlung an - außer im Falle der Befreiung vom „Split Payment“: das gilt für

emessa da liberi professionisti e in generale fatture non soggette ad Iva.

2.2.2.8 Riferimento normativo

Se l'operazione non è imponibile ai fini Iva indicare il riferimento normativo (es. art. 9 DPR 633/72).

Dati relativi al pagamento

2.4.1 Condizioni di pagamento

Indicare TP02 – pagamento completo

Dettaglio pagamento

2.4.2.2 Modalità

Indicare MP05 – bonifico.

2.4.2.4 Termini di pagamento/

2.4.2.5 Data scadenza pagamento

Indicare il termine di pagamento come da ordine/incarico espresso in n. di giorni (minimo legale 30 – massimo concordato 60).

2.4.2.6 Importo

Indicare l'importo del pagamento al netto dell'eventuale Iva, eccetto i casi di esonero dallo Split Payment: fattura emessa da liberi professionisti e in generale per le fatture non soggette ad Iva.

2.4.2.13 Codice IBAN

Indicare, ove necessario, l'IBAN riportato sulla dichiarazione del conto corrente dedicato alle commesse pubbliche.

Per le fatture dei professionisti sono da compilare anche i seguenti campi:

Dati del cedente/prestatore

Dati anagrafici

1.2.1.8 Regime fiscale:

Indicare RF01 se ordinario o RF02, RF19 se agevolato.

Freiberufler, sowie für Rechnungen, die nicht der MwSt. unterliegen.

2.2.2.8 Gesetzgrundlage

Bitte führen Sie hier, falls die Leistung nicht der MwSt. unterliegt, die die Gesetzesgrundlage an (z.B. Art. 9 DPR 633/72).

Zahlungsdaten

2.4.1 Zahlungsbedingungen

Bitte tragen Sie hier TP02 – vollständige Bezahlung ein.

Zahlungsdetails

2.4.2.2 Zahlungsart

Bitte tragen Sie hier MP05 – Überweisung“ ein.

2.4.2.4 Zahlungsfrist/

2.4.2.5 Fälligkeitsdatum der Zahlung

Bitte geben Sie hier die Zahlungsfrist in Tagen (mindestens 30 – maximal 60 falls vereinbart) an, wie in der Bestellung/Beauftragung angegeben.

2.4.2.6 Betrag

Bitte führen Sie hier den Betrag der Zahlung exkl. MwSt. an - außer im Falle der Befreiung vom „Split Payment“: das gilt für Freiberufler sowie für Rechnungen, die nicht der MwSt. unterliegen.

2.4.2.13 IBAN-Kodex

Bitte geben Sie hier, falls erforderlich, jene Bankinstitute und IBANs an, die aus der Erklärung bezüglich des Kontokorrents für öffentliche Aufträge hervorgehen.

In Rechnungen von Freiberufler/innen müssen auch folgende Felder ausgefüllt werden:

Daten des Leistungsträgers

Stammdaten

1.2.1.8 Besteuerungssystem:

Bitte führen Sie hier entweder RF01 wenn ordentlich oder RF02, RF19 wenn dies erleichtert an.

Attenzione: solo in caso di Regime fiscale RF01 Ordinario sono da valorizzare i campi 2.1.1.5 Ritenuta e 2.1.1.7.5 IVA.

Achtung: nur im Fall von Besteuerungssystem RF01 ordentlich müssen die Felder 2.1.1.5 Vorsteuer und 2.1.1.7.5 Mehrwertsteuer ausgefüllt werden.

Dati generali del documento

Allgemeine Daten des Dokuments

2.1.1.5 Ritenuta

Indicare RT01 se è compilato il campo 1.2.1.3.1 <Denominazione> e se il Codice fiscale è numerico.

Indicare RT02 se sono compilati i campi 1.2.1.3.2 <Nome> e 1.2.1.3.3 <Cognome> e se il Codice fiscale è alfanumerico.

2.1.1.5 Vorsteuer

Bitte führen Sie hier RT01 an, falls das Feld 1.2.1.3.1 <Firmenbezeichnung> ausgefüllt ist und die Steuernummer numerisch ist.

Bitte führen Sie hier RT02, falls die Felder 1.2.1.3.2 <Vorname> e 1.2.1.3.3 <Nachname> ausgefüllt sind und die Steuernummer alphanumerisch ist.

2.1.1.7 Cassa previdenziale

Se viene addebitato in fattura il contributo previdenziale, compilare i campi da 2.2.1.7.1 <Tipo Cassa> a 2.1.1.7.7 <Natura>.

2.1.1.7 Vorsorgekasse

Wenn in der Rechnung die Vorsorgekasse berechnet wird, bitte füllen Sie die Felder 2.2.1.7.1 <Art der Vorsorgekasse> bis 2.1.1.7.7 <Natur> aus.

I contratti con liberi professionisti sono esclusi dalla tracciabilità dei flussi finanziari, pertanto l'indicazione in fattura dei Codici CIG e CUP non è obbligatoria (fatti salvi i servizi attinenti all'architettura e ingegneria)

Die Werkverträge für professionelle Leistungen sind von den Verpflichtungen der Nachvollziehbarkeit von Zahlungsflüssen ausgeschlossen, deshalb ist die Angabe der CIG- und CUP-Kodexe auf der Rechnung nicht verpflichtend (mit Ausnahme der Dienstleistungen im Bereich Architektur oder Ingenieurwesen).

Si chiede inoltre possibilmente la compilazione anche dei seguenti campi; la mancata indicazione non comporta il rifiuto.

Bitte geben Sie auch nachstehende Daten in den elektronischen Rechnungen an. Falls diese Daten fehlen, wird die Rechnung jedoch nicht abgelehnt.

1.2.5 Recapiti

Indicare contatto telefonico, numero di fax e indirizzo di posta elettronica.

1.2.5 Kontaktdaten

Bitte führen Sie hier Ihre Telefonnummer, Faxnummer und E-Mail-Adresse an.

Ulteriori informazioni in merito alle modalità di predisposizione e trasmissione della fattura elettronica sono disponibili all'indirizzo <http://www.fatturapa.gov.it>.

Weitere Informationen bzgl. der Erstellung und Übermittlung der elektronischen Rechnungen finden Sie unter folgender Internet-Adresse: <http://www.fatturapa.gov.it>.

Allegato:

- Rappresentazione tabellare della fattura elettronica (versione 1.6.1) utilizzabile dal 1.10.2020.

Anlage:

- Aufbau der elektronischen Rechnung in tabellarischer Form in italienischer Sprache (Version 1.6.1) verwendbar ab 1.10.2020.