



**MINISTÈRE  
DE L'ÉCONOMIE,  
DES FINANCES  
ET DE LA SOUVERAINETÉ  
INDUSTRIELLE ET NUMÉRIQUE**

*Liberté  
Égalité  
Fraternité*

**Circuit G2B**

# **FICHE D'IDENTITÉ**

## **—**

### **CAS D'USAGE N°11 DE LA NORME AFNOR**

#### **FACTURE REÇUE ET TRAITÉE PAR UN TIERS POUR LE COMPTÉ DE L'ACHETEUR**

# Fiche d'identité du cas d'usage n°11

## Cadre du cas d'usage

### → Contexte

La norme EN16931 prévoit que la facture soit adressée à l'acheteur, tout en permettant, dans certains cas, l'intervention d'un tiers dans son traitement.

Dans ce cas d'usage, le vendeur reste émetteur de la facture et l'acheteur reste le destinataire économique, mais la facture est reçue et traitée par un tiers gestionnaire pour le compte de l'acheteur.

Le profil EXTENDED-CTC-FR permet, si nécessaire, d'identifier ce tiers, mais le cas 11 repose avant tout sur l'utilisation d'une adresse de facturation électronique de l'acheteur dédiée.

### → Périmètre



#### Périmètre du cas d'usage :

- Factures avec tiers bénéficiaire du paiement
- Affacturage
- Centralisation de trésorerie (*cash pooling*)
- Mandat d'encaissement



#### Formats d'échange possibles :

- UBL
- Factur-X



#### Profils de facture utilisés :

- EN16931
- EXTENDED-CTC-FR



#### Objet couvert par l'exemple transmis :

- Émission d'une facture dans laquelle :
- le vendeur reste émetteur de la facture,
  - mais le paiement doit être effectué à un tiers identifié comme bénéficiaire.



Ce cas présente-t-il des spécificités dans le circuit G2B ?

Non, ce cas est **sans écart** avec le fonctionnement décrit dans les spécifications de la norme AFNOR par rapport au circuit B2B

# Description détaillée du cas d'usage n°11

## Balises du fichier XML portant le cas d'usage – Factur-X

### → Balises-clé

#### Prérequis :

- Consulter la description du cas d'usage dans le fichier « XP\_Z12-014\_CAS\_USAGE\_Annexe\_A\_V1.2.pdf » de la norme XP Z12-014
- Avoir pris connaissance de la documentation AFNOR, en particulier de la norme XP Z12-012 et du fichier « XP\_Z12-012\_Annexe\_A\_V1.2.xlsx » dans laquelle sont décrites les balises du fichier XML de facture et des règles de gestion associées, ainsi que des spécifications externes Chorus Pro pour l'applicabilité du cas à la sphère publique
- Avoir pris connaissance de l'exemple de facture G2B\_factur-x\_1\_08\_EXTENDED\_F20269001OD\_CAS\_11.xml

Balises à renseigner dans le cadre de ce cas d'usage	Description et objectif des balises	Chemin de la balise au sein du fichier XML au format Factur-X	Valeur(s) attendue(s) dans l'exemple
<b>BT-24 – Profil / Guideline ID</b>	Indiquer le profil utilisé ; EXTENDED-CTC-FR est requis uniquement si l'on veut nommer explicitement le tiers gestionnaire dans la facture.	/rsm:CrossIndustryInvoice/rsm:ExchangedDocumentContext/ram:GuidelineSpecifiedDocumentContextParameter/ram:ID	urn:cen.eu:en16931:2017:conformant:urn:cpro.gouv.fr:1p0:extended-ctc-fr si le tiers est nommé ; sinon profil EN16931 standard.
<b>BT-23 – Cadre de facturation</b>	Identifier le cadre de facturation "classique" selon la nature de la facture.	/rsm:CrossIndustryInvoice/rsm:SupplyChainTradeTransaction/ram:ApplicableHeaderTradeAgreement/ram:BusinessProcessSpecifiedDocumentContextParameter/ram:ID	S1 (prestation de service), B1 (bien) ou M1 (mixte).
<b>BG-4 – Vendeur (BT-27..BT-31)</b>	Identifier le vendeur émetteur de la facture, qui reste la contrepartie économique du client.	/rsm:CrossIndustryInvoice/rsm:SupplyChainTradeTransaction/ram:ApplicableHeaderTradeAgreement/ram:SellerTradeParty	Raison sociale, SIREN, n° TVA, adresse, adresse électronique du vendeur.
<b>BG-7 – Acheteur (BT-44..BT-49)</b>	Identifier l'acheteur final qui porte la charge et déduit la TVA ; c'est lui qui figure dans l'annuaire PPF.	/rsm:CrossIndustryInvoice/rsm:SupplyChainTradeTransaction/ram:ApplicableHeaderTradeAgreement/ram:BuyerTradeParty	Raison sociale de l'acheteur, SIREN, n° TVA, adresse postale.
<b>BT-49 – Adresse électronique de l'acheteur</b>	Indiquer l'adresse de facturation électronique dédiée de l'acheteur utilisée pour confier la réception / gestion des factures au tiers gestionnaire.	BuyerTradeParty/ram:URIUniversalCommunication/ram:URIID	Adresse au format annuaire, par ex. SIRENacheteurGESTIONTIERS ou autre adresse dédiée déclarée par l'acheteur.
<b>EXT-FR-FE-BG-01 – Agent d'acheteur</b>	Nommer le tiers gestionnaire (centre de services, expert-comptable, prestataire) qui traite la facture pour le compte de l'acheteur, pour faciliter les droits de délégation et les accès.	/rsm:CrossIndustryInvoice/rsm:SupplyChainTradeTransaction/ram:ApplicableHeaderTradeAgreement/ram:BuyerAgentTradeParty	Nom du tiers gestionnaire, identifiants (SIREN, n° TVA), coordonnées ; éventuellement code rôle d'agent d'acheteur.
<b>BG-16 / BG-17 – Informations de paiement</b>	Sécuriser les flux de paiement en indiquant le compte à créditer (acheteur qui paie directement ou tiers mandaté selon le contrat).	/rsm:CrossIndustryInvoice/rsm:SupplyChainTradeTransaction/ram:ApplicableHeaderTradeSettlement/ram:SpecifiedTradeSettlementPaymentMeans	IBAN/BIC du compte de règlement, référence de paiement (par ex. numéro de facture ou référence mandat).

# Description détaillée du cas d'usage n°11

## Balises du fichier XML portant le cas d'usage – UBL

### → Balises-clé

#### Prérequis :

- Consulter la description du cas d'usage dans le fichier « XP\_Z12-014\_CAS\_USAGE\_Annexe\_A\_V1.2.pdf » de la norme XP Z12-014
- Avoir pris connaissance de la documentation AFNOR, en particulier de la norme XP Z12-012 et du fichier « XP\_Z12-012\_Annexe\_A\_V1.2.xlsx » dans laquelle sont décrites les balises du fichier XML de facture et des règles de gestion associées, ainsi que des spécifications externes Chorus Pro pour l'applicabilité du cas à la sphère publique
- Avoir pris connaissance de l'exemple de facture G2B\_UBL\_1\_08\_EXTENDED\_F20269001OD\_CAS\_11.xml

Balises à renseigner dans le cadre de ce cas d'usage	Description et objectif des balises	Chemin de la balise au sein du fichier XML au format UBL	Valeur(s) attendue(s) dans l'exemple
<b>BT-24 – Profil / CustomizationID</b>	Indiquer le profil utilisé ; EXTENDED-CTC-FR est requis seulement si l'on veut nommer explicitement le tiers gestionnaire dans la facture.	/ubl:Invoice/cbc:CustomizationID	urn:cen.eu:en16931:2017:conformant:urn:cpro.gouv.fr:1p0:extended-ctc-fr si le tiers est nommé ; sinon CustomizationID du profil EN16931 standard.
<b>BT-23 – Cadre de facturation / ProfileID</b>	Identifier le cadre de facturation "classique" (pas de code spécifique cas 11) selon la nature de la facture.	/ubl:Invoice/cbc:ProfileID	S1 (prestation de service), B1 (bien) ou M1 (mixte).
<b>BG-4 – Vendeur (BT-27..BT-31)</b>	Identifier le vendeur émetteur de la facture, contrepartie économique de l'acheteur.	/ubl:Invoice/cac:AccountingSupplierParty/cac:Party	Raison sociale, identifiant légal (SIREN), numéro de TVA, adresse, moyens de contact.
<b>BG-7 – Acheteur (BT-44..BT-49)</b>	Identifier l'acheteur final qui porte la charge et déduit la TVA ; il correspond au destinataire dans l'annuaire.	/ubl:Invoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party	Raison sociale de l'acheteur, identifiant légal (SIREN), numéro de TVA, adresse postale.
<b>BT-49 – Adresse électronique de l'acheteur</b>	Indiquer l'adresse de facturation électronique dédiée de l'acheteur utilisée pour confier la réception / gestion des factures au tiers gestionnaire.	AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:EndpointID (avec un schemeID approprié)	Adresse annuaire, par ex. SIRENacheteurGESTIONTIERS ou autre adresse dédiée déclarée par l'acheteur.
<b>EXT-FR-FE-BG-01 – Agent d'acheteur</b>	Nommer le tiers gestionnaire (centre de services, expert-comptable, prestataire) qui traite la facture pour le compte de l'acheteur, afin de faciliter les droits de délégation et les accès.	Bloc d'extension EXTENDED-CTC-FR, typiquement cac:BuyerCustomerParty/cac:AgentParty ou structure équivalente portée par une UBLExtension.	Raison sociale du tiers gestionnaire, identifiants (SIREN, TVA), coordonnées, éventuellement code rôle d'agent d'acheteur.
<b>BG-16 / BG-17 – Informations de paiement</b>	Sécuriser les flux de paiement en indiquant le compte à créditer (acheteur qui paie directement ou tiers mandaté selon le contrat).	/ubl:Invoice/cac:PaymentMeans puis cac:PayeeFinancialAccount	IBAN/BIC du compte de règlement, identifiant de compte, référence de paiement (par ex. numéro de facture ou référence mandat).