



**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°22A DE LA NORME AFNOR

FACTURE PAYÉE AVEC ESCOMPTE (TVA À L'ENCAISSEMENT)

Fiche d'identité du cas d'usage n°22a

Cadre du cas d'usage

→ Contexte

Dans le cadre des **prestations de services pour lesquelles la TVA est exigible à l'encaissement**, un client peut bénéficier d'un escompte pour paiement anticipé.

L'escompte :

- est mentionné dans une note de facture
- est pris en compte via les données de paiement transmises au moment du statut "Encaissée".

Dans ce cas, le montant effectivement encaissé est inférieur au montant TTC initial.

Ce cas d'usage décrit le traitement :

- de la facture initiale,
- du paiement avec escompte,
- de la transmission des statuts associés,
- le cas échéant, de l'émission d'un avoir d'escompte.

→ Périmètre



Périmètre du cas d'usage :

- Factures de prestations de services
- TVA exigible à l'encaissement
- Paiement anticipé avec escompte
- Transmission des données de paiement via statut



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 mentionnant un escompte
- Paiement anticipé avec application de l'escompte
- Transmission d'un statut "Encaissée" déclarant le montant effectivement encaissé
- Éventuelle émission d'un avoir d'escompte



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°22a

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_22a.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
BT-8	Indique que la TVA est exigible à l'encaissement (condition indispensable pour le cas 22a).	/rsm:CrossIndustryInvoice/ram:SupplyChainTradeTransaction/ram:ApplicableTradeTax/ram:TaxPointDateCode	
BT-21 / BT-22	Mention obligatoire relative à l'escompte (conditions d'escompte ou absence d'escompte). L'escompte n'apparaît pas en ligne de facture.	/rsm:CrossIndustryInvoice/rsm:ExchangedDocument/ram:IncludedNote	
Statut "Encaissée" (cycle de vie – flux 6)	Déclare le montant effectivement encaissé (TTC diminué de l'escompte). Obligatoire si TVA à l'encaissement.	Message CDAR distinct (flux 6 – cycle de vie)	
BT-113	Montant payé (reflété dans le statut "Encaissée").	/rsm:CrossIndustryInvoice/ram:SupplyChainTradeTransaction/ram:ApplicableHeaderTradeSettlement/ram:SpecifiedTradeSettlementHeaderMonetarySummation/ram:TotalPrepaidAmount	
Avoir d'escompte (si émis)	Possibilité d'émettre un avoir correspondant au montant de l'escompte (avec ou sans TVA selon cas).	Facture type CreditNote (flux 2)	

Description détaillée du cas d'usage n°22a

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_22a.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
BT-8	Indique que la TVA est exigible à l'encaissement (condition nécessaire pour le cas 22a).	/Invoice/cac:TaxTotal/cac:TaxSubtotal/cac:TaxCategory/cbc:TaxExemptionReasonCode (selon mapping EXTENDED-CTC-FR)	
BT-21 / BT-22	Mention obligatoire relative à l'escompte (conditions d'escompte ou absence d'escompte). L'escompte n'est pas porté en ligne de facture.	/Invoice/cbc:Note	
Statut "Encaissée" (cycle de vie – flux 6)	Déclare le montant effectivement encaissé (TTC diminué de l'escompte). Obligatoire si TVA à l'encaissement.	Message CDAR distinct (flux 6 – cycle de vie)	
BT-113	Montant payé (correspond au montant effectivement encaissé).	/Invoice/cac:LegalMonetaryTotal/cbc:PrepaidAmount	
Avoir d'escompte (si émis)	Possibilité d'émettre un avoir correspondant au montant de l'escompte (avec ou sans TVA selon le cas).	CreditNote (flux 2)	