

Gentile fornitore,

la Legge di Bilancio per il 2018 (L. 27 dicembre 2017, n. 205) ha previsto l'obbligo dell'emissione della fattura elettronica fra privati dal 1° gennaio 2019 (dal 2015 esiste già un corrispondente obbligo per le fatture emesse alla Pubblica Amministrazione).

Tale obbligo è anticipato al 1° luglio 2018 nei seguenti due casi:

1. cessioni di benzina o di gasolio destinati a essere utilizzati come carburanti per motori. Il DL 28 giugno 2018 n. 79 ha prorogato, dal 1° luglio 2018 al **1° gennaio 2019**, il termine di entrata in vigore degli obblighi di fatturazione elettronica per le **cessioni di carburante per autotrazione effettuati presso gli impianti stradali di distribuzione**. Le restanti cessioni di benzina o di gasolio destinati ad essere utilizzati come carburanti per motori rimangono soggette a fattura elettronica dal 1° luglio 2018;
2. **prestazioni rese da soggetti subappaltatori e subcontraenti della filiera delle imprese, nel quadro di un contratto di appalto di lavori, servizi o forniture stipulato con una pubblica amministrazione.**

Al fine di evitare l'impossibilità da parte nostra di processare fatture inviate attraverso canali non previsti dalla nuova normativa, tutti i fornitori sono invitati a verificare, prima di emettere la fattura, se l'operazione effettuata rientra nei casi in cui l'obbligo di fatturazione elettronica è anticipato al 1° luglio 2018.

**Se le operazioni oggetto di fatturazione rientrano nei punti 1. e 2. sopra richiamati, la fattura dovrà essere emessa secondo le specifiche tecniche approvate con il provvedimento del direttore delle Entrate del 30 aprile scorso ed andrà trasmessa tramite il SdI (Sistema di Interscambio).**

In particolare, considerando l'attività da noi svolta, potrebbe essere applicabile la casistica relativa ai subappalti PA. Potrà agevolarvi in tale valutazione la presenza dei codici CIG/CUP relativi alla tracciabilità dei flussi finanziari negli ordini da noi emessi.

Nel caso di emissione con modalità diverse da quelle previste (ad es. modalità cartacea), la fattura – per espressa previsione normativa – si considererà **non emessa**.

## FATTURAZIONE ELETTRONICA B2B

A far data dal 1 gennaio 2019 le fatture dovranno essere emesse nel formato della fattura elettronica (XLM) con trasmissione attraverso il Sistema di Interscambio (Sdl).

Dall'esperienza maturata in questi primi mesi sono emerse alcune problematiche nella compilazione della fattura elettronica nel formato xml. Tali problematiche possono creare difficoltà nella ricezione dei documenti ed errori nell'identificazione dei campi chiave che consentono ai sistemi di Fincantieri di processare in modo rapido le fatture.

Al fine di ridurre le possibilità di errore nella compilazione delle fatture elettroniche, abbiamo elaborato questo documento di supporto che copre i seguenti principali aspetti:



- Dati di trasmissione
- Notifica di Mancata Consegna
- Ordine d'acquisto
- Posizioni d'ordine e Descrizione
- Bollo
- Regime Fiscale e dichiarazione d'intento
- Esigibilità IVA
- CIG/CUP
- Totale documento/Importo Pagamento
- Allegati
- Contatti
- Codice Fornitore
- Rifiuto, Scarto e Note di variazione
- DDT
- Comprovanti lavori (SAL)

**Le indicazioni fornite si basano sulle informazioni ad oggi disponibili e potranno essere modificate a seguito di aggiornamenti da parte dell'Agenzia delle Entrate o per integrare informazioni o dati che si rendano necessari, a Fincantieri, nel processo di registrazione delle fatture.**

I numeri riportati tra le parentesi quadre sono i riferimenti delle posizioni così come previste nel tracciato XML.

### Dati di trasmissione

L'invio di fatture o note di variazione a Fincantieri deve avvenire utilizzando il **Formato di Trasmissione [1.1.3]** previsto per la fatturazione tra privati o B2B (**FPR12**) che prevede un **Codice Destinataro [1.1.4]** di 7 caratteri **"000000"**

	<pre> &lt;DatiTrasmissione&gt;    &lt;IdTrasmittente&gt;      &lt;IdPaese&gt;IT&lt;/IdPaese&gt;      &lt;IdCodice&gt;01889670996&lt;/IdCodice&gt;    &lt;/IdTrasmittente&gt;    &lt;ProgressivoInvio&gt;15370&lt;/ProgressivoInvio&gt;    &lt;FormatoTrasmissione&gt;FPR12&lt;/FormatoTrasmissione&gt;    &lt;CodiceDestinatario&gt;0000000&lt;/CodiceDestinatario&gt;  &lt;/DatiTrasmissione&gt; </pre>
 <p>Il formato di trasmissione NON è quello previsto per l'invio delle fatture elettroniche B2B. Il codice destinatario non è corretto</p>	<pre> &lt;DatiTrasmissione&gt;    &lt;IdTrasmittente&gt;      &lt;IdPaese&gt;IT&lt;/IdPaese&gt;      &lt;IdCodice&gt;01889670996&lt;/IdCodice&gt;    &lt;/IdTrasmittente&gt;    &lt;ProgressivoInvio&gt;1&lt;/ProgressivoInvio&gt;    &lt;FormatoTrasmissione&gt;FPA12&lt;/FormatoTrasmissione&gt;    &lt;CodiceDestinatario&gt;9999999&lt;/CodiceDestinatario&gt;  &lt;/DatiTrasmissione&gt; </pre>

Fincantieri ha scelto di **NON fornire la PEC** di destinazione delle fatture elettroniche ai fornitori onde evitare di ricevere comunicazioni o email non pertinenti allo scopo di quest'ultima.




**Per il recapito delle fatture elettroniche è sufficiente riportare correttamente il Codice Destinatario 0000000 e la Partita IVA 00629440322, il SdI provvederà ad inoltrare il documento all'indirizzo telematico comunicato con il "servizio di registrazione" a discapito dell'indirizzo, se diverso, segnalato o meno nella fattura elettronica.**

Tuttavia, potrebbe capitare che, per cause tecniche come ad esempio: la casella PEC piena o non attiva, il SdI non sia in grado di inoltrare il documento all'indirizzo telematico e che invii, invece, al cedente/prestatore una comunicazione di mancata consegna, si veda a tal proposito il capitolo **Notifica di Mancata Consegna**

Per cui ai fini del corretto recapito della fattura elettronica è necessario indicare i seguenti dati

Codice Destinatario	<b>0000000</b>	<b>Obbligatorio</b>
Partita IVA	<b>IT00629440322</b>	<b>Obbligatorio</b>
Codice Fiscale	<b>00397130584</b>	Consigliato




Esempi di errori riscontrati:

 <p><b>Cessionario Committente [1.4]</b></p> <p>[1.4.1] DatiAnagrafici</p> <p>[1.4.1.1] IdFiscaleIVA</p> <p>[1.4.1.1.1] IdPaese</p> <p>[1.4.1.1.2] IdCodice</p> <p>[1.4.1.2] CodiceFiscale</p>	<pre>&lt;CessionarioCommittente&gt; &lt;DatiAnagrafici&gt;   &lt;IdFiscaleIVA&gt;     &lt;IdPaese&gt;IT&lt;/IdPaese&gt;     &lt;IdCodice&gt;00629440322&lt;/IdCodice&gt;   &lt;/IdFiscaleIVA&gt;   &lt;CodiceFiscale&gt;00397130584&lt;/CodiceFiscale&gt;   &lt;Anagrafica&gt;     &lt;Denominazione&gt;FINCANTIERI S.P.A.&lt;/Denominazione&gt;   &lt;/Anagrafica&gt; &lt;/DatiAnagrafici&gt;</pre>
 <p>Non è stata riportata la Partita Iva di Fincantieri</p>	<pre>&lt;CessionarioCommittente&gt; &lt;DatiAnagrafici&gt;   &lt;CodiceFiscale&gt;00397130584&lt;/CodiceFiscale&gt;   &lt;Anagrafica&gt;     &lt;Denominazione&gt;FINCANTIERI S.P.A.&lt;/Denominazione&gt;   &lt;/Anagrafica&gt; &lt;/DatiAnagrafici&gt;</pre>
 <p>La Partita Iva ed il Codice Fiscale sono stati invertiti</p>	<pre>&lt;CessionarioCommittente&gt; &lt;DatiAnagrafici&gt;   &lt;IdFiscaleIVA&gt;     &lt;IdPaese&gt;IT&lt;/IdPaese&gt;     &lt;IdCodice&gt;00397130584&lt;/IdCodice&gt;   &lt;/IdFiscaleIVA&gt;   &lt;CodiceFiscale&gt;00629440322&lt;/CodiceFiscale&gt;   &lt;Anagrafica&gt;     &lt;Denominazione&gt;FINCANTIERI S.P.A.&lt;/Denominazione&gt;   &lt;/Anagrafica&gt; &lt;/DatiAnagrafici&gt;</pre>

## Notifica di Mancata Consegna

Nel caso in cui, per cause tecniche non imputabili al SdI il recapito non fosse possibile (ad esempio, casella PEC piena o non attiva ovvero canale telematico non attivo), il SdI rende disponibile al cessionario/committente la fattura elettronica nella sua area riservata del sito web dell’Agenzia delle entrate, comunicando tale informazione al soggetto trasmittente. **Il cedente/prestatore è tenuto tempestivamente a comunicare a Fincantieri, tramite casella di posta elettronica CO-CSA@fincantieri.it, che l’originale della fattura elettronica è a sua disposizione nell’area riservata** del sito dell’Agenzia delle entrate. Tale comunicazione deve riportare copia della notifica e copia informatica o analogica della fattura elettronica.

Di seguito alcuni casi di comunicazioni che il cessionario/prestatore potrebbe ricevere dal SdI

 <p>Il documento è risultato avere i requisiti previsti dal Sistema di Interscambio che ha accettato il documento e lo ha inviato al recapito designato dal cessionario con successo</p>	<h3>Ricevuta Consegna</h3> <p>Identificativo SdI: 111          Nome File: IT01234567890_11111.xml.p7m          Data Ora Ricezione: 2018-06-06T12:00:00Z          Data Ora Consegna: 2018-06-06T12:01:00Z          Destinatario: AAA111 Destinatario di prova          Message Id: 123456          Note: Esempio</p>
 <p>Il documento è risultato avere i requisiti previsti dal Sistema di Interscambio che ha accettato il documento ma non è riuscito ad inviarlo al recapito designato. Nel caso di Fincantieri il Prestatore è tenuto ad inviare una comunicazione alla casella di posta elettronica <b>CO-CSA@fincantieri.it</b> con copia del documenti in pdf e la notifica di mancata consegna</p>	<h3>Notifica Mancata Consegna</h3> <p>Identificativo SdI: 111          Nome File: IT01234567890_11111.xml.p7m          Data Ora Ricezione: 2018-06-06T12:00:00          Descrizione: Notifica di esempio          Message Id: 123456          Note: Esempio</p>
 <p>La fattura non ha passato il controllo del SdI il quale ha rifiutato il documento. Il prestatore ha la possibilità di stornare il documento con una variazione contabile interna ed emettere un documento con nuova numerazione da inviare al SdI (nel nuovo documento deve essere riportato il collegamento alla fattura scartata compilando il campo DatiFattureCollegate. Oppure può apportare le modifiche necessarie al tracciato XML originario e reinoltrarlo. Il nuovo invio va fatto entro 5 giorni dalla notifica di scarto  <b>Tali operazione non vanno notificate a Fincantieri</b></p>	<h3>Notifica Scarto</h3> <p>Identificativo SdI: 111          Nome File: IT01234567890_11111.xml.p7m          Data Ora Ricezione: 2018-06-06T12:00:00Z</p> <p>Riferimento Archivio</p> <p>Identificativo SdI: 100          Nome File: IT01234567890_11111.zip</p> <p>Message Id: 123456          Note: Note</p>

## Ordine d'acquisto

L'identificativo dell'ordine se fornito da Fincantieri, così come contrattualmente previsto, deve essere inserito nel documento e trova la sua collocazione nei **DatiOrdineAcquisto** [2.1.2] alla sezione **IdDocumento** [2.1.2.2].



Qualora fosse immesso in altri campi, ad esempio "DatiContratto", l'elemento non verrà riconosciuto dai nostri sistemi.





L'identificativo dell'ordine di Fincantieri può presentare un massimo di 10 caratteri alfanumerici: un numero superiore di caratteri causa dei problemi nell'elaborazione bloccando il flusso del documento.

Si chiede pertanto di porre attenzione:

- alla lunghezza della stringa evitando di inserire dati superflui quali indici di modifica, posizioni e quant'altro.
- all'utilizzo dei caratteri "O" e "0".

Esempi di errori riscontrati:




	<pre>&lt;/DatiGeneraliDocumento&gt; &lt;DatiOrdineAcquisto&gt;   &lt;IdDocumento&gt;DC060R031&lt;/IdDocumento&gt;   &lt;Data&gt;2018-04-21&lt;/Data&gt;   &lt;CodiceCommessaConvenzione&gt;36260&lt;/CodiceCommessaConvenzione&gt;   &lt;CodiceCIG&gt;Z4A10167AE&lt;/CodiceCIG&gt; &lt;/DatiOrdineAcquisto&gt;</pre>
	<pre>&lt;/DatiGeneraliDocumento&gt; &lt;DatiOrdineAcquisto&gt;   &lt;RiferimentoNumeroLinea&gt;1&lt;/RiferimentoNumeroLinea&gt;   &lt;RiferimentoNumeroLinea&gt;2&lt;/RiferimentoNumeroLinea&gt;   &lt;IdDocumento&gt;X06259675S&lt;/IdDocumento&gt;   &lt;Data&gt;2017-12-06&lt;/Data&gt;   &lt;CodiceCIG&gt;ZB61333017&lt;/CodiceCIG&gt; &lt;/DatiOrdineAcquisto&gt;</pre>

<p></p> <p>L'ordine d'acquisto è stato inserito nel blocco dati riferito a Dati Contratto</p>	<pre> &lt;DatiContratto&gt;   &lt;RiferimentoNumeroLinea&gt;1&lt;/RiferimentoNumeroLinea&gt;   &lt;RiferimentoNumeroLinea&gt;2&lt;/RiferimentoNumeroLinea&gt;   &lt;IdDocumento&gt;R06248ABY1&lt;/IdDocumento&gt;   &lt;Data&gt;2018-07-31&lt;/Data&gt; &lt;/DatiContratto&gt;         </pre>
<p></p> <p>Con la scritta Ordine il campo dell'identificativo supera i 10 carattere rendendo impossibile il riconoscimento automatico del dato</p>	<pre> &lt;/DatiGeneraliDocumento&gt;   &lt;DatiOrdineAcquisto&gt;     &lt;IdDocumento&gt;Ordine DC060R031&lt;/IdDocumento&gt;     &lt;Data&gt;2018-04-21&lt;/Data&gt;     &lt;CodiceCommessaConvenzione&gt;36260&lt;/CodiceCommessaConvenzione&gt;     &lt;CodiceCIG&gt;Z4A10167AE&lt;/CodiceCIG&gt;   &lt;/DatiOrdineAcquisto&gt;         </pre>
<p></p> <p>Con la scritta MOD 1 il campo dell'identificativo supera i 10 carattere rendendo impossibile il riconoscimento automatico del dato</p>	<pre> &lt;/DatiGeneraliDocumento&gt;   &lt;DatiOrdineAcquisto&gt;     &lt;IdDocumento&gt;DC060R031 MOD 1 &lt;/IdDocumento&gt;     &lt;Data&gt;2018-04-21&lt;/Data&gt;     &lt;CodiceCommessaConvenzione&gt;36260&lt;/CodiceCommessaConvenzione&gt;     &lt;CodiceCIG&gt;Z4A10167AE&lt;/CodiceCIG&gt;   &lt;/DatiOrdineAcquisto&gt;         </pre>
<p></p> <p>Ordine, CIG, Dichiarazione d'intenti sono tutti dati che non sono stati inseriti nel proprio campo</p>	<pre> &lt;Causale&gt;CIG: ZB10090992&lt;/Causale&gt; &lt;Causale&gt;Dichiar. Num. 342 del: 1/12/17&lt;/Causale&gt; &lt;Causale&gt;Nr.Regist.Num. 1 del: 15/12/17&lt;/Causale&gt; &lt;Causale&gt;ORDINE N.X062770941 DEL 31/03/2016&lt;/Causale&gt;         </pre>

## Posizioni d'ordine e Descrizione

Anche se non previsto dal tracciato, è importante ai fini della registrazione l'indicazione della posizione d'ordine, la quale deve essere inserita nel campo descrittivo della linea, corrispondente a **DATI BENI / SERVIZI** alla sezione **Descrizione** [2.2.1]

Non sono consentite indicazioni generiche dei beni ceduti e dei servizi prestati, ma è necessaria una dettagliata descrizione che consenta, in caso di verifica, di individuare "chiaramente" le operazioni effettuate.

	<pre> &lt;DettaglioLinee&gt;   &lt;NumeroLinea&gt;1&lt;/NumeroLinea&gt;   &lt;Descrizione&gt;Pos.0001 - Composiz.Piani di Manovra di PRF - S.A.L. 25% dell'importo complessivo&lt;/Descrizione&gt;   &lt;Quantita&gt;1.00&lt;/Quantita&gt;   &lt;PrezzoUnitario&gt;3737.50&lt;/PrezzoUnitario&gt;   &lt;PrezzoTotale&gt;3737.50&lt;/PrezzoTotale&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt; &lt;/DettaglioLinee&gt;           </pre>
 <p>Nel dettaglio della linea non viene riportata la posizione dell'ordine</p>	<pre> &lt;DettaglioLinee&gt;   &lt;NumeroLinea&gt;1&lt;/NumeroLinea&gt;   &lt;Descrizione&gt;Isolazioni termiche, acustiche e tagliafuoco"chiavi in mano" - S.A.L. al 30/05/18&lt;/Descrizione&gt;   &lt;Quantita&gt;0.00600000&lt;/Quantita&gt;   &lt;UnitaMisura&gt;N&lt;/UnitaMisura&gt;   &lt;PrezzoUnitario&gt;1040000.00000&lt;/PrezzoUnitario&gt;   &lt;PrezzoTotale&gt;6240.00&lt;/PrezzoTotale&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt; &lt;/DettaglioLinee&gt;           </pre>
 <p>Non viene riportata alcuna descrizione del bene o del servizio fatturato</p>	<pre> &lt;DettaglioLinee&gt;   &lt;NumeroLinea&gt;1&lt;/NumeroLinea&gt;   &lt;Descrizione&gt;ADDE POS. 12 E POS.14&lt;/Descrizione&gt;   &lt;Quantita&gt;1.00000000&lt;/Quantita&gt;   &lt;UnitaMisura&gt;PZ&lt;/UnitaMisura&gt;           </pre>



	<pre> &lt;PrezzoUnitario&gt;2849.00000&lt;/PrezzoUnitario&gt; &lt;PrezzoTotale&gt;2849.00000&lt;/PrezzoTotale&gt; &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt; &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt; &lt;/DettaglioLinee&gt; </pre>
--	--

## Bollo

Nei casi in cui sia prevista l'imposta di bollo, vanno valorizzati i dati dell'apposito blocco DatiBollo [2.1.1.6]:


**[2.1.1.6.1] BolloVirtuale**      **SI**

**[2.1.1.6.2] ImportoBollo**      **2.00**

Si ricorda che per le fatture di importo inferiore a euro 77,47 la marca da bollo non va applicata.

<pre> &lt;DatiBollo&gt;   &lt;BolloVirtuale&gt;SI&lt;/BolloVirtuale&gt;   &lt;ImportoBollo&gt;2.00&lt;/ImportoBollo&gt; &lt;/DatiBollo&gt; </pre>
---

**Se il fornitore valorizza l'apposito campo sopracitato senza, contestualmente, inserire una linea di dettaglio per l'importo del bollo di 2 euro, l'importo del bollo verrà considerato a carico del fornitore. Qualora il fornitore inserisca la relativa riga di dettaglio, il bollo confluirà nel totale fattura e andrà pagato. Di seguito un esempio.**

	<pre> &lt;DettaglioLinee&gt;   &lt;NumeroLinea&gt;2&lt;/NumeroLinea&gt;   &lt;Descrizione&gt;Bollo&lt;/Descrizione&gt;   &lt;Quantita&gt;1.00&lt;/Quantita&gt;   &lt;PrezzoUnitario&gt;2.00&lt;/PrezzoUnitario&gt;   &lt;PrezzoTotale&gt;2.00&lt;/PrezzoTotale&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N1&lt;/Natura&gt; &lt;/DettaglioLinee&gt; </pre>
---	---

<p>&lt;DatiRiepilogo&gt;</p> <p>&lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;</p> <p>&lt;Natura&gt;N1&lt;/Natura&gt;</p> <p>&lt;ImponibileImporto&gt;2.00&lt;/ImponibileImporto&gt;</p> <p>&lt;Imposta&gt;0.00&lt;/Imposta&gt;</p> <p>&lt;RiferimentoNormativo&gt; <b>Escluso Art. 15 DPR 633/72 - Bollo assolto ai sensi dell'art. 6 del DM del 17.6.2014</b>&lt;/RiferimentoNormativo&gt;</p>
---

## Regime Fiscale e dichiarazione d'intento

La dichiarazione d'intento permette agli esportatori abituali di acquistare o importare beni e servizi senza l'applicazione dell'imposta. **E' pertanto obbligatorio riportare gli estremi della dichiarazione all'interno di un documento fiscale** per giustificarne il **regime di non imponibilità Iva**.

Nel tracciato XML di una fattura elettronica il **regime fiscale** e gli **estremi della dichiarazione d'intento** devono essere posizionati all'interno del campo **RiferimentoNormativo** [2.2.2.8] e devono essere espressi in modo chiaro ed inequivocabili.





La compilazione è obbligatoria solo se risulta valorizzato il campo Natura (2.2.2.2), quindi nei casi di operazioni che **non rientrano tra quelle imponibili o nei casi di inversione contabile**.




TABELLA INDICATIVA DEI PIU' RICORRENTI REGIMI IVA

NATURA		Regime fiscale	Descrizione per <RiferimentoNormativo> (max 100 caratteri)
N 1	Escluse ex art. 15	Art.15	Art.15
N 2	Non soggette	Art.1	Art.1
		Art 2	Art 2
		Art 3	Art 3
		Art 4	Art 4
		Art 5	Art 5
		Art 7	Art 7
		Art 26 terzo comma	Art 26 terzo comma

		Art. 74, primo comma - Regime dei contribuenti minimi e forfettari	Art. 74, primo comma
N 3	Non imponibili	<b>Operazioni non imponibili IVA oggettivamente</b>	<b>Operazioni non imponibili IVA oggettivamente</b>
		- Art. 8, primo comma, lett. a) e b) - esportazione	Art. 8 primo comma, lett. a) DPR 633/1972 Art. 8 primo comma, lett. b) DPR 633/1972
		- Art. 8-bis, primo comma a) a-bis) b) c) d) e) e-bis) – navi commerciali d’alto mare e navi da guerra	Art. 8-bis, primo comma DPR 633/1972
		- Art. 9, primo comma – servizi internazionali	Art. 9, primo comma DPR 633/1972
		- Art. 58 D.L. 331/1993 – triangolazioni comunitarie nazionali	Art. 58 D.L. 331/1993
		<b>Operazioni non imponibili IVA in base a dichiarazione d’intento , ove emessa e nei limiti del plafond attribuito per il periodo</b>	<b>Operazioni non imponibili IVA in base a dichiarazione d’intento , ove emessa e nei limiti del plafond attribuito per il periodo</b>
		- Art. 8, primo comma, lett. c)	Art. 8, primo comma, lett. C - DPR 633/1972 – dichiarazione d’intento N. XXXXX/18 del 01.12.2017
		- Art. 8-bis, secondo comma	Art. 8-bis, secondo comma - DPR 633/1972 – dichiarazione d’intento N. XXXXX/18 del 01.12.2017
		- Art. 9, secondo comma	- Art. 9, secondo comma - DPR 633/1972 – dichiarazione d’intento N. XXXXX/18 del 01.12.2017
N 4	Esenti	Art. 10	Art. 10
N 5	Regime del margine		
N 6	Inversione contabile (reverse charge)	Art. 17, sesto comma – prestazioni di pulizia su edifici	Art. 17, sesto comma 6
		Art. 74, settimo e ottavo comma - rottami	Art. 74, settimo e ottavo comma
N 7	IVA assolta in altro Stato UE		

## Esempi di tracciati XML



	<pre>&lt;DatiRiepilogo&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt;   &lt;ImponibileImporto&gt;5200.00&lt;/ImponibileImporto&gt;   &lt;Imposta&gt;0.00&lt;/Imposta&gt;   &lt;RiferimentoNormativo&gt; <b>Art. 8, 1°C., lett. C - DPR 633/1972 – dichiarazione d'intento N. 12345/18 del 01.12.2017</b>&lt;/RiferimentoNormativo&gt; &lt;/DatiRiepilogo&gt;</pre>
	<pre>&lt;DatiRiepilogo&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt;   &lt;ImponibileImporto&gt;1200.00&lt;/ImponibileImporto&gt;   &lt;Imposta&gt;0.00&lt;/Imposta&gt;   &lt;RiferimentoNormativo&gt; <b>Art. 8-bis, secondo comma - DPR 633/1972 – dichiarazione d'intento N. 111111/18 del 01.12.2017</b>&lt;/RiferimentoNormativo&gt; &lt;/DatiRiepilogo&gt;</pre>
	<pre>&lt;DatiRiepilogo&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt;   &lt;ImponibileImporto&gt;3737.50&lt;/ImponibileImporto&gt;   &lt;Imposta&gt;0.00&lt;/Imposta&gt;   &lt;RiferimentoNormativo&gt; <b>NON IMP.IVA ART.8-BIS 1°C.-DPR 633/1972</b> &lt;/RiferimentoNormativo&gt; &lt;/DatiRiepilogo&gt;</pre>
 <p>Non viene indicato alcun dettaglio del regime fiscale applicato</p>	<pre>DatiRiepilogo&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt;   &lt;ImponibileImporto&gt;1200.00&lt;/ImponibileImporto&gt;   &lt;Imposta&gt;0.00&lt;/Imposta&gt; &lt;/DatiRiepilogo&gt;</pre>

<p></p> <p>Sono presenti due forme di non imponibilità IVA: l'art 8 e 8Bis.</p> <p><b>Il regime fiscale applicato deve essere indicato in modo chiaro ed inequivocabile</b></p>	<pre>&lt;DatiRiepilogo&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt;   &lt;ImponibileImporto&gt;1200.00&lt;/ImponibileImporto&gt;   &lt;Imposta&gt;0.00&lt;/Imposta&gt;   &lt;RiferimentoNormativo&gt; <b>Art. 8, 8-bis, 9 DPR 633/1972 – dichiarazione d'intento N. 11111/18 del 01.12.2017</b>&lt;/RiferimentoNormativo&gt; &lt;/DatiRiepilogo&gt;</pre>
<p></p> <p>Il regime fiscale applicato prevede vengano indicati gli estremi della lettera nostra lettera d'intenti</p>	<pre>&lt;DatiRiepilogo&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt;   &lt;ImponibileImporto&gt;129.00&lt;/ImponibileImporto&gt;   &lt;Imposta&gt;0.00&lt;/Imposta&gt;   &lt;RiferimentoNormativo&gt; <b>N.I. 8/bis II c.</b>&lt;/RiferimentoNormativo&gt; &lt;/DatiRiepilogo&gt;</pre>
<p></p> <p>Il regime fiscale indicato non è chiaramente dettagliato, manca l'eventuale dichiarazione d'intenti</p>	<pre>&lt;DatiRiepilogo&gt;   &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt;   &lt;ImponibileImporto&gt;650.00&lt;/ImponibileImporto&gt;   &lt;Imposta&gt;0.00&lt;/Imposta&gt;   &lt;RiferimentoNormativo&gt; <b>Non Imponibile Art. 8 DPR 633/72</b>&lt;/RiferimentoNormativo&gt; &lt;/DatiRiepilogo&gt;</pre>

## Esigibilità IVA

Fincantieri rientra nel meccanismo della scissione dei pagamenti. Per tale motivo possono essere accettate solo fatture elettroniche emesse in **regime di split payment** e qualsiasi altro regime di esigibilità IVA non verrà accettato.



Criteri di valorizzazione esigibilità IVA [2.2.2.7]	
D	IVA ad esigibilità differita
I	IVA ad esigibilità immediata
S	Scissione dei pagamenti (split payment) art.17-ter del DPR 633/72

	<pre> &lt;DatiBeniServizi&gt;   &lt;DettaglioLinee&gt;     &lt;NumeroLinea&gt;1&lt;/NumeroLinea&gt;     &lt;Descrizione&gt;FORNITURA RICAMBI EDIFICIO 42&lt;/Descrizione&gt;     &lt;Quantita&gt;1.00&lt;/Quantita&gt;     &lt;UnitaMisura&gt;PZ&lt;/UnitaMisura&gt;     &lt;PrezzoUnitario&gt;230000.00&lt;/PrezzoUnitario&gt;     &lt;PrezzoTotale&gt;230000.00&lt;/PrezzoTotale&gt;     &lt;AliquotaIVA&gt;22.00&lt;/AliquotaIVA&gt;   &lt;/DettaglioLinee&gt;   &lt;DatiRiepilogo&gt;     &lt;AliquotaIVA&gt;22.00&lt;/AliquotaIVA&gt;     &lt;ImponibileImporto&gt;230000.00&lt;/ImponibileImporto&gt;     &lt;Imposta&gt;50600.00&lt;/Imposta&gt;     &lt;EsigibilitaIVA&gt;S&lt;/EsigibilitaIVA&gt;     &lt;RiferimentoNormativo&gt;IVA 22% split payment art. 17-ter DPR 633/72&lt;/RiferimentoNormativo&gt;   &lt;/DatiRiepilogo&gt; &lt;/DatiBeniServizi&gt;           </pre>
 <p>Fincantieri e le società consociate rientrano nel meccanismo dello SPLIT PAYMENT qualsiasi altro regime di esigibilità IVA non è corretto.</p>	<pre> &lt;DatiBeniServizi&gt;   &lt;DettaglioLinee&gt;     &lt;NumeroLinea&gt;1&lt;/NumeroLinea&gt;     &lt;Descrizione&gt;FORNITURA RICAMBI EDIFICIO 42&lt;/Descrizione&gt;     &lt;Quantita&gt;1.00&lt;/Quantita&gt;     &lt;UnitaMisura&gt;PZ&lt;/UnitaMisura&gt;     &lt;PrezzoUnitario&gt;230000.00&lt;/PrezzoUnitario&gt;     &lt;PrezzoTotale&gt;230000.00&lt;/PrezzoTotale&gt;           </pre>

	<pre> &lt;AliquotaIVA&gt;22.00&lt;/AliquotaIVA&gt; &lt;/DettaglioLinee&gt; &lt;DatiRiepilogo&gt; &lt;AliquotaIVA&gt;22.00&lt;/AliquotaIVA&gt; &lt;ImponibileImporto&gt;230000.00&lt;/ImponibileImporto&gt; &lt;Imposta&gt;50600.00&lt;/Imposta&gt; &lt;EsigibilitaIVA&gt;I&lt;/EsigibilitaIVA&gt; &lt;RiferimentoNormativo&gt;IVA 22% &lt;/RiferimentoNormativo&gt; &lt;/DatiRiepilogo&gt; &lt;/DatiBeniServizi&gt; </pre>
--	--

## CIG/CUP

I codici CIG/CUP, se presenti sono visualizzabili sulla prima pagina dell'ordine, accanto all'intestazione e all'interno del testo dall'ordine dopo le condizioni di pagamento. CUP e CIG devono essere riportati in **DatiOrdineAcquisto** [2.1.2] rispettivamente alla sezione **CodiceCUP** [2.1.2.6] e/o **CodiceCIG** [2.1.2.7].

	<pre> &lt;/DatiGeneraliDocumento&gt; &lt;DatiOrdineAcquisto&gt; &lt;IdDocumento&gt;DC060R031&lt;/IdDocumento&gt; &lt;Data&gt;2018-04-21&lt;/Data&gt; &lt;CodiceCommessaConvenzione&gt;36260&lt;/CodiceCommessaConvenzione&gt; &lt;CodiceCIG&gt;Z4A10167AE&lt;/CodiceCIG&gt; &lt;/DatiOrdineAcquisto&gt; </pre>
 <p>Il codice CIG non è stato inserito nell'apposito campo del tracciato.</p>	<pre> &lt;DettaglioLinee&gt; &lt;NumeroLinea&gt;2&lt;/NumeroLinea&gt; &lt;Descrizione&gt;CIG: ZB10090992&lt;/Descrizione&gt; &lt;Quantita&gt;1.00000000&lt;/Quantita&gt; &lt;UnitaMisura&gt;n&lt;/UnitaMisura&gt; &lt;PrezzoUnitario&gt;0.00000000&lt;/PrezzoUnitario&gt; &lt;PrezzoTotale&gt;0.00000000&lt;/PrezzoTotale&gt; &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt; &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt; </pre>


## Totale documento/Importo Pagamento

### [2.1.1.9] ImportoTotaleDocumento

Sebbene non sia un campo obbligatorio, consigliamo di compilarlo in quanto serve a dare evidenza all'ammontare del totale del documento.

Sia il campo [2.1.1.9] ImportoTotaleDocumento sia [2.4.2.6] ImportoPagamento devono essere formati dalla **somma dei valori contenuti nel campo PrezzoTotale di ogni linea di dettaglio**.

Nel caso ci dovesse essere una differenza tra l'importo indicato come totale documento o importo da pagare e la somma dei totali delle linee, la fattura verrà registrata e liquidata per quest'ultimo valore

 <p>Tra l'importo indicato come totale del documento/Importo pagamento e la somma dei totali a livello di linea c'è una differenza di euro 2,00. Il valore del bollo è stato sommato in modo errato senza essere documentato con una linea di dettaglio (si veda la sezione relativa il bollo).</p> <p><b>L'importo per il quale la fattura verrà pagata sarà di euro 3737.50</b></p>	<pre> &lt;DatiGenerali&gt;   &lt;DatiGeneraliDocumento&gt;     &lt;TipoDocumento&gt;TD01&lt;/TipoDocumento&gt;     &lt;Divisa&gt;EUR&lt;/Divisa&gt;     &lt;Data&gt;2018-07-19&lt;/Data&gt;     &lt;Numero&gt;XYS 01/18&lt;/Numero&gt;     &lt;DatiBollo&gt;       &lt;BolloVirtuale&gt;SI&lt;/BolloVirtuale&gt;       &lt;ImportoBollo&gt;2.00&lt;/ImportoBollo&gt;     &lt;/DatiBollo&gt;     &lt;ImportoTotaleDocumento&gt;3741.50&lt;/ImportoTotaleDocumento&gt;   &lt;/DatiGenerali&gt;   &lt;DatiBeniServizi&gt;     &lt;DettaglioLinee&gt;       &lt;NumeroLinea&gt;1&lt;/NumeroLinea&gt;       &lt;Descrizione&gt;Pos.0001 - Composiz.Piani di Manovra di PRF - S.A.L. 25% dell'importo complessivo&lt;/Descrizione&gt;       &lt;Quantita&gt;1.00&lt;/Quantita&gt;       &lt;PrezzoUnitario&gt;3737.50&lt;/PrezzoUnitario&gt;       &lt;PrezzoTotale&gt;3737.50&lt;/PrezzoTotale&gt;       &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;       &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt;     &lt;/DettaglioLinee&gt;     &lt;DatiRiepilogo&gt;       &lt;AliquotaIVA&gt;0.00&lt;/AliquotaIVA&gt;       &lt;Natura&gt;N3&lt;/Natura&gt;       &lt;ImponibileImporto&gt;3737.50&lt;/ImponibileImporto&gt;       &lt;Imposta&gt;0.00&lt;/Imposta&gt;           </pre>
--	---



	<pre>&lt;RiferimentoNormativo&gt;NON IMP.IVA ART.8-BIS 1°C.-DPR 633/1972&lt;/RiferimentoNormativo&gt; &lt;/DatiRiepilogo&gt; &lt;/DatiBeniServizi&gt; &lt;DatiPagamento&gt; &lt;CondizioniPagamento&gt;TP02&lt;/CondizioniPagamento&gt; &lt;DettaglioPagamento&gt; &lt;ModalitaPagamento&gt;MP05&lt;/ModalitaPagamento&gt; &lt;DataScadenzaPagamento&gt;2018-09-17&lt;/DataScadenzaPagamento&gt; &lt;ImportoPagamento&gt;3741.50&lt;/ImportoPagamento&gt;</pre>
--	---

## Allegati

Si tratta della possibilità, messa a disposizione nel tracciato (da 2.5.1 a 2.5.5) di allegare dei file in formato **PDF** al documento XML al fine di agevolare la registrazione della fattura. Allegati pdf possono essere una copia della fattura in formato “analogico”, i documenti di trasporto, le comprovanti lavori (SAL).

**Attenzione: se l'allegato contiene uno o più dati già presenti nel tracciato XML, i primi non possono essere in alcun modo sostitutivi, qualora diversi, dei secondi che restano quelli ufficialmente validi**

<pre>&lt;Allegati&gt;   &lt;NomeAttachment&gt;FINCANTIERI.pdf&lt;/NomeAttachment&gt;   &lt;DescrizioneAttachment&gt;Comprovante per fincantieri&lt;/DescrizioneAttachment&gt; &lt;/Allegati&gt;</pre>
---

## Contatti

Attraverso i campi presenti nei tracciati XML avremo la possibilità di aggiornare automaticamente i dati dei contatti presenti all'interno della nostra anagrafica è quindi consigliato procedere alla compilazione di:

[1.2.5.1] Telefono (obbligatorio)

[1.2.5.2] Fax

[1.2.5.3] Email (obbligatorio)

```
<Contatti>  
  <Telefono>555-5784</Telefono>  
  <Fax>555-5784</Fax>  
  <Email>emaildiprova@gmail.it</Email>  
</Contatti>
```

## Codice Fornitore

[1.2.6] Riferimento Amministrazione

E' il campo all'interno del quale in cedente/prestatore deve riportare il Codice Fornitore con il quale è codificato nell'anagrafica di Fincantieri

```
</Contatti>  
  <RiferimentoAmministrazione>78901</RiferimentoAmministrazione>  
</CedentePrestatore>
```

## Rifiuto, Scarto e Note di variazione

Ad oggi non esiste la possibilità di rifiutare o scartare le fatture elettroniche provenienti dal Sistema di Interscambio. I fornitori verranno informati di eventuali errori riscontrati tramite i tradizionali sistemi di comunicazione (fax ed email). Le correzioni dovranno avvenire tramite emissione e invio allo SDI di note di variazione elettroniche.

Le note di variazione dovranno aver valorizzato il campo DatiFattureCollegate [2.1.6] per dare evidenza del fatto che il documento fiscale è collegato ad un documento precedentemente emesso.



```
<DatiFattureCollegate>  
  <IdDocumento>239/1</IdDocumento>  
  <Data>2016-04-29</Data>  
</DatiFattureCollegate>
```

## DDT

NumeroDDT [2.1.8] è obbligatorio per identificare il numero progressivo del documento di trasporto che il cedente ha attribuito al momento della sua emissione (art. 21, comma 4, DPR 633/1972).



Questo dato può essere riportato anche più di una volta per consentire il legame della fattura con più documenti di trasporto.

### Esempi

	<pre> &lt;/DatiDDT&gt;   &lt;DatiDDT&gt;     &lt;NumeroDDT&gt;310&lt;/NumeroDDT&gt;     &lt;DataDDT&gt;2018-07-09&lt;/DataDDT&gt;     &lt;RiferimentoNumeroLinea&gt;2&lt;/RiferimentoNumeroLinea&gt;   &lt;/DatiDDT&gt;         </pre>
 <p>Nel campo riferito all'identificativo del ddt deve essere riportato il solo numero senza l'aggiunta di altri dati</p>	<pre> &lt;/DatiDDT&gt;   &lt;DatiDDT&gt;     &lt;NumeroDDT&gt;ddt 310&lt;/NumeroDDT&gt;     &lt;DataDDT&gt;2018-07-09&lt;/DataDDT&gt;     &lt;RiferimentoNumeroLinea&gt;2&lt;/RiferimentoNumeroLinea&gt;   &lt;/DatiDDT&gt;         </pre>

## COMPROVANTI LAVORI (SAL)

Poiché è un dato che non trova una propria collocazione all'interno del tracciato XML chiediamo venga inserito nel blocco NumeroDDT [2.1.8]. E' importante che l'indicativo della comprovante, che può avere una lunghezza massima di 10 caratteri, venga riportato integralmente senza l'aggiunta di altri dati/caratteri.

	<pre> &lt;/DatiDDT&gt;   &lt;DatiDDT&gt;     &lt;NumeroDDT&gt;1001249766&lt;/NumeroDDT&gt;     &lt;DataDDT&gt;2018-10-04&lt;/DataDDT&gt;     &lt;RiferimentoNumeroLinea&gt;2&lt;/RiferimentoNumeroLinea&gt;   &lt;/DatiDDT&gt;         </pre>	
--	---	--

<p></p> <p>Nel campo riferito all'identificativo del SAL deve essere riportato il solo codice senza l'aggiunta di altri dati. Il codice della comprovante può essere numerico o alfanumerico di una dimensione massima di 10 caratteri</p>	<pre>&lt;/DatiDDT&gt;   &lt;DatiDDT&gt;     &lt;NumeroDDT&gt;RIF 1001249766&lt;/NumeroDDT&gt;     &lt;DataDDT&gt;2018-10-04&lt;/DataDDT&gt;     &lt;RiferimentoNumeroLinea&gt;2&lt;/RiferimentoNumeroLinea&gt;   &lt;/DatiDDT&gt;</pre>
--	---