

## FATTURAZIONE ELETTRONICA

NUOVE INDICAZIONI PER LA TRASMISSIONE DELLE FATTURE  
ELETTRONICHE DAL **03 FEBBRAIO 2020**





Gentile Fornitore,

dal 03 febbraio 2020 la piattaforma di gestione relativa alla fatturazione elettronica della Leonardo S.p.A. sarà affidata ad un nuovo partner.

Il conferimento del servizio al nuovo provider ha reso necessaria **l'assegnazione di nuovi codici destinatario di fatturazione.**

Per garantire la corretta trasmissione e consegna delle fatture emesse, La preghiamo pertanto di prestare la massima attenzione alle seguenti indicazioni.

**I nuovi codici destinatario dovranno essere utilizzati per tutti i documenti trasmessi ai sistemi di interscambio a partire dalle ore 12:00 del giorno 03 febbraio 2020.**

Nel caso in cui la Sua azienda abbia ordini d'acquisto aperti nei confronti di più divisioni Leonardo S.p.A., **le fatture emesse a fronte di tali ordini dovranno essere trasmesse ai rispettivi codici destinatario**, come riportato nel dettaglio di seguito illustrato.

**La trasmissione e la consegna dei documenti sui corretti codici destinatario garantisce la rapida presa in carico degli stessi da parte della Divisione competente.**

## Codice destinatario di fatturazione

Da gennaio 2016 Leonardo è un'unica azienda (One Company) e opera attraverso 5 Divisioni (Elicotteri; Velivoli; Aerostrutture; Elettronica; Cyber Security), oltre alla Corporate che comprende le strutture centrali per il governo societario.



Si riportano di seguito i nuovi codici destinatario associati alle singole divisioni e relative aree di business.

- **Corporate** ————— **29ICNKU**
- Divisione **Elettronica** ————— **Z8W678E**
- Div. Elettronica – **Corporate Services** ————— **5L813LJ**
- Div. Elettronica – **Automation** ————— **NVU5Y3G**
- Div. Elettronica – **Commercial Electronics** (ex Sirio Panel) ————— **KQRYK3J**
- Div. Elettronica – **Sistemi di Difesa** ————— **PQ3D0Z6**
- Divisione **Cybersecurity** ————— **7SR174D**
- Divisione **Elicotteri** ————— **JKDHXW1**
- Divisione **Velivoli** ————— **URBJCED**
- Divisione **Aerostrutture** ————— **1EKR8XI**
- Div. Aerostrutture – **Corporate Services** ————— **6TYGRSD**

Si allega alla presente un prospetto riepilogativo con l'indicazione di tutte le informazioni relative all'identificazione della corretta Divisione destinataria del documento e del **corretto codice destinatario di fatturazione**.

Ciascuna Divisione è identificata da **ordini d'acquisto con specifici range di numerazione e siti produttivi distinti**.

## Intestazione Fattura

I documenti trasmessi in formato elettronico mediante il Sistema di Interscambio dovranno riportare obbligatoriamente la seguente intestazione:



## **Leonardo – Società per azioni**

o in forma abbreviata

**Leonardo S.p.A.**

Piazza Monte Grappa, 4

00195 Roma

Partita iva 00881841001

Codice fiscale 00401990585

Si precisa che l'inversione dei campi partita iva e codice fiscale non garantisce la consegna del documento sulla piattaforma di fatturazione elettronica e implica il recupero dello stesso all'interno del cassetto fiscale con notevole aumento nei tempi di processo.

L'indicazione del solo codice fiscale, pregiudica altresì la deducibilità ai fini IVA del documento trasmesso, in quanto carente di uno dati obbligatori di cui all'art. 21 del DPR. n. 633/1972; ne consegue che per i documenti trasmessi con il solo codice fiscale saranno richieste le relative note di variazione.

Si riporta di seguito la corretta impostazione dell'anagrafica Leonardo S.p.A. all'interno del tracciato xml:

```
<CessionarioCommittente>
  <DatiAnagrafici>
    <IdFiscaleIVA>
      <IdPaese>IT</IdPaese>
      <IdCodice>00881841001</IdCodice>
    </IdFiscaleIVA>
    <CodiceFiscale>00401990585</CodiceFiscale>
    <Anagrafica>
      <Denominazione>LEONARDO S.P.A.</Denominazione>
    </Anagrafica>
  </DatiAnagrafici>
  <Sede>
    <Indirizzo>PIAZZA MONTE GRAPPA 4</Indirizzo>
```



```
<CAP>00195</CAP>  
<Comune>ROMA</Comune>  
<Provincia>RM</Provincia>  
<Nazione>IT</Nazione>  
</Sede>  
</CessionarioCommittente>
```

E' possibile estendere la ragione sociale con l'indicazione della Divisione destinataria del documento:

- Leonardo S.p.A. – Corporate
- Leonardo S.p.A. – Div.Elettronica
- Leonardo S.p.A. – Div. Cybersecurity
- Leonardo S.p.A. – Div.Elicotteri
- Leonardo S.p.A. – Div.Velivoli
- Leonardo S.p.A. – Div.Aerostrutture

## Riferimento Ordine d'acquisto

Ad integrazione delle informazioni obbligatorie definite dall'articolo 21 del DPR n. 633 del 26 ottobre 1972, onde consentire le corrette tempistiche di processo dei documenti ricevuti si rende necessaria la corretta valorizzazione del campo relativo al **numero di ordine acquisto**, al quale il documento trasmesso fa riferimento.

Si riporta di seguito il blocco dei campi relativi al tracciato xml che devono essere valorizzati:

```
</DatiGeneraliDocumento>  
<DatiOrdineAcquisto>  
  <IdDocumento>800xxxxxxx</IdDocumento>  
</DatiOrdineAcquisto>
```



Il prefisso di ciascun ordine d'acquisto identifica una specifica divisione Leonardo. La preghiamo di consultare l'allegato 1 onde poter verificare la corrispondenza tra range di numerazione e codice destinatario di fatturazione.

## Emissione fatture elettroniche in valuta diversa dall'euro

La gestione del tracciato XML relativo *all'emissione di fatture elettroniche in valuta diversa dall'Euro*, è da considerarsi non ordinaria in quanto, ai fini del corretto assolvimento degli obblighi di natura fiscale, considerato che l'emissione di dette fatture è a cura di **soggetti residenti o stabiliti sul territorio italiano**, il codice da inserire nel campo <Divisa> deve essere obbligatoriamente **"EUR"**.

2 <FatturaElettronicaBody>		Il blocco ha molteplicità pari a 1 nel caso di fattura singola; nel caso di lotto di fatture, si ripete per ogni fattura componente il lotto stesso
2.1.1 <DatiGeneralDocumento>		Blocco sempre obbligatorio contenente i dati generali della fattura
2.1.1.1 <TipoDocumento>	xs:string	Ttipologia di documento
2.1.1.2 <Divisa>	xs:string	Codice (espresso secondo lo standard ISO 4217 alpha-3:2001) della valuta utilizzata per l'indicazione degli importi

Conseguentemente i valori da riportare nelle singole righe dei <DatiRiepilogo> e, in particolare, nei campi 2.2.2.5 <ImponibileImporto> e 2.2.2.6 <Imposta> **devono essere coerenti con la divisa indicata (EUR)**.

2.2.2 <DatiRiepilogo>		Blocco obbligatorio, gli elementi informativi che lo compongono riepilogano le informazioni di dettaglio, aggregandole per aliquota IVA distinta oppure per aliquota IVA nulla e <Natura> distinta oppure, a parità di questi elementi, per valore distinto di <Esigibilità>
2.2.2.1 <AliquotIVA>	xs:decimal	Aliquota (%) IVA
2.2.2.2 <Natura>	xs:string	L'elemento serve per indicare il motivo (Natura dell'operazione) per il quale l'emittente della fattura non indica aliquota IVA
2.2.2.3 <SpeseAccessorie>	xs:decimal	Riepilogo degli importi di spese accessorie indicate nelle righe di



		dettaglio (<TipoCessionePrestazione> = 'AC'), tale importo rappresenta una parte dell'ammontare contenuto nell'elemento 2.2.2.5 <ImponibileImporto>
2.2.2.4 <Arrotondamento>	xs:decimal	Importo dell'arrotondamento eventualmente applicato alle somme dei dati di dettaglio per riportarle al centesimo di euro, come espresse nell'elemento <b>2.2.2.5 &lt;ImponibileImporto&gt;</b>
2.2.2.5 <ImponibileImporto>	xs:decimal	Questo valore rappresenta: la <b>base imponibile</b> , se il riepilogo riguarda operazioni soggette ad IVA; l'ammontare degli <b>importi</b> , se il riepilogo riguarda le operazioni per le quali l'IVA non deve essere esposta (elemento informativo <b>2.2.2.2 &lt;Natura&gt;</b> valorizzato)
2.2.2.6 <Imposta>	xs:decimal	Imposta risultante dall'applicazione dell'aliquota IVA all'imponibile

**Per l'emissione di fatture nazionali in valuta**, come di seguito descritto, **si rende necessario l'utilizzo dei campi gestionali di cui al blocco del 2.2.1.16 <AltriDatiGestionali>**, precisando che **gli importi espressi in Euro dovranno essere generati come controvalore in Euro degli importi in valuta, convertiti al cambio indicato nella fattura stessa.**

**Il tasso di cambio EUR/Divisa** estera indicato nel campo gestionale, come di seguito descritto, dovrà essere espresso con un **massimo di 5 decimali**.

A fronte di ordini di acquisto emessi in valuta, la Divisione ricevente procederà, di conseguenza, alla registrazione del documento **in valuta**, seguendo tutte le informazioni contenute nei campi gestionali.

Il blocco dei campi gestionali disponibili per la produzione del tracciato XML è il seguente:

2.2.1.16 <AltriDatiGestionali>		Blocco che consente di agli utenti di inserire, con riferimento ad una linea di dettaglio, informazioni utili ai fini amministrativi, gestionali etc.
2.2.1.16.1 <TipoDato>	xs:normalizedString	Codice che identifica la tipologia di informazione
2.2.1.16.2 <RiferimentoTesto>	xs:normalizedString	Elemento informativo in cui inserire un valore alfanumerico riferito alla tipologia di informazione di cui all'elemento informativo <b>2.2.1.16.1</b>
2.2.1.16.3 <RiferimentoNumero>	xs:decimal	Elemento informativo in cui inserire un valore numerico riferito alla tipologia di informazione di cui all'elemento informativo <b>2.2.1.16.1</b>

Si riportano di seguito le indicazioni relative alle singole linee del corpo della fattura.



**Per ciascuna riga di dettaglio relativa al blocco 2.2.1 <DettaglioLinee>, dovrà essere inserito il blocco 2.2.1.16 con le seguenti indicazioni:**

1) Inserimento dell'importo unitario in valuta:

```
<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato>ImpVal</TipoDato>  
<RiferimentoTesto>Importo in valuta</RiferimentoTesto>  
<RiferimentoNumero>000000.00</RiferimentoNumero>  
</AltriDatiGestionali>
```

2) Inserimento del totale riga in valuta:

```
<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato>ImpTotVal</TipoDato>  
<RiferimentoTesto>Totale riga in valuta</RiferimentoTesto>  
<RiferimentoNumero>000000.00</RiferimentoNumero>  
</AltriDatiGestionali>
```

3) Inserimento della VOCE ORDINE – SOR POSITION (Specifico per divisione Velivoli / Aerostrutture / Programma EFA:

```
<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato>SorPosit</TipoDato>  
<RiferimentoTesto>Rif. Sor Position n.ro 00001 </RiferimentoTesto>  
</AltriDatiGestionali>
```

**Nell'ultima riga di dettaglio relativa al blocco 2.2.1 <DettaglioLinee>, oltre ai due blocchi sopra descritti, il tracciato dovrà altresì contenere il seguente dettaglio:**

1) Inserimento del TOTALE IMPONIBILE LORDO in valuta:

```
<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato>ImpLFatVal</TipoDato>  
<RiferimentoTesto>Totale Imponibile in valuta</RiferimentoTesto>  
<RiferimentoNumero>000000.00</RiferimentoNumero>  
<AltriDatiGestionali>
```

2) Inserimento del RECUPERO ANTICIPI in valuta (se previsto in fattura):

```
<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato>RecAntVal</TipoDato>  
<RiferimentoTesto>Recupero anticipo in valuta</RiferimentoTesto>  
<RiferimentoNumero>000000.00</RiferimentoNumero>  
<AltriDatiGestionali>
```

3) Inserimento del IMPONIBILE NETTO in valuta:

```
<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato> ImpNFatVal </TipoDato>  
<RiferimentoTesto>Imponibile netto in valuta</RiferimentoTesto>
```



<RiferimentoNumero>000000.00</RiferimentoNumero>  
<AltriDatiGestionali>

4) Inserimento dell'IMPOSTA in valuta:

<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato>**IvaVal**</TipoDato>  
<RiferimentoTesto>**Totale Iva in valuta**</RiferimentoTesto>  
<RiferimentoNumero>000000.00</RiferimentoNumero>  
<AltriDatiGestionali>

5) Inserimento del TOTALE FATTURA in valuta:

<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato>**TotFattVal**</TipoDato>  
<RiferimentoTesto>**Totale Fattura in valuta**</RiferimentoTesto>  
<RiferimentoNumero>000000.00</RiferimentoNumero>  
<AltriDatiGestionali>

6) Inserimento della DIVISA DOCUMENTO:

<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato>**DivDoc**</TipoDato>  
<RiferimentoTesto>**USD**</RiferimentoTesto>  
<AltriDatiGestionali>

7) Inserimento del CAMBIO EURO/VALUTA utilizzato in fattura **con un massimo di 5 decimali.**

<AltriDatiGestionali>  
<TipoDato>**EurDiv**</TipoDato>  
<RiferimentoTesto>**Cambio EUR/Divisa estera**</RiferimentoTesto>  
<RiferimentoNumero>0.00000</RiferimentoNumero>  
<AltriDatiGestionali>

Nella compilazione di fatture multi-riga, al fine di evitare problematiche legate agli arrotondamenti, i totali in VALUTA e in EURO devono essere generati come **somma dei singoli importi**, rispettivamente in VALUTA e in EURO.



Resta inteso che il personale di riferimento abituale è a Vostra disposizione per ulteriori chiarimenti o informazioni. Nel ringraziarVi per l'attenzione prestata, l'occasione ci è gradita per porgerVi i nostri migliori saluti.

**Leonardo S.p.A.**

**Marco Calvino**



**M. Calvino**