

## **Allegato A**

**Specifiche tecniche per la trasmissione telematica dell'ammontare complessivo dei corrispettivi giornalieri delle cessioni di beni e delle prestazioni di servizi da parte delle imprese della Grande Distribuzione, ai sensi dell'articolo 1, comma 429, della legge 30 dicembre 2004, n. 311**

# **CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEI CORRISPETTIVI DELLA GRANDE DISTRIBUZIONE DA TRASMETTERE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA**

## **1. AVVERTENZE GENERALI**

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati da trasmettere sono riportati nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una comunicazione sarà **scartata** qualora i dati in essa presenti non rispettino le specifiche tecniche.

Le modalità di trasmissione di dati all'Agenzia delle entrate per via telematica sono stabilite con il decreto 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

**Per l'invio della fornitura contenente i dati dei corrispettivi della Grande Distribuzione è obbligatoria l'esecuzione preventiva del controllo finalizzato alla verifica formale dei dati e alla predisposizione del file in formato "telematico". La funzionalità di controllo è attivata dall'apposita opzione del menù *Documenti* dell'applicazione *Entratel*, o è automaticamente innescata dalla funzione "*Prepara file*" dell'applicazione *FileInternet*.**

## **2. CONTENUTO DELLA FORNITURA**

### **2.1. Generalità**

Ciascuna fornitura dei dati si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.800 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura sono:

<p><b>Record di tipo “0”</b></p>	<p>È il record di testa della fornitura. È il primo record del file e contiene le seguenti informazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dati relativi all’individuazione della fornitura</li> <li>• Tipo comunicazione (ordinaria, adesione, revoca, sostitutiva)</li> <li>• Codice fiscale del soggetto obbligato e dati anagrafici completi</li> <li>• Anno di riferimento delle informazioni trasmesse</li> <li>• Periodo di riferimento delle informazioni trasmesse in termini di data inizio e data fine</li> <li>• Dati del soggetto che ha assunto l’impegno alla trasmissione telematica delle informazioni (se presente)</li> </ul>
<p><b>Record di tipo “1”</b></p>	<p>È il record riservato all’identificazione del punto vendita o del luogo di esercizio dell’attività. Contiene le seguenti informazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dati identificativi del punto vendita presso la Camera di Commercio competente</li> <li>• Ubicazione del punto vendita</li> <li>• Eccezione dei requisiti dimensionali</li> <li>• Adesione alla ventilazione dei corrispettivi</li> </ul>
<p><b>Record di tipo “2”</b></p>	<p>È il record riservato alla comunicazione dei dati contabili in caso di <u>Non Adesione</u> alla Ventilazione dei Corrispettivi.</p> <p>Ciascun record è composto da un’area fissa, contenente esclusivamente le informazioni relative ai dati identificativi del punto vendita, e da un’area variabile nella quale vanno registrate le informazioni riferite alla realizzazione dei corrispettivi. La struttura variabile del record consente di registrare 75 (settantacinque) blocchi di elementi ciascuno di 23 caratteri (data di realizzazione dei corrispettivi, l’aliquota Iva applicata, importo delle operazioni effettuate). Al variare pertanto della data di realizzazione e/o dell’aliquota IVA va compilato un nuovo blocco. Tali blocchi dovranno essere ordinati per data di realizzazione e dovranno essere contigui. <b>Nell’ambito del periodo di riferimento devono essere forniti necessariamente tutti i giorni in esso</b></p>

	<p><b>compresi.</b></p> <p>Ove le informazioni da trasmettere rientrino in un numero di blocchi inferiore a 75, gli elementi non utilizzati vanno riempiti a spazi. Ove le informazioni da trasmettere rientrino in un numero di blocchi superiore a 75, è necessario compilare un ulteriore record di tipo “2”. In caso di riscontro di situazioni anomale o di errori, saranno date segnalazioni che causano la mancata produzione del file telematico.</p>
<b>Record di tipo “3”</b>	<p>È il record riservato alla comunicazione dei dati contabili in caso di Adesione alla Ventilazione dei Corrispettivi.</p> <p>Ciascun record è composto da un’area fissa, contenente esclusivamente le informazioni relative ai dati identificativi del punto vendita, e da un’area variabile nella quale vanno registrate le informazioni riferite alla realizzazione dei corrispettivi. La struttura variabile del record consente di registrare 75 (settantacinque) blocchi di elementi ciascuno di 23 caratteri (data di realizzazione dei corrispettivi, tipologia di operazione, importo delle operazioni effettuate). Al variare pertanto della data di realizzazione e/o della tipologia di operazione va compilato un nuovo blocco.</p> <p>Tali blocchi dovranno essere ordinati per data di realizzazione e dovranno essere contigui. <b>Nell’ambito del periodo di riferimento devono essere forniti necessariamente tutti i giorni in esso compresi.</b></p> <p>Ove le informazioni da trasmettere rientrino in un numero di blocchi inferiore a 75, gli elementi non utilizzati vanno riempiti a spazi. Ove le informazioni da trasmettere rientrino in un numero di blocchi superiore a 75, è necessario compilare un ulteriore record di tipo “3”. In caso di riscontro di situazioni anomale o di errori, saranno date segnalazioni che causano la mancata produzione del file telematico.</p>
<b>Record di tipo “9”</b>	<p>È il record di coda della fornitura. È l’ultimo record del file e contiene le stesse informazioni registrate nel record di testa.</p>

## 2.2. La sequenza dei record

La sequenza dei record all’interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza obbligatoria di un solo record di tipo “0”, posizionato come primo record della fornitura;
- presenza obbligatoria **in caso di invio ordinario o sostitutivo** di almeno un record di tipo “1”. Il record di tipo “1” deve necessariamente essere seguito da almeno un record contabile di tipo “2” o di tipo “3”;

- presenza obbligatoria **in caso di invio ordinario o sostitutivo** di almeno un record di tipo “2” o di un record di tipo 3” ;
- presenza obbligatoria di un solo record di tipo “9”, posizionato come ultimo record della fornitura.

In caso di adesione o revoca alla trasmissione telematica dei corrispettivi, la fornitura dovrà essere costituita dai soli record di testa e di coda.

Qualora la dimensione complessiva delle comunicazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (3 MB compresi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture.

### 2.3. La struttura dei record

I record di tipo “0”, “1” e “9” contengono unicamente campi posizionali, la cui collocazione all’interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche allegate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati dei caratteri di controllo, per la verifica dell’integrità della struttura del file.

I record di tipo “2” e “3” sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di **46 caratteri** ( “**Tipo record**” e **dati identificativi del punto vendita presso la Camera di Commercio**).
- una seconda parte, avente una lunghezza di **1725** caratteri, costituita da una tabella di **75** elementi da utilizzare per l’esposizione delle informazioni contabili da trasmettere. Ciascuno di tali elementi è costituito da:
  - data di realizzazione dei corrispettivi (8 caratteri)
  - aliquota IVA (2 caratteri) per il tipo record 2 o Tipologia operazioni (2 caratteri) per il tipo record 3
  - importo totale delle operazioni effettuate nella giornata, con emissione di scontrino o fattura, ad esclusione delle operazioni di cessione di immobili e beni strumentali (13 caratteri).

Si precisa che **nell’ambito del periodo di riferimento devono essere forniti nella tabella i dati relativi a tutti i giorni compresi nel periodo, fornendo per i giorni di chiusura o di non produzione di corrispettivi il valore AS nel campo aliquota IVA (per il record di tipo “2”) o nel campo Tipologia operazione (per il record di tipo “3”).**

Qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo “2” e del record di tipo “3” non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della comunicazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo.

- una terza parte, di lunghezza **29** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **26** caratteri, **1** carattere di controllo e **2** caratteri di fine riga (Caratteri ASCII "CR" e "LF" - valori esadecimali "0D" "0A").

### 3. CONTROLLO TELEMATICO DELLA COMUNICAZIONE

#### 3.1. Generalità

Per procedere alla trasmissione telematica del file, è necessario effettuare preventivamente il controllo finalizzato alla verifica della correttezza formale delle informazioni da trasmettere. Tale controllo si attiva con l'apposita funzione del menù *Documenti* dell'applicazione *Entratel* o è automaticamente innescato dalla funzione “*Prepara file*” dell'applicazione *FileInternet*.

Al termine della fase del controllo, viene notificato all'utente l'esito delle elaborazioni mediante segnalazioni puntuali di errori o anomalie. In caso di esito positivo (assenza di errori di formattazione o di formato tali da pregiudicare l'esito delle elaborazioni) viene prodotto un file “telematico” contenente le informazioni predisposte dall'utente, oltre a dati di pertinenza esclusiva del servizio telematico.

Per gli utenti *Entratel*, tale file è contenuto nella cartella *Entratel\documenti\controllati* e dovrà essere successivamente sottoposto alla sottoscrizione elettronica prima dell'invio.

Gli utenti *Fisconline* trovano il file, già pronto per l'invio telematico, nella cartella *Uniconline\invio* giacché lo stesso è stato, contestualmente al controllo, sottoposto alla “preparazione” mediante il codice Pin attraverso la funzione “*Prepara file*” di *FileInternet*.

#### 3.2. La struttura dei dati

##### Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “0”, “1” e “9” e delle porzioni iniziali e finali dei record di tipo “2” e “3”, possono assumere i formati indicati nelle specifiche che seguono. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date ovvero valori preimpostati) nella colonna “Note” è indicato il particolare formato/valore da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionali sono descritti nella tabella che segue.

<b>Sigla formato</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Formattazione</b>	<b>Esempio di allineamento</b>
AN	Campo alfanumerico	Spazio	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	'RSSGNN60R30H501U' '12345678901 '
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	'05051998'
NU	Campo numerico	Zero	'00001234'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed "EE" per gli esteri.	Spazio	'BO'

### Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record di tipo "2" e "3" possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

<b>Sigla formato</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Formattazione</b>	<b>Esempio di allineamento</b>
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	'05051998'
AN	Campo alfanumerico	Spazio	'STRINGA '
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Spazio	' 1234' ' -1234'

Per tutti gli importi da comunicare (positivi o negativi), è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare nella posizione relativa al segno, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l'inserimento del simbolo "-", mentre per i dati positivi NON va inserito il segno "+".

### **3.3. Regole generali.**

#### **Il trattamento del Codice Fiscale**

I codici fiscali presenti nel file, devono essere formalmente corretti e devono essere registrati in Anagrafe Tributaria.

**La non registrazione comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione.**

#### **Il trattamento del periodo di riferimento**

A partire dalla data di adesione alla trasmissione telematica dei corrispettivi della Grande Distribuzione, le forniture devono essere effettuate con continuità in relazione ai periodi di riferimento.

**La non continuità di trasmissione dei periodi di riferimento comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione.**

#### **Controllo dei dati presenti nella comunicazione**

La comunicazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.

#### **Altri dati**

Tutti i caratteri alfabetici, se presenti, devono essere impostati in maiuscolo.

Tutti gli importi presenti nella comunicazione devono essere esposti senza decimali, arrotondati all'unità di Euro (fino a 49 centesimi di Euro all'unità inferiore e da 50 centesimi all'unità superiore).



TRACCIATO RECORD DI DETTAGLIO - IDENTIFICAZIONE DEL PUNTO VENDITA O DEL LUOGO DI ESERCIZIO DELL'ATTIVITA'							
Progressivo	Posizione		Lunghezza	Descrizione campo	Tipo di dato	Formato e valori	Note
	da	a					
<b>IDENTIFICATIVO RECORD</b>							
1	1	1	1	Tipo Record	NU	Vale sempre "1"	Dato obbligatorio
<b>DATI IDENTIFICATIVI DEL PUNTO VENDITA O DI CIASCUN LUOGO DI ESERCIZIO DELL'ATTIVITA'</b>							
2	2	3	2	Provincia di competenza della Camera di Commercio	PR	Sigla della provincia della Camera di Commercio	Dato obbligatorio
3	4	12	9	Numero R.E.A.	AN	Numero di Repertorio Economico Amministrativo attribuito dalla Camera di Commercio	Dato obbligatorio, nel caso in cui nel campo 5 sia impostato il valore 0
4	13	15	3	Progressivo R.E.A.	NU	Numero d'ordine attribuito alla sede dalla Camera di Commercio, nell'ambito del Repertorio Economico Amministrativo	Dato obbligatorio, nel caso in cui nel campo 5 sia impostato il valore 0
5	16	16	1	Flag Assegnazione Identificativo R.E.A.	NU	Valori ammessi:	Dato obbligatorio. Indicare se l'identificativo R.E.A. è attribuito
						0 = Identificativo R.E.A. assegnato	
						1 = Identificativo R.E.A. non assegnato	
<b>DATI IDENTIFICATIVI PROVVISORI DEL PUNTO VENDITA O DEL LUOGO DI ESERCIZIO DELL'ATTIVITA'</b>							
Il seguente dato è da impostare esclusivamente in caso di: - non assegnazione immediata del numero REA da parte della Camera di Commercio, - successiva assegnazione del numero REA al fine di legare i dati trasmessi con il precedente invio							
6	17	46	30	Identificativo provvisorio assegnato dalla Camera di Commercio	AN	Identificativo provvisorio che la Camera di Commercio assegna al punto vendita in attesa del numero R.E.A.	#####
<b>DATI DI UBICAZIONE DEL PUNTO VENDITA O DEL LUOGO DI ESERCIZIO DELL'ATTIVITA'</b>							
7	47	86	40	Comune	AN	Comune del punto vendita cui si riferiscono i dati	Dato obbligatorio
8	87	88	2	Provincia	PR	Provincia del punto vendita cui si riferiscono i dati	Dato obbligatorio
9	89	123	35	Indirizzo	AN	Indirizzo del punto vendita cui si riferiscono i dati	Dato obbligatorio
10	124	124	1	Eccezione dei requisiti dimensionali	NU	Valori ammessi:	Dato obbligatorio.
						0 = Requisiti dimensionali nella norma	
						1 = Requisiti dimensionali al di sotto del minimo previsto dalla legge (ma presenza per il soggetto obbligato di un altro punto vendita con requisiti dimensionali nella norma)	
11	125	125	1	Ventilazione dei corrispettivi (D.M. 24.02.1973)	NU	Valori ammessi:	Dato obbligatorio. Nel caso in cui il campo assume il valore "0" è obbligatoria la compilazione del record contabile "2". Nel caso in cui il campo assume il valore "1" è obbligatoria la compilazione del record contabile "3".
						0 = No	
						1 = Sì	
<b>CARATTERI DI CONTROLLO</b>							
12	126	1797	1672	Filler	AN	Da impostare a spazi	
13	1798	1798	1	Carattere di controllo	AN	Vale sempre "A"	Dato obbligatorio
14	1799	1800	2	Caratteri di fine riga	AN	Caratteri ASCII "CR" e "LF" (valori esadecimali "0D" "0A")	Dato obbligatorio

TRACCIATO RECORD DI DETTAGLIO - DA COMPILARE IN CASO DI <u>NON ADESIONE</u> ALLA VENTILAZIONE DEI CORRISPETTIVI								
Progressivo	Posizione		Lunghezza	Descrizione campo	Tipo di dato	Formato e valori	Note	
	da	a						
<b>IDENTIFICATIVO RECORD</b>								
1	1	1	1	Tipo Record	NU	Vale sempre "2"	Dato obbligatorio	
<b>DATI IDENTIFICATIVI DEL PUNTO VENDITA O DEL LUOGO DI ESERCIZIO DELL'ATTIVITA'</b>								
2	2	3	2	Provincia di competenza della Camera di Commercio	PR	Sigla della provincia della Camera di Commercio	Dato obbligatorio	
3	4	12	9	Numero R.E.A.	AN	Numero di Repertorio Economico Amministrativo attribuito dalla Camera di Commercio	Dato obbligatorio, nel caso in cui nel campo 5 sia impostato il valore 0	
4	13	15	3	Progressivo R.E.A.	NU	Numero d'ordine attribuito alla sede della Camera di Commercio, nell'ambito del Repertorio Economico Amministrativo	Dato obbligatorio, nel caso in cui nel campo 5 sia impostato il valore 0	
5	16	16	1	Flag Assegnazione Identificativo R.E.A.	NU	Valori ammessi:	Dato obbligatorio. Indicare se l'identificativo R.E.A. è attribuito	
						0 = Identificativo R.E.A. assegnato		
						1 = Identificativo R.E.A. non assegnato		
<b>DATI IDENTIFICATIVI PROVVISORI DEL PUNTO VENDITA O DEL LUOGO DI ESERCIZIO DELL'ATTIVITA'</b>								
<p>Il seguente dato è da impostare esclusivamente in caso di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- non assegnazione immediata del numero REA da parte della Camera di Commercio,</li> <li>- successiva assegnazione del numero REA al fine di legare i dati trasmessi con il precedente invio</li> </ul>								
6	17	46	30	Identificativo provvisorio assegnato dalla Camera di Commercio	AN	Identificativo provvisorio che la Camera di Commercio assegna al punto vendita in attesa del numero R.E.A.	#####	
<b>TABELLA DEI DATI DI REALIZZAZIONE CORRISPETTIVI</b>								
<p>I campi da 7 a 9 identificano i dati relativi alle realizzazioni, distinti per data di realizzazione / aliquota IVA.                      Il blocco può essere ripetuto per 75 occorrenze al variare della data di realizzazione/aliquota IVA (per un totale di 1725 caratteri).                      Nel caso in cui le 75 occorrenze non fossero sufficienti dovrà essere utilizzato un altro record di tipo 2,                      nel caso in cui i dati da trasmettere necessitino di meno di 75 occorrenze, la parte rimanente fino alla posizione 1771 va riempita a spazi.                      I blocchi devono essere contigui e ordinati per data di realizzazione</p>								
7	47	54	8	Data di realizzazione dei corrispettivi	DT	Da indicare nel formato "GGMMAAAA"	Dato obbligatorio	
8	55	56	2	Aliquota IVA	AN	Valori ammessi:	Dato obbligatorio. Indicare anche l'assenza di corrispettivi. Per le operazioni per le quali è stata emessa fattura indicare se trattasi di operazioni imponibili - segnalando l'aliquota applicata, operazioni non imponibili, operazioni esenti, operazioni rientranti in particolari regimi IVA. Nel campo RP, quindi, confluiranno tutte le operazioni residuali per le quali l'imposta è assolta in base a "regimi speciali" (cfr regime monofase).	
						AS = Assenza di corrispettivi		
						NI = Non Imponibile		
						ES = Esente		
						RP = Regimi particolari		
						04 = 4%		
10 = 10%								
20 = 20% (in vigore fino al 16 settembre 2011)								
21 = 21% (in vigore dal 17 settembre 2011)								
9	57	69	13	Importo complessivo delle operazioni, riferito all'aliquota applicata	NU	Importo totale delle operazioni effettuate nella giornata, con emissione di scontrino o fattura, ad esclusione delle operazioni di cessione di immobili e beni strumentali. Indicazione in Euro - parte intera. Esporre l'importo senza decimali, arrotondando all'unità di Euro (fino a 49 centesimi di Euro all'unità inferiore e da 50 centesimi all'unità superiore).	Dato obbligatorio nei casi in cui nel campo Aliquota IVA sia impostato un valore diverso da AS.  Per importo negativo anteporre il segno - alla prima cifra, per importo positivo NON anteporre il segno +.	
<b>CARATTERI DI CONTROLLO</b>								
10	1772	1797	26	Filler	AN	Da impostare a spazi		
11	1798	1798	1	Carattere di controllo	AN	Vale sempre "A"	Dato obbligatorio	
12	1799	1800	2	Caratteri di fine riga	AN	Caratteri ASCII "CR" e "LF" (valori esadecimali "0D" "0A")	Dato obbligatorio	

TRACCIATO RECORD DI DETTAGLIO - DA COMPILARE IN CASO DI <u>ADESIONE</u> ALLA VENTILAZIONE DEI CORRISPETTIVI								
Progressivo	Posizione		Lunghezza	Descrizione campo	Tipo di dato	Formato e valori	Note	
	da	a						
<b>IDENTIFICATIVO RECORD</b>								
1	1	1	1	Tipo Record	NU	Vale sempre "3"	Dato obbligatorio	
<b>DATI IDENTIFICATIVI DEL PUNTO VENDITA O DEL LUOGO DI ESERCIZIO DELL'ATTIVITA'</b>								
2	2	3	2	Provincia di competenza della Camera di Commercio	PR	Sigla della provincia della Camera di Commercio	Dato obbligatorio	
3	4	12	9	Numero R.E.A.	AN	Numero di Repertorio Economico Amministrativo attribuito dalla Camera di Commercio	Dato obbligatorio, nel caso in cui nel campo 5 sia impostato il valore 0	
4	13	15	3	Progressivo R.E.A.	NU	Numero d'ordine attribuito alla sede della Camera di Commercio, nell'ambito del Repertorio Economico Amministrativo	Dato obbligatorio, nel caso in cui nel campo 5 sia impostato il valore 0	
5	16	16	1	Flag Assegnazione Identificativo R.E.A.	NU	Valori ammessi:	Dato obbligatorio. Indicare se l'identificativo R.E.A. è attribuito	
						0 = Identificativo R.E.A. assegnato		
						1 = Identificativo R.E.A. non assegnato		
<b>DATI IDENTIFICATIVI PROVVISORI DEL PUNTO VENDITA O DEL LUOGO DI ESERCIZIO DELL'ATTIVITA'</b>								
<p>Il seguente dato è da impostare esclusivamente in caso di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- non assegnazione immediata del numero REA da parte della Camera di Commercio,</li> <li>- successiva assegnazione del numero REA al fine di legare i dati trasmessi con il precedente invio</li> </ul>								
6	17	46	30	Identificativo provvisorio assegnato dalla Camera di Commercio	AN	Identificativo provvisorio che la Camera di Commercio assegna al punto vendita in attesa del numero R.E.A.	#####	
<b>TABELLA DEI DATI DI REALIZZAZIONE CORRISPETTIVI</b>								
<p>I campi da 7 a 9 identificano i dati relativi alle realizzazioni, distinti per data di realizzazione / tipologia operazione.                      Il blocco può essere ripetuto per 75 occorrenze al variare della data di realizzazione/ tipologia operazione (per un totale di 1725 caratteri).                      Nel caso in cui le 75 occorrenze non fossero sufficienti dovrà essere utilizzato un altro record di tipo 2,                      Nel caso in cui i dati da trasmettere necessitino di meno di 75 occorrenze, la parte rimanente fino alla posizione 1771 va riempita a spazi.                      I blocchi devono essere contigui e ordinati per data di realizzazione</p>								
7	47	54	8	Data di realizzazione dei corrispettivi	DT	Da indicare nel formato "GGMMAAAA"	Dato obbligatorio	
8	55	56	2	Tipologia operazione	NU	Valori ammessi:	Indicare l'assenza/presenza dei corrispettivi. Per le operazioni per le quali è stato emesso scontrino indicare VV, che indica l'applicazione della ventilazione. Per le operazioni per le quali è stata emessa fattura indicare se trattasi di operazioni imponibili - segnalando l'aliquota applicata, operazioni non imponibili, operazioni esenti, operazioni rientranti in particolari regimi IVA. Nel campo RP, quindi, confluiranno tutte le operazioni residuali per le quali l'imposta è assolta in base a "regimi speciali" (cfr regime monofase).	
						AS = Assenza di corrispettivi		
						VV = Presenza di corrispettivi con applicazione della ventilazione		
						NI = Non Imponibile		
						ES = Esente		
						RP = Regimi particolari		
						04 = 4%		
10 = 10%								
20 = 20% (in vigore fino al 16 settembre 2011)								
21 = 21% (in vigore dal 17 settembre 2011)								
9	57	69	13	Importo complessivo delle operazioni	NU	Importo totale delle operazioni effettuate nella giornata, con emissione di scontrino - Indicazione in Euro - parte intera. Esporre l'importo senza decimali, arrotondando all'unità di Euro (fino a 49 centesimi di Euro all'unità inferiore e da 50 centesimi all'unità superiore)	Dato obbligatorio nei casi in cui nel campo Tipologia operazione sia impostato un valore diverso da AS. Per importo negativo anteporre il segno - alla prima cifra, per importo positivo NON anteporre il segno +.	
<b>CARATTERI DI CONTROLLO</b>								
10	1772	1797	26	Filler	AN	Da impostare a spazi		
11	1798	1798	1	Carattere di controllo	AN	Vale sempre "A"	Dato obbligatorio	
12	1799	1800	2	Caratteri di fine riga	AN	Caratteri ASCII "CR" e "LF" (valori esadecimali "0D" "0A")	Dato obbligatorio	

TRACCIATO RECORD DI CODA							
Progressivo	Posizione		Lunghezza	Descrizione campo	Tipo di dato	Formato e valori	Note
	da	a					
<b>DATI IDENTIFICATIVI DELLA FORNITURA</b>							
1	1	1	1	Tipo Record	NU	Vale sempre "9"	Dato obbligatorio
2	2	6	5	Codice identificativo della fornitura	AN	Vale sempre "GRD00"	Dato obbligatorio
3	7	8	2	Codice numerico della fornitura	NU	Vale sempre "27"	Dato obbligatorio
<b>TIPO DI COMUNICAZIONE</b>							
4	9	9	1	Tipo di comunicazione	NU	Valori ammessi: 0 = Invio ordinario 1 = Adesione alla trasmissione telematica 2 = Revoca alla trasmissione telematica 3 = Invio sostitutivo	Dato obbligatorio. Nel caso di adesione o revoca alla trasmissione telematica, la comunicazione deve essere composta dai soli record di testa e di coda.
5	10	17	8	Data di adesione o revoca alla trasmissione telematica	DT	Da indicare nel formato "GGMMAAAA"	Data da indicare <u>esclusivamente e obbligatoriamente</u> in caso di adesione o revoca alla trasmissione telematica (Tipo comunicazione = 1 e = 2)
6	18	34	17	Protocollo telematico da sostituire	NU		Dati da valorizzare esclusivamente nei casi di comunicazione sostitutiva (Tipo comunicazione = 3)
<b>IDENTIFICATIVO FISCALE DEL SOGGETTO OBBLIGATO</b>							
7	35	50	16	Codice Fiscale	CF	Codice fiscale	Dato obbligatorio. Se numerico, deve essere allineato a sinistra.
<b>DATI IDENTIFICATIVI DEL SOGGETTO OBBLIGATO (da impostare solo nel caso di persona fisica)</b>							
8	51	76	26	Cognome	AN	Cognome del soggetto obbligato	La sezione va interamente compilata nel caso in cui il soggetto obbligato sia una persona fisica. Tali campi non devono essere valorizzati nel caso in cui il soggetto obbligato sia una persona non fisica.
9	77	101	25	Nome	AN	Nome del soggetto obbligato	
10	102	102	1	Sesso	AN	Valori ammessi: M = Maschio F = Femmina	
11	103	110	8	Data di nascita	DT	Da indicare nel formato "GGMMAAAA"	
12	111	150	40	Comune o Stato estero di nascita	AN		
13	151	152	2	Provincia di nascita	PR	In caso di Stato estero, indicare "EE"	
<b>DATI IDENTIFICATIVI DEL SOGGETTO OBBLIGATO (da impostare solo nel caso di persona non fisica)</b>							
14	153	212	60	Denominazione	AN	Denominazione del soggetto obbligato	La sezione va interamente compilata nel caso in cui il soggetto obbligato sia una persona non fisica. Tali campi non devono essere valorizzati nel caso in cui il soggetto obbligato sia una persona fisica.
15	213	252	40	Comune della sede legale	AN	Comune della sede legale del soggetto obbligato	
16	253	254	2	Provincia della sede legale	PR	Sigla della provincia della sede legale del soggetto obbligato	
<b>ESTREMI DELLA FORNITURA</b>							
17	255	258	4	Anno di riferimento	NU	Da indicare nel formato "AAAA"	Dato obbligatorio
18	259	266	8	Data inizio periodo di riferimento	DT	Da indicare nel formato "GGMMAAAA"	Da indicare esclusivamente nel caso di invio ordinario o invio sostitutivo (Tipo comunicazione = 0 o Tipo comunicazione = 3). Giorno di inizio del periodo di riferimento.
19	267	274	8	Data fine periodo di riferimento	DT	Da indicare nel formato "GGMMAAAA"	Da indicare esclusivamente nel caso di invio ordinario o invio sostitutivo (Tipo comunicazione = 0 e Tipo comunicazione = 3). Giorno di fine del periodo di riferimento.
<b>PUNTI VENDITA O LUOGHI DI ESERCIZIO DELL'ATTIVITA'</b>							
20	275	279	5	Numero totale dei punti vendita o di esercizio dell'attività	NU	Numero delle sedi ove viene esercitata la vendita di cui si comunicano i dati contabili	Dato obbligatorio
21	280	284	5	Numero dei punti vendita al di sotto dei requisiti dimensionali	NU	Numero dei punti vendita che non rispettano i requisiti dimensionali di cui all'art. 1 comma 430 della legge n. 311 del 2004	
<b>DATI RISERVATI AL SOGGETTO CHE ASSUME L'IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>							
22	285	300	16	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	CF	Obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Se numerico, deve essere allineato a sinistra	La sezione va compilata se il soggetto che assume l'impegno alla trasmissione è un intermediario al quale il soggetto obbligato da incarico alla trasmissione telematica
23	301	305	5	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	NU		
24	306	306	1	Impegno a trasmettere in via telematica la comunicazione	NU	Dato obbligatorio se presente il codice fiscale dell'intermediario. Valori 1 = Comunicazione predisposta dal contribuente 2 = Comunicazione predisposta da chi effettua l'invio	
25	307	314	8	Data dell'impegno	DT	Dato obbligatorio se presente il codice fiscale dell'intermediario. Da indicare nel formato "GGMMAAAA"	
<b>CARATTERI DI CONTROLLO</b>							
26	315	1797	1483	Filler	AN	Spazio a disposizione	
27	1798	1798	1	Carattere di controllo	AN	Vale sempre "A"	Dato obbligatorio
28	1799	1800	2	Caratteri di fine riga	AN	Caratteri ASCII "CR" e "LF" (valori esadecimali "0D" "0A")	Dato obbligatorio