

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Dichiarazione d'intento**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO DICHIARAZIONE D'INTENTO DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi al Modello Dichiarazione d'intento per la richiesta di non applicazione dell'imposta sul valore aggiunto in acquisti e importazioni da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Prima di procedere alla trasmissione del file contenente le dichiarazioni, il soggetto che effettua la trasmissione telematica è tenuto a utilizzare il software distribuito dall'Agenzia delle Entrate che provvede a sottoporre il file contenente i dati della richiesta ad una funzione di controllo di correttezza formale dei dati

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 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 in via telematica del Modello di Dichiarazione d'intento sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e il codice fiscale del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati anagrafici ed altri dati del frontespizio;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

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

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni modello di Dichiarazione d'intento presenza, nell'ordine, di un unico record di tipo "B";

- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo “A”, “B” e “Z” contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all’interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente.

Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna “Formato” è indicato il particolare formato da utilizzare.

L’allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	`STRINGA`
CF	Codice fiscale (16 caratteri)	Spazio	`RSSGNN60R30H501U`
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)		`02876990587`
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero	`02876990587`
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero	`02876990587`
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	`05051998`
NU	Campo numerico positivo	Zero	`001234`
			`123456`
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori	Spazio	`BO`

	“spazio” ed “EE” per gli esteri.		
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	'1'

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codici fiscali e partite IVA

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio del modello è l'identificativo del soggetto che presenta la dichiarazione di intento e va riportato in duplice su ogni record che costituisce la richiesta stessa nel campo “Codice fiscale del contribuente”.

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nel modello devono essere formalmente corretti.

Il codice fiscale del contribuente, riportato nel campo 2 del record B, deve essere registrato in Anagrafe Tributaria e deve essere congruente con la relativa partita IVA, indicata nel campo 14 e quest'ultima deve risultare attiva.

La non registrazione o l'incongruenza con la Partita IVA, comporta lo scarto della richiesta in fase di accettazione.

Il codice fiscale del destinatario della dichiarazione, riportato nel campo 41 del record B, deve essere registrato in Anagrafe Tributaria e deve essere congruente con la relativa partita IVA indicata al campo 42 e quest'ultima deve risultare attiva.

La non registrazione o l'incongruenza con la Partita IVA, comporta lo scarto della richiesta in fase di accettazione .

Nel caso di omocodia del codice fiscale del contribuente risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione in dichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della dichiarazione.

Il codice fiscale del rappresentante riportato nel campo 19 del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

2.5.2 Altri dati

Gli importi contenuti nella dichiarazione devono essere riportati fino alla seconda cifra decimale.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

2.5.3 Integrativa

Nel caso di dichiarazione integrativa, campi da 8 a 10 del record B valorizzati, di una dichiarazione relativa a importazioni e destinata alla Dogana viene verificato che la dichiarazione che si intende integrare non sia stata, anche parzialmente, spesa, condizione, questa, che costituisce causa di scarto.

RECORD DI TIPO "A" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "IV115"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni. 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Filler	522	4	NU	
8	Filler	526	4	NU	
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della richiesta	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Integrativa					
8	Dichiarazione integrativa	90	1	CB	
9	Protocollo telematico da integrare - Prima parte	91	17	NU	Obbligatorio se presente campo 8. Il protocollo deve essere di un documento presentato dal cf presente al campo 2.
10	Protocollo telematico da integrare - Parte seconda	108	6	NU	
Dati del contribuente					
11	Cognome	114	24	AN	Obbligatorio se presente il campo 12 e assente il campo 13. Alternativo al campo 13.
12	Nome	138	20	AN	Obbligatorio se presente il campo 11 e assente il campo 13. Alternativo al campo 13.
13	Denominazione	158	60	AN	Obbligatorio se assenti i campi 11 e 12.
14	Partita IVA	218	11	PI	Dato obbligatorio. La partita IVA deve essere formalmente corretta e registrata in Anagrafe tributaria. Deve essere attiva e quella relativa al codice fiscale del dichiarante. La non registrazione e/o la non correttezza comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione
Persona fisica					
15	Comune di nascita	229	40	AN	Dato obbligatorio se presente la sezione.
16	Provincia di nascita	269	2	PR	
17	Data di nascita	271	8	DT	Dato obbligatorio se presente la sezione.
18	Sesso	279	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio se presente la sezione.
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria per "Soggetti diversi dalle persone fisiche"					
19	Codice fiscale	280	16	CF	il dato è obbligatorio per i contribuenti diversi dalle persone fisiche ovvero nel caso in cui sia presente un dato nella sezione. Deve essere diverso dal codice fiscale del contribuente (campo 2). Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria

20	Codice fiscale società dichiarante	296	11	CN	Il codice fiscale deve essere formalmente corretto. Può essere presente solo con codice carica (campo 21) uguale a 1, 6 o 9.
21	Codice carica	307	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 9
22	Cognome	309	24	AN	Dato obbligatorio
23	Nome	333	20	AN	Dato obbligatorio
24	Sesso	353	1	AN	Vale 'M' o 'F'.
25	Data di nascita	354	8	DT	Dato obbligatorio
26	Comune o stato estero di nascita	362	40	AN	Dato obbligatorio
27	Sigla della provincia di nascita	402	2	PR	
Recapiti					
28	Telefono - Prefisso e numero	404	12	AN	Il dato deve essere numerico
29	Indirizzo di posta elettronica	416	100	AN	
Dichiarazione					
30	Casella Acquisti	516	1	CB	Obbligatorio se assente campo 31. Alternativo al campo 31
31	Casella Importazioni	517	1	CB	Obbligatorio se assente campo 30. Alternativo al campo 30
32	Anno	518	4	NU	Dato obbligatorio
33	Importo operazione	522	16	VP	E' obbligatoria la presenza di uno e solo uno tra i campi 33, 34 e 35. Se presente casella 31 può essere presente o il campo 33 o il campo 34.
34	Importo fino a concorrenza	538	16	VP	
35	periodo da	554	8	DT	
36	periodo a	562	8	DT	Obbligatorio se presente campo 35, se campo 35 uguale a 0, deve essere uguale a 0. Il campo 35 deve essere antecedente al campo 36. La parte anno deve essere uguale al campo 32.
37	Descrizione merce	570	100	AN	
38	Numero attribuito dal dichiarante	670	16	AN	Obbligatorio
39	Anno della dichiarazione	686	4	NU	Obbligatorio deve essere uguale al campo 32
Destinatario della dichiarazione					
40	Dogana	690	1	CB	Obbligatorio se presente campo 31.
41	Codice fiscale	691	16	CF	Obbligatorio se presente campo 30. Se presente, il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione
42	Partita IVA	707	11	PI	Dato obbligatorio se presente campo 41. Se presente la partita IVA deve essere formalmente corretta e registrato in Anagrafe tributaria. Deve essere attiva e quella relativa al codice fiscale di campo 41. La non registrazione e/o la non correttezza comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione
43	Cognome	718	24	AN	Se presente campo 41, devono essere presenti in alternativa o i campi 43, 44 e 46 o il campo 45.
44	Nome	742	20	AN	
45	Denominazione	762	60	AN	
46	Sesso	822	1	AN	
Firma					
47	Firma del dichiarante	823	1	CB	
Quadro A					
48	Tipo plafond	824	1	NU	Obbligatorio, Vale 1 Plafond fisso e 2 Plafond mobile

49	Casella Dichiarazione IVA annuale presentata	825	1	CB	
50	Esportazioni	826	1	CB	Se caselle campo 49 e 54 non sono barrate, almeno una delle casella 50, 51, 52 e 53 deve essere barrata.
51	Cessioni intracomunitarie	827	1	CB	
52	Cessioni verso San Marino	828	1	CB	
53	Operazioni assimilate	829	1	CB	
54	Operazioni straordinarie	830	1	CB	Obbligatoria se non è barrata nessuna casella da 49 a 53
55	Filler	831	30	AN	
56	Filler	861	30	AN	
Sezione Intermediario					
57	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	891	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal campo 2 del record B e dal campo 19 del record B
58	Data dell'impegno	907	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
59	Firma dell'intermediario	915	1	CB	
60	Filler	916	3	AN	
61	Filler	919	925	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
62	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
63	Filler	1864	7	AN	
64	Filler	1871	3	AN	
65	Filler	1874	5	AN	
66	Filler	1879	1	AN	
67	Filler	1880	1	AN	
68	Filler	1881	1	AN	
69	Filler	1882	1	AN	
70	Filler	1883	1	AN	
71	Filler	1884	1	AN	
72	Filler	1885	13	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo					
73	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
74	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "Z" :						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ ammessi	Valori
			Lunghezza	Formato		
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare al valore 'Z'	
2	Filler	2	14	AN		
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU		
4	Filler	25	9	AN		
Spazio non utilizzato						
5	Filler	34	1864	AN	Impostare a spazi	
Ultimi tre caratteri di controllo del record						
6	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore 'A'	
7	Filler	1899	2	AN	Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')	