

ALLEGATO B

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello INTRA 12**

INDICE

1.	AVVERTENZE GENERALI	3
2.	CONTENUTO DELLA FORNITURA.....	3
2.1	GENERALITÀ.....	3
2.2	LA SEQUENZA DEI RECORD	3
2.3	LA STRUTTURA DEI RECORD	4
2.4	LA STRUTTURA DEI DATI.....	5
2.5	REGOLE GENERALI.....	8
2.5.1	<i>Codice fiscale del contribuente</i>	8
2.5.2	<i>Altri dati</i>	8

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI INTRA 12 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Intra 12 da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata**.

I file contenenti le dichiarazioni INTRA 12 devono essere controllati, prima della trasmissione, con l'apposito software distribuito dall'Agenzia delle Entrate al fine di evitare la trasmissione di documenti che il sistema rifiuterebbe per non rispondenza alle specifiche tecniche.

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 delle dichiarazioni INTRA 12 sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "C"; è il record che contiene i dati contabili;
- 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 dichiarazione mod. Intra 12 presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di un unico record di tipo "C";
- 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.

I record a struttura variabile sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare il campo “Progressivo modulo” che deve essere univoco e crescente (**con incrementi di una unità**) nell’ambito dei singoli quadri, deve riportare il dato presente nell’apposito spazio (“Mod. N.”) sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l’apposito spazio (“Mod. n.”), il campo “Progressivo modulo” deve assumere il valore 00000001.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l’esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro della dichiarazione;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

L’elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all’interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo “Progressivo modulo”;
- la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo “Progressivo modulo” diversi.
- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte dei record a struttura variabile 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	Allineamento	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	Sinistra	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri)			'RSSGNN60R30H501U'
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	Sinistra con 5 spazi a destra	'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	Destra con zeri non significativi a sinistra	'001234'
				'123456'
PN	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed “EE” per gli esteri (ad esempio provincia di nascita).	Spazio		'BO'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane (ad esempio la provincia di residenza).	Spazio		'BO'
CB	Casella barrata	Zero		'1'
	Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero			

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della dichiarazione un allineamento dei campi ovvero una formattazione difforme da quello previsto nella precedente tabella.

Pertanto, un campo definito NU con lunghezza pari a 5 il cui valore sia 45 deve essere riportato nella seguente modalità “00045”.

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile, possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 1'
CB12	Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 000000000001' ' 010011000101' ' 100000000000'
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri)	===== sinistra con 5 spazi a destra	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
DA	Data nel formato AAAA	Destra con 12 spazi a sinistra	' 2001'
DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998'
DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998'
D4	Data nel formato GGMM	Destra con 12 spazi a sinistra	' 0512'
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra con 10 spazi a sinistra	' 061998'
NP	Campo numerico positivo	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234'
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra con spazi non significativi a sinistra Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234' ' -1234'
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra con spazi non significativi a sinistra	N1 = ' 1' N2 = ' 01' N10 = ' 0103382951'
PC	Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 100' ' 33,333'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane (ad esempio la provincia di residenza).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
PN	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed "EE" per gli esteri (ad esempio provincia di nascita).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1000,16234' ' 0,99' ' 3000000,50'

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della dichiarazione un allineamento dei campi difforme da quello previsto nella precedente tabella.

Si precisa che nelle precedenti tabelle è presente l'elenco completo delle possibili configurazioni dei campi.

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile devono essere inizializzati con spazi.

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l'inserimento del simbolo "-" nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell'importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l'inserimento del simbolo "+".

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codice fiscale del contribuente

Il codice fiscale del contribuente, presente nel frontespizio della dichiarazione INTRA 12 è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. INTRA 12 devono essere formalmente corretti.

Il codice fiscale del contribuente, riportato nel campo 2 del record B, deve essere registrato in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione 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 e dell'intermediario riportati rispettivamente nei campi 29 e 44 del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione senza possibilità di conferma della stessa.

2.5.2 Altri dati

Si precisa che nella parte non posizionale dei record a struttura variabile devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi.

Gli importi contenuti nelle dichiarazioni devono essere riportati, così come previsto sul modello di dichiarazione, con l'indicazione di due cifre decimali.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

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 "T1210"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	<p>Assume i valori:</p> <p>01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni.</p> <p>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);</p> <p>Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98;</p> <p>Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99;</p> <p>Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.</p>
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	<p>Il campo è obbligatorio.</p> <p>Se la sezione Intermediario (campi da 130 a 134 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a:</p> <p>- al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure</p> <p>- al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 107 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 108) del record B) sia uguale a 2, 3, 4, 5 o 7.</p>
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"					
Camp o	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 dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	Campo obbligatorio
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata)
Dati del Soggetto tenuto alla dichiarazione					
9	Ufficio competente	91	3	AN	Dato obbligatorio
10	Anno di riferimento	94	4	DA	Dato obbligatorio
11	Mese di riferimento	98	2	NP	Dato obbligatorio Vale da 1 a 12
12	Correttiva nei termini	100	1	CB	
13	Partita IVA	101	11	PI	Dato obbligatorio
14	Codice attività	112	6	AN	Dato obbligatorio Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007
15	Eventi eccezionali	118	1	CB	
Dati del Soggetto tenuto alla dichiarazione					
16	Cognome	119	24	AN	Obbligatorio se presente il campo 17 e assente il 22. Alternativo al campo 22
17	Nome	143	20	AN	Obbligatorio se presente il campo 16 Alternativo al campo 22
18	Comune di nascita	163	40	AN	Dato obbligatorio se presente il campo 16
19	Provincia di nascita	203	2	PN	
20	Data di nascita	205	8	DT	Dato obbligatorio se presente il campo 16
21	Sesso	213	1	AN	Dato obbligatorio se presente il campo 16 Vale 'M' o 'F'.
22	Denominazione	214	60	AN	Alternativo ai campi 16 e 17. Obbligatorio se assenti i campi 16 e 17.
23	Natura giuridica	274	2	NU	Dato obbligatorio se presente il campo 22 Vale da 1 a 44 e da 50 a 58
24	Filler	276	40	AN	
25	Filler	316	2	AN	
26	Filler	318	35	AN	
27	Filler	353	5	NU	
28	Filler	358	4	AN	

Dichiarante					
29	Codice fiscale del rappresentante	362	16	CF	Il dato è obbligatorio per i contribuenti diversi dalle persone fisiche. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria
30	Codice carica del rappresentante	378	2	NU	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 29; vale da 1 a 9 e da 11 a 15
31	Codice fiscale società dichiarante	380	11	CF	
32	Cognome del rappresentante	391	24	AN	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 29
33	Nome del rappresentante	415	20	AN	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 29
34	Sesso del rappresentante	435	1	AN	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 29
35	Data di nascita del rappresentante	436	8	DT	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 29
36	Comune o stato estero di nascita del rappresentante	444	40	AN	Il campo è obbligatorio se è compilato il campo 29
37	Sigla della provincia di nascita del rappresentante	484	2	PN	
38	Codice Stato estero	486	3	NU	Se è presente almeno uno dei campi 38, 39, 40, 41, i campi 38 e 41 sono obbligatori.
39	Stato federato provincia contea	489	24	AN	
40	Località di residenza	513	24	AN	
41	Indirizzo Estero	537	35	AN	
42	Telefono - cellulare del rappresentante	572	12	AN	Il dato deve essere numerico
Firma della dichiarazione					
43	Firma della comunicazione	584	1	CB	Campo obbligatorio. Il controllo è confermabile.
Impegno alla trasmissione telematica					
44	Codice fiscale dell'intermediario	585	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 29 del record B ed il campo 30 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11
45	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	601	5	NU	
46	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	606	1	NU	Il campo è obbligatorio se presente un altro dato della sezione Vale 1 o 2
47	Data dell'impegno	607	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
48	Firma dell'intermediario	615	1	CB	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
49	Filler	616	1228	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
50	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
51	Filler	1864	34	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
52	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
53	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "C" :**CAMPI POSIZIONALI** (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	Spazio a disposizione dell'utente
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio utente	54	20	AN	
7	Identificativo produttore software	74	16	AN	

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		

Acquisti

TR012001	Acquisti intracomunitari - Imponibile	QU			
TR012002	Acquisti intracomunitari - Imposta	QU			
TR012003	Acquisti soggetti stabiliti in altri Stati Comunità - Beni - Imponibile	QU			
TR012004	Acquisti soggetti stabiliti in altri Stati Comunità - Beni - Imposta	QU			
TR012005	Acquisti soggetti stabiliti in altri Stati Comunità - Servizi - Imponibile	QU			
TR012006	Acquisti soggetti stabiliti in altri Stati Comunità - Servizi - Imponibile di cui art. 7-Ter	QU			
TR012007	Acquisti soggetti stabiliti in altri Stati Comunità - Servizi - Imposta	QU			
TR012008	Acquisti soggetti stabiliti in Stati non appartenenti Comunità - Beni - Imponibile	QU			
TR012009	Acquisti soggetti stabiliti in Stati non appartenenti Comunità - Beni - Imposta	QU			
TR012010	Acquisti soggetti stabiliti in Stati non appartenenti Comunità - Servizi - Imponibile	QU			
TR012011	Acquisti soggetti stabiliti in Stati non appartenenti Comunità - Servizi - Imponibile di cui art. 7 - Ter	QU			

TR012012	Acquisti soggetti stabiliti in Stati non appartenenti Comunità - Servizi - Imposta	QU			
TR012013	Totale imposta	QU		Dato obbligatorio Deve essere uguale a TR012002 + TR012004 + TR012007 + TR012009 + TR012012	
TR012014	Data versamento	DT		Dato obbligatorio	
Ultimi tre caratteri di controllo					
8	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
9	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

RECORD DI TIPO "Z" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			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	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
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')