

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica dei dati relativi alle forniture di documenti
fiscali**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI RELATIVI ALLE FORNITURE DI DOCUMENTI FISCALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche dei dati relativi alle forniture di documenti fiscali da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che un file, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartato**.

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.

CONTENUTO DELLA FORNITURA

1.1 Generalità

Ciascuna fornitura di dati si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura di dati 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 l'invio dei dati relativi alle forniture di documenti fiscali sono:

- record di tipo "A": è il record di testa del file e contiene i dati identificativi del soggetto responsabile dell'invio telematico;
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati identificativi del soggetto che effettua le forniture di documenti fiscali (tipografia o rivenditore autorizzati);
- record di tipo "C"; è il record che contiene i dati relativi alle forniture di documenti fiscali;
- record di tipo "Z": è il record di coda del file e contiene alcuni dati di riepilogo relativi al file stesso.

1.2 La sequenza e la struttura 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 del file;

- per ogni periodo cui si riferiscono invii di dati relativi ai documenti fiscali presenza, nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "C" quanti sono necessari a contenere tutti i dati relativi al periodo cui l'invio si riferisce.
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle informazioni da trasmettere ecceda il limite stabilito dal decreto del 31 luglio 1998 e successive modificazioni per la trasmissione attraverso il servizio telematico Entratel ovvero il limite stabilito dal presente provvedimento per la trasmissione attraverso il servizio telematico Internet, si dovrà procedere alla predisposizione di più invii.

Va sottolineato come quest'ultima modalità sia relativa esclusivamente all'ipotesi di **un'unica fornitura di dati che ecceda il limite dimensionale previsto**; non si riferisce pertanto all'ipotesi in cui il superamento di tale limite sia determinato dall'accodamento in uno stesso file di più forniture di dati relative a diversi soggetti (ipotesi questa riservata esclusivamente agli intermediari del servizio telematico).

Nell'ipotesi di predisposizione di più invii per poter trasmettere un'unica fornitura di dati, è necessario rispettare le seguenti modalità operative:

- ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z", oltre ai record di dettaglio dell'invio, di tipo "C";
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la fornitura di dati, mediante l'impostazione dei campi 29 e 30 del record "A"; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito dell'intera fornitura di dati**;
- **i record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto**;
- i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera fornitura di dati.

I record che compongono il file in oggetto 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.

1.3 La struttura dei dati

I campi che compongono i record del file 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 "Controlli bloccanti" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento dei dati è a destra per i campi a struttura numerica (con riempimento a zeri dei caratteri non significativi) ed a sinistra per quelli a struttura alfanumerica (con riempimento a spazi dei caratteri non significativi).

I campi devono essere inizializzati con impostazione di zeri se a struttura numerica e di spazi se a struttura alfanumerica.

1.4 Regole generali.

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

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 "FORDF"
4	Tipo fornitore (soggetto che effettua l'invio)	21	2	NU	<p>Assume i valori:</p> <p>01 - Soggetti che inviano i propri dati usando il canale Internet</p> <p>02 - Soggetti che inviano i propri dati usando il canale Entratel</p> <p>03 - C.A.F. dipendenti e pensionati</p> <p>05 - C.A.F. imprese</p> <p>09 - Società ed enti di cui all'art.3, comma 2-bis del DPR 322/98</p> <p>10 - 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 i dati relativamente ai quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto</p>
5	Codice fiscale del soggetto che effettua l'invio	23	16	AN	Impostare sempre
Dati riservati al soggetto che effettua l'invio - persona fisica					
6	Cognome del soggetto	39	24	AN	
7	Nome del soggetto	63	20	AN	
8	Sesso del soggetto	83	1	AN	
9	Data di nascita del soggetto	84	8	NU	
10	Comune di nascita del soggetto	92	40	AN	
11	Provincia di nascita del soggetto	132	2	AN	
12	Comune residenza del soggetto	134	40	AN	
13	Provincia di residenza del soggetto	174	2	AN	
14	Indirizzo di residenza del soggetto	176	35	AN	
15	CAP della residenza del soggetto	211	5	NU	
Dati riservati al soggetto che effettua l'invio - persona non fisica					
16	Denominazione del soggetto	216	60	AN	
17	Comune della sede legale del soggetto	276	40	AN	
18	Provincia sede legale del soggetto	316	2	AN	
19	Indirizzo della sede legale del soggetto	318	35	AN	
20	CAP della sede legale del soggetto	353	5	NU	
21	Comune di domicilio fiscale del soggetto	358	40	AN	
22	Provincia domicilio fiscale del soggetto	398	2	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
23	Indirizzo domicilio fiscale del soggetto	400	35	AN	
24	CAP domicilio fiscale del soggetto	435	5	NU	
I seguenti campi devono essere impostati se i dati vengono inviati da un ufficio periferico del C.A.F.					
25	Comune domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF	440	40	AN	
26	Provincia domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF	480	2	AN	
27	Indirizzo domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF	482	35	AN	
28	CAP domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF	517	5	NU	
29	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura di dati
30	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	
31	Filler	530	100	AN	
32	Filler	630	1068	AN	
33	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
34	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
35	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"
Dati del soggetto (tipografia o rivenditore) che effettua le forniture di documenti fiscali					
2	Codice fiscale del soggetto "fornitore" (tipografia o rivenditore)	2	16	AN	Dato obbligatorio.
3	Progressivo record	18	8	NU	Vale sempre "1"
4	Partita IVA del soggetto "fornitore"	26	11	NU	Dato obbligatorio.
5	Cognome del soggetto "fornitore"	37	24	AN	Obbligatorio se presente il campo 6. Alternativo al campo 8.
6	Nome del soggetto "fornitore"	61	20	AN	Obbligatorio se presente il campo 5. Alternativo al campo 8.
7	Ditta	81	60	AN	
8	Denominazione del soggetto "fornitore" (se si tratta di soggetto "fornitore" diverso da persona fisica)	141	60	AN	Alternativo ai campi 5 e 6. Obbligatorio se assenti i campi 5 e 6.
- Persona fisica					La compilazione della presente sezione è alternativa alla compilazione della sezione " Altri soggetti "
9	Comune di nascita del soggetto "fornitore"	201	40	AN	Dato obbligatorio
10	Provincia di nascita del soggetto "fornitore"	241	2	AN	Assume i valori delle sigle automobilistiche italiane, spazio o "EE"
11	Data di nascita del soggetto "fornitore"	243	8	NU	Formato GGMMAAAA. Dato obbligatorio
12	Sesso del soggetto "fornitore"	251	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio
13	Comune di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del soggetto "fornitore"	252	40	AN	Dato obbligatorio
14	Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del soggetto "fornitore"	292	2	AN	Assume i valori delle sigle automobilistiche italiane, spazio o "EE"
15	Indirizzo della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del soggetto "fornitore"	294	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 10 assume il valore di una provincia italiana
16	C.a.p. della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del soggetto "fornitore"	329	5	NU	
- Altri soggetti					La compilazione della presente sezione è alternativa alla compilazione della sezione " Persone fisiche "
17	Comune della sede legale del soggetto "fornitore"	334	40	AN	Dato obbligatorio
18	Sigla della provincia della sede legale del soggetto "fornitore"	374	2	AN	Assume i valori delle sigle automobilistiche italiane, spazio o "EE"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
19	Indirizzo della sede legale del soggetto "fornitore"	376	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 18 assume il valore di una provincia italiana
20	C.A.P. del comune della sede legale del soggetto "fornitore"	411	5	NU	
21	Comune del domicilio fiscale del soggetto "fornitore"	416	40	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 22, 23 o 24
22	Provincia (sigla) del domicilio fiscale del soggetto "fornitore"	456	2	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 21, 23 o 24
23	Indirizzo del domicilio fiscale del soggetto "fornitore"	458	35	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 21, 22 o 24
24	Cap del domicilio fiscale del soggetto "fornitore"	493	5	NU	
25	Codice fiscale del legale rappresentante del soggetto "fornitore"	498	16	AN	
26	Cognome del legale rappresentante del soggetto "fornitore"	514	24	AN	Dato obbligatorio
27	Nome del legale rappresentante del soggetto "fornitore"	538	20	AN	Dato obbligatorio
- Altri dati del soggetto che effettua la fornitura di documenti fiscali					
28	Tipo soggetto "fornitore"	558	1	NU	Assume i valori: 1 - tipografia autorizzata 2 - rivenditore autorizzato
29	Estremi dell'autorizzazione del soggetto "fornitore"	559	16	AN	Dato obbligatorio
30	Data dell'autorizzazione del soggetto "fornitore"	575	8	NU	Dato obbligatorio Nel formato GMMMAAAA
Dati generali dell'invio dei dati delle forniture					
31	Anno cui si riferisce l'invio dei dati	583	4	NU	Dato obbligatorio Nel formato AAAA
32	Trimestre cui si riferisce l'invio dei dati	587	1	NU	Per la trasmissione dei dati relativi al 2002 può essere omesso. Altrimenti assume i valori: 1 - primo trimestre 2 - secondo trimestre 3 - terzo trimestre 4 - quarto trimestre
33	Filler	588	1310	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
34	Filler	1898	1	AN	Vale sempre 'A'
35	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

RECORD DI TIPO "C"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del soggetto che fornisce i documenti (tipografia o rivenditore)	2	16	AN	Dato obbligatorio
3	Progressivo record	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo record di dettaglio dell'invio periodico, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore record relativo all'invio del soggetto
4	Codice fiscale del soggetto "acquirente"	26	16	AN	Dato obbligatorio
5	Partita IVA del soggetto "acquirente"	42	11	AN	Dato obbligatorio
Dati riservati al soggetto "acquirente" - persona fisica (sezione alternativa alla successiva)					
6	Cognome del soggetto "acquirente"	53	24	AN	Dato obbligatorio se Persona fisica
7	Nome del soggetto "acquirente"	77	20	AN	Dato obbligatorio se Persona fisica
8	Ditta "acquirente"	97	60	AN	Indicare solo per imprenditore individuale
Dati riservati al soggetto "acquirente" - persona non fisica (sezione alternativa alla precedente)					
9	Denominazione del soggetto "acquirente"	157	60	AN	Dato obbligatorio se Persona non fisica
10	Codice fiscale del legale rappresentante del soggetto "acquirente"	217	16	AN	Dato obbligatorio se Persona non fisica
11	Cognome del legale rappresentante del soggetto "acquirente"	233	24	AN	Dato obbligatorio se Persona non fisica
12	Nome del legale rappresentante del soggetto "acquirente"	257	20	AN	Dato obbligatorio se Persona non fisica
Dati dell'eventuale delegato all'acquisto (per ambedue le tipologie di "acquirente")					
13	Codice fiscale dell'eventuale delegato all'acquisto	277	16	AN	
14	Cognome dell'eventuale delegato all'acquisto	293	24	AN	
15	Nome dell'eventuale delegato all'acquisto	317	20	AN	
Altri dati generali					
13	Tipo soggetto "acquirente"	337	1	NU	Assume i valori: 2 - rivenditore autorizzato 3 - utilizzatore

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
14	Tipologia del documento	338	2	NU	Assume i valori: 01 - Bolla d'accompagnamento 02 - Fattura accompagnatoria 03 - Ricevuta fiscale da bollettario a ricalco "a madre e figlia" 04 - Ricevuta fiscale 05 - Scontrino fiscale 06 - Fattura - ricevuta fiscale 07 - Contrassegno IVA 08 - Giornale di fondo 09 - Formulari accompagnamento rifiuti
15	Data della fornitura	340	8	NU	Nel formato GGMMAAAA
16	Numero degli stampati	348	16	NU	Dato obbligatorio
17	Identificativo di serie	364	16	AN	Dato obbligatorio
18	Numero iniziale	380	16	NU	Dato obbligatorio
19	Numero finale	396	16	NU	Dato obbligatorio
20	Filler	412	1486	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
21	Filler	1898	1	AN	Vale sempre 'A'
22	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	
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')