

**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 comunicazioni, 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” e della prima parte del record di tipo “C”, 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.

| <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)  | 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” ed “EE” per gli esteri. | Spazio               | `BO`                           |
| CB                   | Casella barrata<br>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. Nel caso in cui la Partita IVA indicata nel campo 14 del record B appartenga a un Gruppo IVA, deve essere uguale al medesimo campo 14 oppure deve corrispondere al codice fiscale di uno dei partecipanti allo stesso Gruppo.

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. Nel caso in cui la Partita IVA indicata nel campo 42 del record B appartenga a un Gruppo IVA, deve essere uguale al medesimo campo 42 oppure deve corrispondere al codice fiscale di uno dei partecipanti allo stesso Gruppo.

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.

| <b>RECORD DI TIPO "A" :</b>                         |   |           |                |         |  |
|---|---|-----------|----------------|---------|--|
| Campo   | Descrizione                             | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>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:<br>01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni.<br>10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese;<br>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);<br>Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98;<br>Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99;<br>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   |
| <b>Spazio non utilizzato</b>                        |   |           |                |         |  |
| 6   | Filler                                  | 39        | 483            | AN      |  |
| <b>Dichiarazione su più invii</b>                   |   |           |                |         |  |
| 7   | Filler                                  | 522       | 4              | NU      |  |
| 8   | Filler                                  | 526       | 4              | NU      |  |
| <b>Spazio a disposizione dell'utente</b>            |   |           |                |         |  |
| 9   | Campo utente                            | 530       | 100            | AN      |  |
| <b>Spazio non disponibile</b>                       |   |           |                |         |  |
| 10  | Filler                                  | 630       | 1068           | AN      |  |
| 11  | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698      | 200            | AN      |  |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b> |   |           |                |         |  |
| 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')  |

| <b>RECORD DI TIPO "B"</b>    |   |           |                |         |   |
|------------------------------|---|-----------|----------------|---------|---|
| Campo                        | Descrizione   | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>Valori ammessi  |
|                              |   |           | Lunghezza      | Formato |   |
| 1                            | Tipo record   | 1         | 1              | AN      | Vale "B"  |
| 2                            | Codice fiscale del soggetto dichiarante                                 | 2         | 16             | AN      | Dato obbligatorio.<br>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.<br>La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione<br>Nel caso in cui la Partita IVA indicata nel campo 14 del record B appartenga a un Gruppo IVA, deve essere uguale al medesimo campo 14 oppure deve corrispondere al codice fiscale di uno dei partecipanti allo stesso Gruppo. |
| 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      |   |
| <b>Integrativa</b>           |   |           |                |         |   |
| 8                            | Dichiarazione integrativa   | 90        | 1              | CB      |   |
| 9                            | Protocollo telematico da integrare - Prima parte                        | 91        | 17             | NU      | Obbligatorio se presente campo 8.<br>Il protocollo deve essere di un documento presentato dal cf presente al campo 2.   |
| 10                           | Protocollo telematico da integrare - Parte seconda                      | 108       | 6              | NU      |   |
| <b>Dati del contribuente</b> |   |           |                |         |   |
| 11                           | Cognome   | 114       | 24             | AN      | Obbligatorio se presente il campo 12 e assente il campo 13.<br>Alternativo al campo 13.   |
| 12                           | Nome  | 138       | 20             | AN      | Obbligatorio se presente il campo 11 e assente il campo 13.<br>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.<br>La partita IVA deve essere formalmente corretta e registrato in Anagrafe tributaria. Deve essere attiva e quella relativa al codice fiscale del dichiarante.<br>La non registrazione e/o la non correttezza comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione  |
| <b>Persona fisica</b>        |   |           |                |         |   |
| 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'.<br>Dato obbligatorio se presente la sezione.  |

| <b>Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria per "Soggetti diversi dalle persone fisiche"</b> |                                    |     |     |    |  |
|---|------------------------------------|-----|-----|----|--|
| 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 |  |
| <b>Recapiti</b>   |                                    |     |     |    |  |
| 28  | Telefono - Prefisso e numero       | 404 | 12  | AN | Il dato deve essere numerico   |
| 29  | Indirizzo di posta elettronica     | 416 | 100 | AN |  |
| <b>Dichiarazione</b>  |                                    |     |     |    |  |
| 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 e 34.   |
| 34  | Importo fino a concorrenza         | 538 | 16  | VP |  |
| 35  | Filler                             | 554 | 8   | AN |  |
| 36  | Filler                             | 562 | 8   | AN |  |
| 37  | Descrizione merce                  | 570 | 100 | AN |  |
| 38  | Filler                             | 670 | 16  | AN |  |
| 39  | Filler                             | 686 | 4   | AN |  |
| <b>Destinatario della dichiarazione</b>   |                                    |     |     |    |  |
| 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<br>Nel caso in cui la Partita IVA indicata nel campo 42 del record B appartenga a un Gruppo IVA, deve essere uguale al medesimo campo 42 oppure deve corrispondere al codice fiscale di uno dei partecipanti allo stesso Gruppo. |
| 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 |  |
| <b>Firma</b>                                   |  |      |     |    |  |
| 47   | Firma del dichiarante  | 823  | 1   | CB |  |
| <b>Quadro A</b>                                |  |      |     |    |  |
| 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 |  |
| <b>Sezione Intermediario</b>                   |  |      |     |    |  |
| 57   | Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione | 891  | 16  | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione.<br>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 |  |
| <b>Spazio riservato al Servizio telematico</b> |  |      |     |    |  |
| 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 |  |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo</b>       |  |      |     |    |  |
| 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')  |



| <b>RECORD DI TIPO "Z" :</b>                         |                           |           |                |         |  |
|---|---------------------------|-----------|----------------|---------|--|
| Campo   | Descrizione               | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>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   | Filler                    | 25        | 9              | AN      |  |
| <b>Spazio non utilizzato</b>                        |                           |           |                |         |  |
| 5   | Filler                    | 34        | 1864           | AN      | Impostare a spazi  |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b> |                           |           |                |         |  |
| 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') |