

**SPECIFICHE TECNICHE E TRACCIATI RECORD DEGLI ELENCHI RIEPILOGATIVI DELLE
CESSIONI E DEGLI ACQUISTI INTRACOMUNITARI DI BENI E DEI SERVIZI RESI E RICEVUTI
(PRESENTAZIONE TELEMATICA ATTRAVERSO IL SERVIZIO TELEMATICO DOGANALE)**

1. Il flusso contenente i dati degli elenchi riepilogativi deve essere registrato con il nome <codiceUA><data>.l<nn> dove:
 - <codiceUA> = codice identificativo dell'utente abilitato (4 caratteri alfanumerici che identificano il soggetto obbligato o il soggetto delegato autorizzato alla trasmissione telematica; tale codice è indicato nell'autorizzazione al Servizio Telematico Doganale)
 - <data> = data di trasmissione del flusso (4 caratteri nel formato MMGG);
 - l = elenco Intra
 - <nn> = progressivo di invio dell'ambito dello stesso giorno (2 caratteri alfanumerici).
2. Il flusso, prima di essere trasmesso per via telematica, deve essere firmato digitalmente secondo le regole contenute nelle istruzioni pubblicate nel sito dell'Agenzia delle Dogane <http://www.agenziadogane.gov.it> nella sezione Servizio Telematico Doganale - EDI. Il nome del flusso firmato avrà un ulteriore suffisso "p7m" e quindi il nome del flusso firmato da trasmettere avrà il formato <codiceUA><data>.l<nn>.<p7m>
3. Ciascun flusso può contenere i dati di più elenchi riepilogativi sia degli acquisti che delle cessioni di beni che dei servizi resi e ricevuti, anche relativi a più soggetti obbligati.
4. L'organizzazione del flusso è di tipo sequenziale (line sequential) con record a lunghezza variabile terminanti con i caratteri di ritorno carrello e salto linea (valori esadecimali 0D e 0A).
5. Deve essere utilizzato il codice ASCII standard.
6. Un flusso è costituito logicamente da un record di testa, secondo il tracciato contenuto nella sezione Servizio Telematico Doganale – EDI del sito dell'Agenzia delle Dogane <http://www.agenziadogane.gov.it>, e una sequenza di uno o più elenchi riepilogativi.
7. I dati di ciascun elenco vanno registrati in più tipi record nel seguente ordine:
 - un record contenente i dati del frontespizio dell'elenco;
 - un record per ciascuna riga dettaglio di sezione 1 (se presente);
 - un record per ciascuna riga dettaglio di sezione 2 (se presente);
 - un record per ciascuna riga dettaglio di sezione 3 (se presente);
 - un record per ciascuna riga dettaglio di sezione 4 (se presente).Deve essere sempre presente il record frontespizio e almeno una delle quattro sezioni.
8. I record contenenti le informazioni delle righe dettaglio delle sezioni 1, 2, 3 e 4 si differenziano come contenuto e lunghezza a seconda che l'elenco si riferisca alle cessioni oppure agli acquisti di beni ovvero ai servizi resi o ricevuti anche in relazione alle diverse periodicità di presentazione (mensile o trimestrale).
9. Per quanto riguarda il contenuto dei campi si fa riferimento alle istruzioni per la compilazione degli elenchi riepilogativi (Allegato XI), con le seguenti precisazioni:
 - i dati alfanumerici (rappresentati con "X") vanno allineati a sinistra, riempiendo il campo, ove occorra, di spazi non significativi a destra;
 - i dati numerici (rappresentati con "9") vanno allineati a destra, riempiendo il campo, ove occorra, di zeri non significativi a sinistra.I campi alfanumerici non compilati vanno riempiti con tanti spazi quanti previsti dalla lunghezza degli stessi.
I campi numerici non compilati vanno riempiti con tanti zeri quanti previsti dalla lunghezza degli stessi

Struttura degli elenchi riepilogativi

I record che contengono i dati del frontespizio o le righe di dettaglio delle sezioni 1, 2, 3 e 4 hanno la seguente struttura:

Parte fissa	Dati del tipo record "0" – frontespizio
Parte fissa	Dati del tipo record "1" – riga della sezione 1
Parte fissa	Dati del tipo record "2" – riga della sezione 2
Parte fissa	Dati del tipo record "3" – riga della sezione 3
Parte fissa	Dati del tipo record "4" – riga della sezione 4

Il tracciato record della parte fissa è il seguente:

Parte fissa			
Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
1	1	Campo fisso: "EUROX" Vengono accettati anche i record con "EUROA" per gli elenchi intra contenenti i soli dati di sezione 1 e/o 2	X(5)
2	6	Partita IVA del presentatore (soggetto obbligato o soggetto delegato)	9(11)
3	17	Numero di riferimento dell'elenco	9(6)
4	23	Tipo record: 0 = frontespizio 1 = righe dettaglio sezione 1 2 = righe dettaglio sezione 2 3 = righe dettaglio sezione 3 4 = righe dettaglio sezione 4	9(1)
5	24	Numero progressivo di riga dettaglio all'interno delle sezioni 1, 2, 3 e 4, viene impostato a zero solo nel record frontespizio	9(5)
6	29	Dati relativi ai singoli tipi record	

Struttura dei dati relativi al singolo tipo record

I dati devono essere registrati, a partire dalla posizione 29 di ciascun record.

Vengono di seguito riportate le descrizioni dettagliate dei seguenti tipo record raggruppati secondo i modelli pubblicati in allegato alla presente direttoriale:

Modelli INTRA 1 e INTRA 2

1. record frontespizio per elenchi INTRASTAT (contenente dettagli di sezione 1 e/o sezione 2 e/o sezione 3 e/o sezione 4)

Modello INTRA 1 bis

2. record dettaglio della sezione 1 relativo al riepilogo delle cessioni di beni mensile
3. record dettaglio della sezione 1 relativa al riepilogo delle cessioni di beni trimestrale

Modello INTRA 1 ter

4. record dettaglio della sezione 2 di rettifica a precedenti riepiloghi delle cessioni di beni mensili
5. record dettaglio della sezione 2 di rettifica a precedenti riepiloghi delle cessioni di beni trimestrali

Modello INTRA 1 quater

6. record dettaglio della sezione 3 relativo al riepilogo dei servizi resi

Modello INTRA 1 quinquies

7. record dettaglio della sezione 4 di rettifica a precedenti riepiloghi dei servizi resi

Modello INTRA 2 bis

8. record dettaglio della sezione 1 relativo al riepilogo degli acquisti di beni mensile
9. record dettaglio della sezione 1 relativa al riepilogo degli acquisti di beni trimestrale

Modello INTRA 2 ter

10. record dettaglio della sezione 2 di rettifica a precedenti riepiloghi degli acquisti di beni mensili
11. record dettaglio della sezione 2 di rettifica a precedenti riepiloghi degli acquisti di beni trimestrali

Modello INTRA 2 quater

12. record dettaglio della sezione 3 relativo al riepilogo dei servizi ricevuti

Modello INTRA 2 quinquies

13. record dettaglio della sezione 4 di rettifica a precedenti riepiloghi dei servizi ricevuti

1. Descrizione del record frontespizio per elenchi INTRASTAT (contenente dettagli di sezione 1 e/o sezione 2 e/o sezione 3 e/o sezione 4).

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Tipo riepilogo: A = acquisti e/o servizi ricevuti C = cessioni e/o servizi resi	X(1)
7	30	Anno	9(2)
8	32	Periodicità: M = mensile - T = trimestrale	X(1)
9	33	Periodo <ul style="list-style-type: none"> • Per periodicità (campo 8) = "M" i valori ammessi sono : da 01 a 12 • Per periodicità (campo 8) = "T" i valori ammessi sono : da 01 a 04 	9(2)
10	35	Partita IVA del soggetto obbligato	9(11)
11	46	Contenuto degli elenchi Valori ammessi <ul style="list-style-type: none"> • 0 = le operazioni sono riferite al mensile o trimestre completo • 8 = cambio di periodicità - le operazioni riepilogate nell'elenco trimestrale sono riferite solo al primo mese • 9 = cambio di periodicità - le operazioni riepilogate nell'elenco trimestrale sono riferite al primo e al secondo mese 	9(1)
12	47	Casi particolari riferiti al soggetto obbligato <ul style="list-style-type: none"> • 7 = Primo elenco presentato • 8 = Cessazione di attività o variazione della partita IVA • 9 = Primo elenco presentato da un soggetto che, nel periodo di riferimento ha, contestualmente, cessato l'attività oppure ha variato la propria partita IVA • 0 = nessuno dei casi sopra riportati 	9(1)
13	48	Partita IVA del soggetto delegato	9(11)
14	59	Numero di righe dettaglio della sezione 1	9(5)
15	64	Ammontare complessivo delle operazioni riportate nella sezione 1 (in euro)	9(13)
16	77	Numero di righe dettaglio della sezione 2	9(5)
17	82	Ammontare complessivo delle operazioni riportate nella sezione 2 (in euro) (Vedi nota)	X(13)
18	95	Numero di righe dettaglio della sezione 3	9(5)
19	100	Ammontare complessivo delle operazioni riportate nella sezione 3 (in euro)	9(13)
20	113	Numero di righe dettaglio della sezione 4	9(5)
21	118	Ammontare complessivo delle operazioni riportate nella sezione 4 (in euro)	9(13)

E' possibile creare un record frontespizio per elenchi INTRASTAT contenenti solo cessioni e/o acquisti di beni contenenti quindi solo dettagli di sezione 1 e/o sezione 2 compilando solo i campi fino a 17.

Nota : il campo 17 può assumere valore negativo, in tale evenienza nell'ultimo byte della stringa il numero viene sostituito da un valore secondo la seguente tabella:

Cifra	Valore
0	p
1	q
2	r
3	s
4	t
5	u
6	v
7	w
8	x
9	y

Esempio: se l'importo da inserire è 91234 euro, in positivo, il valore da indicare è "000000091234" mentre in negativo è "00000009123t".

2. Descrizione del record dettaglio della sezione 1 relativo al riepilogo delle cessioni di beni mensile

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Codice dello Stato membro dell'acquirente	X(2)
7	31	Codice IVA dell'acquirente	X(12)
8	43	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
9	56	Codice della natura della transazione	X(1)
10	57	Codice della nomenclatura combinata della merce	9(8)
11	65	Massa netta in chilogrammi	9(10)
12	75	Unità supplementari	9(10)
13	85	Valore statistico in euro	9(13)
14	98	Codice delle condizioni di consegna	X(1)
15	99	Codice del modo di trasporto	9(1)
16	100	Codice del paese di destinazione	X(2)
17	102	Codice della provincia di origine della merce	X(2)

3. Descrizione del record dettaglio della sezione 1 relativo al riepilogo delle cessioni di beni trimestrale

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Codice dello Stato membro dell'acquirente	X(2)
7	31	Codice IVA dell'acquirente	X(12)
8	43	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
9	56	Codice della natura della transazione (obbligatorio in caso di operazione triangolare)	X(1)
10	57	Codice della nomenclatura combinata della merce (opzionale)	9(8)

4. Descrizione del record dettaglio della sezione 2 di rettifica a precedenti riepiloghi delle cessioni di beni mensili

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Mese di riferimento del riepilogo da rettificare	9(2)
7	31	Trimestre di riferimento del riepilogo da rettificare	9(1)
8	32	Anno di riferimento del riepilogo da rettificare	9(2)
9	34	Codice dello Stato membro dell'acquirente	X(2)
10	36	Codice IVA dell'acquirente	X(12)
11	48	Segno da attribuire alle variazioni da apportare ("+" / "-")	X(1)
12	49	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
13	62	Codice della natura della transazione	X(1)
14	63	Codice della nomenclatura combinata della merce	9(8)
15	71	Valore statistico in euro	9(13)

5. Descrizione del record dettaglio della sezione 2 di rettifica a precedenti riepiloghi delle cessioni di beni trimestrali

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Mese di riferimento del riepilogo da rettificare	9(2)
7	31	Trimestre di riferimento del riepilogo da rettificare	9(1)
8	32	Anno di riferimento del riepilogo da rettificare	9(2)
9	34	Codice dello Stato membro dell'acquirente	X(2)
10	36	Codice IVA dell'acquirente	X(12)
11	48	Segno da attribuire alle variazioni da apportare ("+"/"-")	X(1)
12	49	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
13	62	Codice della natura della transazione	X(1)
14	63	Codice della nomenclatura combinata della merce	9(8)

6. Descrizione del record dettaglio della sezione 3 relativo al riepilogo dei servizi resi

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Codice dello Stato membro dell'acquirente	X(2)
7	31	Codice IVA dell'acquirente	X(12)
8	43	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
9	56	Numero fattura	X(15)
10	71	Data fattura (ggmmaa)	X(6)
11	77	Codice del servizio	9(6)
12	83	Modalità di erogazione	X(1)
13	84	Modalità di incasso	X(1)
14	85	Codice del paese di pagamento	X(2)

7. Descrizione del record dettaglio della sezione 4 di rettifica a precedenti riepiloghi dei servizi resi

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Codice della sezione doganale in cui è stato registrato l'elenco da rettificare	9(6)
7	35	Anno di registrazione dell'elenco da rettificare	9(2)
8	37	Protocollo dell'elenco da rettificare	9(6)
9	43	Progressivo della sezione 3 da rettificare	9(5)
10	48	Codice dello Stato membro dell'acquirente	X(2)
11	50	Codice IVA dell'acquirente	X(12)
12	62	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
13	75	Numero fattura	X(15)
14	90	Data fattura (ggmmaa)	X(6)
15	96	Codice del servizio	9(6)
16	102	Modalità di erogazione	X(1)
17	103	Modalità di incasso	X(1)
18	104	Codice del paese di pagamento	X(2)

8. Descrizione del record dettaglio della sezione 1 relativo al riepilogo degli acquisti di beni mensile

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Codice dello Stato membro del fornitore	X(2)
7	31	Codice IVA del fornitore	X(12)
8	43	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
9	56	Ammontare delle operazioni in valuta	9(13)
10	69	Codice della natura della transazione	X(1)
11	70	Codice della nomenclatura combinata della merce	9(8)
12	78	Massa netta in chilogrammi	9(10)
13	88	Quantità espressa nell'unità di misura supplementare	9(10)
14	98	Valore statistico in euro	9(13)
15	111	Codice delle condizioni di consegna	X(1)
16	112	Codice del modo di trasporto	9(1)
17	113	Codice del paese di provenienza	X(2)
18	115	Codice del paese di origine della merce	X(2)
19	117	Codice della provincia di destinazione della merce	X(2)

9. Descrizione del record dettaglio della sezione 1 relativo al riepilogo degli acquisti di beni trimestrale

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Codice dello Stato membro del fornitore	X(2)
7	31	Codice IVA del fornitore	X(12)
8	43	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
9	56	Ammontare delle operazioni in valuta	9(13)
10	69	Codice della natura della transazione (obbligatorio in caso di operazione triangolare)	X(1)
11	70	Codice della nomenclatura combinata della merce (opzionale)	9(8)

10. Descrizione del record dettaglio della sezione 2 di rettifica a precedenti riepiloghi degli acquisti di beni mensili

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Mese di riferimento del riepilogo da rettificare	9(2)
7	31	Trimestre di riferimento del riepilogo da rettificare	9(1)
8	32	Anno di riferimento del riepilogo da rettificare	9(2)
9	34	Codice dello Stato membro del fornitore	X(2)
10	36	Codice IVA del fornitore	X(12)
11	48	Segno da attribuire alle variazioni da apportare ("+"/"-")	X(1)
12	49	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
13	62	Ammontare delle operazioni in valuta	9(13)
14	75	Codice della natura della transazione	X(1)
15	76	Codice della nomenclatura combinata della merce	9(8)
16	84	Valore statistico in euro	9(13)

11. Descrizione del record dettaglio della sezione 2 di rettifica a precedenti riepiloghi degli acquisti di beni trimestrali

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Mese di riferimento del riepilogo da rettificare	9(2)
7	31	Trimestre di riferimento del riepilogo da rettificare	9(1)
8	32	Anno di riferimento del riepilogo da rettificare	9(2)
9	34	Codice dello Stato membro del fornitore	X(2)
10	36	Codice IVA del fornitore	X(12)
11	48	Segno da attribuire alle variazioni da apportare (“+”/”-“)	X(1)
12	49	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
13	62	Ammontare delle operazioni in valuta	9(13)
14	75	Codice della natura della transazione	X(1)
15	76	Codice della nomenclatura combinata della merce	9(8)

12. Descrizione del record dettaglio della sezione 3 relativo al riepilogo dei servizi ricevuti

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Codice dello Stato membro del fornitore	X(2)
7	31	Codice IVA del fornitore	X(12)
8	43	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
9	56	Ammontare delle operazioni in valuta	9(13)
10	69	Numero fattura	X(15)
11	84	Data fattura (ggmmaa)	X(6)
12	90	Codice del servizio	9(6)
13	96	Modalità di erogazione	X(1)
14	97	Modalità di incasso	X(1)
15	98	Codice del paese di pagamento	X(2)

13. Descrizione del record dettaglio della sezione 4 di rettifica a precedenti riepiloghi dei servizi ricevuti

Prog.	Posizione	Contenuto del campo	Rappresentazione
6	29	Codice della sezione doganale in cui è stato registrato l'elenco da rettificare	9(6)
7	35	Anno di registrazione dell'elenco da rettificare	9(2)
8	37	Protocollo dell'elenco da rettificare	9(6)
9	43	Progressivo della sezione 3 da rettificare	9(5)
10	48	Codice dello Stato membro del fornitore	X(2)
11	50	Codice IVA del fornitore	X(12)
12	62	Ammontare delle operazioni in euro	9(13)
13	75	Ammontare delle operazioni in valuta	9(13)
14	88	Numero fattura	X(15)
15	103	Data fattura (ggmmaa)	X(6)
16	109	Codice del servizio	9(6)
17	115	Modalità di erogazione	X(1)
18	116	Modalità di incasso	X(1)
19	117	Codice del paese di pagamento	X(2)