

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica della Comunicazione trimestrale del regime
transfrontaliero di franchigia**

INDICE

1.	AVVERTENZE GENERALI.....	3
2.	CONTENUTO DELLA FORNITURA	3
2.1	GENERALITÀ	3
2.2	LA SEQUENZA DEI RECORD	4
2.3	LA STRUTTURA DEI RECORD	4
2.4	LA STRUTTURA DEI DATI	5
2.4.1	<i>Campi posizionali.....</i>	<i>5</i>
2.4.2	<i>Campi non posizionali.....</i>	<i>6</i>
2.5	REGOLE GENERALI	8
3	CONTENUTO INFORMATIVO DEI RECORD CHE COMPONGONO LA FORNITURA SME/2025.....	8

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE COMUNICAZIONI TRIMESTRALI DEL REGIME TRANSFRONTALIERO DI FRANCHIGIA DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle Comunicazioni 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 la comunicazione, 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 comunicazione 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 della comunicazione 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 del soggetto passivo;
- record di tipo "C": è il record che contiene i dati relativi al quadro A della comunicazione;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

La fornitura può contenere esclusivamente i dati di una sola comunicazione.

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;
- presenza di un unico record di tipo "B" e tanti record di tipo "C" quanti sono necessari a contenere i dati del quadro A della comunicazione;
- 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 di tipo "C" 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) deve assumere il valore 00000001 per i primi 10 contribuenti per i quali si richiede la precompilata e non può assumere valori superiori a 250.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei dati relativi alla comunicazione; 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;
- 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 del record di tipo "C" non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della comunicazione, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo "C".

- 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

2.4.1 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.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Allineamento	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	Sinistra	‘STRINGA ‘
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	Sinistra con 5 spazi a destra	‘RSSGNN60R30H501U’ ‘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 delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla “EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita).	Spazio		‘BO’
PR	Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza).	Spazio		‘BO’
PE	Sigla automobilistica delle province italiane e sigla “EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale).	Spazio		‘BO’
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero		‘1’

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della comunicazione 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”.

2.4.2 Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo “C”, possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	‘STRINGA ‘
CB	Casella barrata	Destra	‘ 1 ‘
	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		
CB12	Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1)	Destra	‘ 000000000001 ‘
	N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata		‘ 010011000101 ‘
	Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente		‘ 100000000000 ‘
CF	Codice fiscale (16 caratteri)	=====	‘RSSGNN60R30H501U‘
	Codice fiscale (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	‘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	Destra con 8 spazi a sinistra	‘ 05051998 ‘
	(dal 1880 alla data corrente)		
DN	Data nel formato GGMMAAAA	Destra con 8 spazi a sinistra	‘ 05051998 ‘

Specifiche tecniche Comunicazione Trimestrale del regime transfrontaliero di franchigia
Allegato A

	(dal 1980 al 2050)		
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	Destra con spazi non significativi a sinistra	‘ 1234’
	Campo numerico negativo	Destra con spazi non significativi a sinistra	‘ -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	Destra con spazi non significativi a sinistra	‘ 100’
	N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi		‘ 33,333’
PN	Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla “EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita).	Sinistra con 14 spazi a destra	‘BO ‘
PR	Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza).	Sinistra con 14 spazi a destra	‘BO ‘
PE	Sigla automobilistica delle province italiane e sigla “EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale).	Sinistra con 14 spazi a destra	‘BO ‘
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali.	Destra con spazi non significativi a sinistra	‘ 1000,16234’
	N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi		‘ 0,99’
			‘ 3000000,50’
VP	Campo numerico positivo con due cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza	Destra con spazi non significativi a sinistra	‘ 10,99’ ‘ 50,00’ ‘ 0,99’

	di decimali significativi		
VN	Campo numerico positivo o negativo con due cifre decimali.	Destra con spazi non significativi a sinistra	‘ 10,99’ ‘ 50,00’ ‘ 0,99’ ‘ - 10,99’ ‘ - 50,00’ ‘ - 0,99’

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della comunicazione 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 di record di tipo “C”, devono essere inizializzati con spazi.

Come si evidenzia 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

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

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.

La comunicazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.

3 Contenuto informativo dei record che compongono la fornitura SME/2025

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati da inviare all’Agenzia delle Entrate.

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 "SME25"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetto richiedente 10 - Intermediario
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	<p>Impostare sempre Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.</p> <p>Se il tipo fornitore è '01', il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del sottoscrittore (campo 13 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 14 del record B) sia uguale a 2, 3, 4, 5 o 7.</p> <p>Se il tipo fornitore è '10', il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del soggetto incaricato (campo 22 del record B) .</p>
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
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	CF	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	Filler	26	2	AN	
5	Filler	28	26	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della istanza	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Dati Generali					
Periodo di riferimento					
8	Anno	90	4	DA	Dato obbligatorio. Deve essere maggiore o uguale a 2025. Non può essere superiore all'anno della data corrente
9	Trimestre	94	1	NU	Valori ammessi: 1 o 2 o 3 o 4 Dato obbligatorio.
10	Data superamento soglia UE	95	8	DT	Dato obbligatorio se AA028002 + AA028003 > 100.000. Deve essere maggiore a 01/01/2025. Se il campo B9 = 1 deve essere compreso tra il 01/01 e il 31/03. Se il campo B9 = 2 deve essere compreso tra il 01/04 al 30/06. Se il campo B9 = 3 deve essere compreso tra 01/07 al 30/09. Se il campo B9 = 4 deve essere compreso tra il 01/10 al 31/12. Non può essere successiva alla data corrente.
CONTRIBUENTE					
11	Codice attività	103	6	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2025
12	Numero di identificazione EX	109	11	PI	Dato obbligatorio

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Dichiarante diverso dal contribuente.					
La sezione è obbligatoria per i contribuenti diversi dalle persone fisiche					
13	Codice fiscale del sottoscrittore	120	16	CF	Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. Deve essere diverso dal codice fiscale del contribuente (campo 2). Il codice fiscale deve essere formalmente corretto, registrato in Anagrafe tributaria e deve essere attribuito ad una persona fisica.
14	Codice carica del sottoscrittore	136	2	NU	Vale da 0 a 9 o da 11 a 15. Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. Se il codice fiscale del soggetto richiedente non è riferito a persona fisica, non può assumere il valore 7.
15	Codice Fiscale società dichiarante	138	11	CN	
16	Firma	149	1	CB	Dato obbligatorio
17	Filler	150	1	AN	
18	Filler	151	1	AN	
19	Filler	152	15	AN	
Sottoscrizione					
20	Filler	167	2	AN	
21	Filler	169	6	AN	
Impegno a trasmettere					
22	Codice fiscale del soggetto incaricato	175	16	CF	Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal soggetto richiedente (campo 2 del record B). Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
23	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	191	1	NU	Valori ammessi: 1 o 2 è obbligatorio se presente un altro dato della sezione
24	Data dell'impegno	192	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data del primo gennaio del secondo anno precedente l'anno indicato in B8
25	Firma dell'incaricato	200	1	CB	
Spazio riservato					
26	Filler	201	1	AN	
27	Filler	202	1	AN	
28	Filler	203	1695	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
29	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
30	Filler	1899	2	AN	

RECORD DI TIPO "C" :					
CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti
			Lunghezza	Format	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni prospetto compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni modulo successivo al primo.
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
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	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
QUADRO A - Operazioni effettuate nel corso del trimestre.					
OPERAZIONI EFFETTUATE NEL TERRITORIO DELLO STATO					
AA001001	Codice Stato	AN	Vale IT	SI	Dato obbligatorio
AA001002	Valore al netto dell'IVA	VP		SI	E' alternativo al campo AA001004. Dato obbligatorio se assenti i campi AA001003 e AA001004
AA001003	Trimestre precedente l'ammissione	VP		SI	Il campo è alternativo ai campi AA001002 e AA001004
AA001004	Assenza operazioni	CB		SI	Dato obbligatorio se assenti i campi AA001002 e AA001003
OPERAZIONI EFFETTUATE IN ALTRI STATI MEMBRI DELL'UE					
AA002001	Codice Stato	AN	Vale AT		Dato obbligatorio. Per i moduli successivi al primo è obbligatorio indicare lo stato estero se presente un dato nel rigo
AA002002	Valore al netto dell'IVA	VP			E' alternativo al campo AA002004. Se modulo = 1 o AA002005 è presente allora il dato è obbligatorio se assenti i campi AA002003 e AA002004
AA002003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			Il campo è alternativo ai campi AA002002 e AA002004
AA002004	Assenza operazioni	CB			Se modulo = 1 o AA002005 è presente allora il dato è obbligatorio se assenti i campi AA002002 e AA002003

AA002005	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2025		Deve essere sempre presente se per il medesimo stato è compilato, in un modulo successivo, un qualsiasi campo del corrispondente rigo. Deve essere diverso dagli altri codici indicati per lo stesso stato membro. Non può essere presente se non è presente un altro dato nel rigo
I controlli previsti per il rigo AA002 si intendono validi anche per i rigi da AA003 a AA027					
AA003001	Codice Stato	AN	Vale BE		
AA003002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA003003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA003004	Assenza operazioni	CB			
AA003005	Codice attività	AN			
AA004001	Codice Stato	AN	Vale BG		
AA004002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA004003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA004004	Assenza operazioni	CB			
AA004005	Codice attività	AN			
AA005001	Codice Stato	AN	Vale CY		
AA005002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA005003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA005004	Assenza operazioni	CB			
AA005005	Codice attività	AN			
AA006001	Codice Stato	AN	Vale HR		
AA006002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA006003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA006004	Assenza operazioni	CB			
AA006005	Codice attività	AN			
AA007001	Codice Stato	AN	Vale DK		
AA007002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA007003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA007004	Assenza operazioni	CB			
AA007005	Codice attività	AN			
AA008001	Codice Stato	AN	Vale EE		
AA008002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA008003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA008004	Assenza operazioni	CB			
AA008005	Codice attività	AN			
AA009001	Codice Stato	AN	Vale FI		
AA009002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA009003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA009004	Assenza operazioni	CB			
AA009005	Codice attività	AN			
AA010001	Codice Stato	AN	Vale FR		
AA010002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA010003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			

AA010004	Assenza operazioni	CB			
AA010005	Codice attività	AN			
AA011001	Codice Stato	AN	Vale DE		
AA011002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA011003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA011004	Assenza operazioni	CB			
AA011005	Codice attività	AN			
AA012001	Codice Stato	AN	Vale GR		
AA012002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA012003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA012004	Assenza operazioni	CB			
AA012005	Codice attività	AN			
AA013001	Codice Stato	AN	Vale IE		
AA013002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA013003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA013004	Assenza operazioni	CB			
AA013005	Codice attività	AN			
AA014001	Codice Stato	AN	Vale LV		
AA014002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA014003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA014004	Assenza operazioni	CB			
AA014005	Codice attività	AN			
AA015001	Codice Stato	AN	Vale LT		
AA015002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA015003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA015004	Assenza operazioni	CB			
AA015005	Codice attività	AN			
AA016001	Codice Stato	AN	Vale LU		
AA016002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA016003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA016004	Assenza operazioni	CB			
AA016005	Codice attività	AN			
AA017001	Codice Stato	AN	Vale MT		
AA017002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA017003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA017004	Assenza operazioni	CB			
AA017005	Codice attività	AN			
AA018001	Codice Stato	AN	Vale NL		
AA018002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA018003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA018004	Assenza operazioni	CB			
AA018005	Codice attività	AN			
AA019001	Codice Stato	AN	Vale PL		
AA019002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA019003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA019004	Assenza operazioni	CB			
AA019005	Codice attività	AN			
AA020001	Codice Stato	AN	Vale PT		
AA020002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA020003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA020004	Assenza operazioni	CB			
AA020005	Codice attività	AN			

AA021001	Codice Stato	AN	Vale CZ		
AA021002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA021003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA021004	Assenza operazioni	CB			
AA021005	Codice attività	AN			
AA022001	Codice Stato	AN	Vale RO		
AA022002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA022003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA022004	Assenza operazioni	CB			
AA022005	Codice attività	AN			
AA023001	Codice Stato	AN	Vale SK		
AA023002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA023003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA023004	Assenza operazioni	CB			
AA023005	Codice attività	AN			
AA024001	Codice Stato	AN	Vale SI		
AA024002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA024003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA024004	Assenza operazioni	CB			
AA024005	Codice attività	AN			
AA025001	Codice Stato	AN	Vale ES		
AA025002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA025003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA025004	Assenza operazioni	CB			
AA025005	Codice attività	AN			
AA026001	Codice Stato	AN	Vale SE		
AA026002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA026003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA026004	Assenza operazioni	CB			
AA026005	Codice attività	AN			
AA027001	Codice Stato	AN	Vale HU		
AA027002	Valore al netto dell'IVA	VP			
AA027003	Trimestre precedente l'ammissione	VP			
AA027004	Assenza operazioni	CB			
AA027005	Codice attività	AN			
AA028002	Valore al netto dell'IVA	VP		SI	<p>Deve essere uguale alla somma dei campi di colonna 002 dei righi da 1 a 27 di tutti i moduli presenti. Non può essere presente se presente AA028003.</p> <p>Non può essere superiore a 100.000 (Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning)</p>
AA028003	Trimestre precedente l'ammissione	VP		SI	<p>Deve essere uguale alla somma dei campi di colonna 003 dei righi da 1 a 27 di tutti i moduli presenti.</p> <p>Non può essere superiore a 100.000 (Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning)</p>

Ultimi tre caratteri di controllo del record					
8	Filler	1898	1	AN	AN
9	Filler	1899	2	AN	AN

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a '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	Vale sempre "A"
7	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').