

Fatture Import/Export Italia/Estero				
Descrizione	Pos.	Lungh.	Tipo	Valore
Tipo Record Import/Export	1	1	Carattere	
Tipo Fatture Italia/Estero	2	1	Carattere	
Cod.Compilante	3	5	Numerico	
Prog.Compilante	8	2	Numerico	
Data Trasferimento	10	8	Data	aaaammgg
Anno Competenza	18	4	Numerico	
Cod.Operatore Econom.	22	5	Numerico	
Numero Distinta	27	5	Numerico	
Tipo Merce Distinta	32	1	Numerico	
Data Fattura	33	8	Data	aaaammgg
Numero Fattura	41	12	Alfanumerico	
Cod. Paese	53	3	Carattere	Cod. ISO
Cod. Paese Dogana	56	3	Carattere	Cod. ISO
Cod. Dogana	59	6	Alfanumerico	
Partita IVA	65	15	Alfanumerico	
Acquirente/Fornitore	80	40	Alfanumerico	
Riga Fattura Progressivo	120	2	Numerico	
Tipo Merce Riga Fattura	122	1	Numerico	
Imponibile Riga Fattura	123	12	Numerico	
Aliquota Riga Fattura	135	5	Numerico	
Imposta Riga Fattura	140	12	Numerico	
Dazio TDC	152	12	Numerico	
Dazio TDE	164	12	Numerico	
Data Elaborazione	176	8	Data	aaaammgg

Partita Iva UE				
Descrizione	Pos.	Lungh.	Tipo	
Tipo Record	1	3	Carattere	000
Cod. Paese	4	3	Carattere	Codice Paese ISO
Cod. Partita Iva	7	15	Alfanumerico	
Ragione Sociale	22	35	Carattere	
Indirizzo	57	50	Alfanumerico	
CAP	107	10	Alfanumerico	
Località	117	50	Carattere	
Provincia	167	3	Carattere	

Partita IVA Italia				
Descrizione	Pos.	Lungh.	Tipo	Valore
Tipo Record	1	3	Carattere	000
Cod. Partita Iva	4	11	Alfanumerico	
Ragione Sociale	15	35	Carattere	
Indirizzo	50	35	Carattere	
C. A. P.	85	5	Numerico	
Località	90	35	Carattere	
Provincia	125	2	Carattere	

Istruzioni tracciati record fatture Import Export

Per il trasferimento di tali dati su file è necessario tenere presente le seguenti indicazioni:

- codifica: Standard ASCII;
- tutti i campi numerici devono essere riempiti anche con **zeri non significativi**;
- formato record: Line Sequential Dos.

Campi comuni a tutti i record di distinta.

Tipo Record: assume il valore fisso = 'I' (Importazione) "E" (Esportazione);

Tipo fatture: assume il valore fisso = 'I' Italia 'E' Estero;

Cod. Compilante: codice operatore dello Studio o dell'Azienda se emette distinte in proprio;

Progr. Compilante: identifica computer separati nell'ambito di uno Studio, per le Aziende che lavorano in proprio assume il valore fisso = '1';

Data Trasferimento: data in cui viene generato il file;

Anno Competenza: (AAAA) anno competenza che deve essere lo stesso delle fatture;

Cod. Operatore Econ.: codice operatore sammarinese importatore e/o esportatore;

Numero Distinta: numero progressivo della distinta dell'operatore economico nell'ambito dell'anno di competenza (distinte separate per Import/Export, codice operatore economico e anno competenza);

Tipo merce distinta: deve essere utilizzata la seguente codifica:

- 1 **Materie Prime**
- 2 **Conto Lavoro con materie prime**
- 3 **Servizi/Conto lavoro senza materie prime**
- 4 **Beni di consumo**
- 5 **Servizi connessi Import**
- 6 **Trasporti per San Marino Import**
- 7 **Beni strumentali**
- 8 **Prodotti Petroliferi**

Campi comuni a tutti i record di fattura.

Data Fattura: data della fattura;

Numero fattura: numero della fattura, campo alfanumerico comprendente quindi anche sigle e caratteri vari (es. 98/0025 oppure 12345/A);

Codice Paese; codice ISO (UE – Extra UE);

Codice Paese Dogana: codice paese della dogana abilitata allo sdoganamento per le importazioni da paesi Extra UE;

Codice Dogana: codice dogana abilitata;

Partita IVA: partita Iva del fornitore o acquirente, deve essere rispettata la lunghezza prevista da ogni paese (es. Italia 11 caratteri, Belgio 10 caratteri ecc.....);

Acquirente/fornitore: indicare la ragione sociale dell'acquirente/fornitore solo per le fatture Extra UE;

Riga Fattura Progressivo: parte da 1 e viene incrementato per ogni riga di dettaglio della stessa fattura qualora ciò si renda necessario per eventuali cambi di aliquota o di tipo merce;

Tipo Merce Riga Fattura: tipo merce come per distinta generale ma riferito alla singola riga di fattura;

Imponibile Riga Fattura: imponibile della riga di fattura, gli ultimi due numeri a destra vengono assunti come decimali (per determinare l'imponibile sulle bollette di importazione Extra UE fare riferimento al codice 405);

REPUBBLICA DI SAN MARINO

Via 28 Luglio, 196 - 47893 Borgo Maggiore B4

T +378 (0549) 885015 - F +378 (0549) 885 095 - info.tributario@pa.sm

Aliquota Riga Fattura: aliquota riferita alla singola riga della fattura;

Imposta Riga Fattura: imposta relativa alla riga di fattura, gli ultimi due numeri a destra vengono assunti come decimali;

Dazio TDC: dazio indicato sulla bolletta di importazione (codici 270-275);

Dazio TDE: diritti erariali indicati sulla bolletta di importazione (tutti gli altri codici);

Data Elaborazione UT/CIS: riempire a Zero - campo utilizzato dall'Ufficio Tributario.

N.B. L'imponibile della fattura deve comprendere gli omaggi (anche se non compresi nel totale a pagare), non deve comprendere i bolli o le cauzioni (esempio: gli imballi resi ecc.....)