

ALLEGATO

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica

Dichiarazione di variazione dati o cessazione attività

Identificazione diretta ai fini IVA di soggetto non residente (Mod. ANR/1)

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI DI VARIAZIONE DATI O CESSAZIONE ATTIVITA' (MOD. ANR/1) DI PERSONE FISICHE E SOGGETTI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE NON RESIDENTI IDENTIFICATISI DIRETTAMENTE DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni di variazione dati o cessazione attività di persone fisiche e soggetti diversi dalle persone fisiche non residenti identificatisi direttamente, da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica, sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà scartata.

La trasmissione dei dati attraverso il servizio telematico Entratel può essere effettuata direttamente in base ai requisiti posseduti per la trasmissione telematica delle dichiarazioni o avvalendosi degli intermediari di cui all'art. 3, comma 3, secondo il regolamento emanato con decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n.322, 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 3503 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 delle dichiarazioni di variazione dati o cessazione attività di persone fisiche e soggetti diversi dalle persone fisiche non residenti identificatisi direttamente sono :

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati della dichiarazione di variazione dati o cessazione attività persone fisiche o soggetti diversi dalle persone fisiche non residenti identificatisi direttamente;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

La trasmissione della dichiarazione può essere effettuata dallo stesso contribuente attraverso il servizio telematico Entratel. Ne consegue che in caso di presentazione diretta il codice fiscale della persona fisica o del soggetto diverso da persona fisica indicato nel record “B” coincide con il codice fiscale del responsabile dell’invio telematico (byte 23 del record “A”).

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 dichiarazione presenza di un unico record di tipo “B”
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo “A”, “B”, “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

I campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z”, 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), 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.

2.5 Regole generali.

Su ogni record va riportato il “Tipo record” e nel record “B” deve essere indicato il “Codice fiscale identificativo del dichiarante”. Quest’ultimo campo deve riportare il codice fiscale della persona fisica o del soggetto diverso dalla persona fisica.

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. ANR/1 devono essere formalmente corretti.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nel record “B” della dichiarazione di variazione dati soggetto diverso dalle persone fisiche occorre impostare il codice fiscale del rappresentante secondo le regole seguenti:

- Il codice fiscale rappresentante deve sempre essere indicato se già presente in archivio. La dichiarazione trasmessa viene controllata e se il codice fiscale non è presente in archivio la dichiarazione viene scartata. La residenza estera può essere omessa se non comunicata in precedenza.
- Il codice fiscale del rappresentante deve essere impostato a spazi se trattasi di soggetto non in possesso di codice fiscale. In questo caso devono comunque essere indicati i dati anagrafici e i dati della residenza estera. La dichiarazione trasmessa viene controllata e se il codice fiscale corrispondente ai dati indicati non è presente in archivio, esso viene attribuito, in caso contrario la dichiarazione viene scartata.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell’invio telematico con l’elenco dei campi e relativi descrizione, posizione, lunghezza, formato, controlli bloccanti e valori ammessi. Per ulteriori informazioni riguardanti la compilazione della dichiarazione si rimanda alle istruzioni del modello ANR/1 .

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	6	NU	Impostare a zeri.
3	Data preparazione file	8	8	NU	Data di preparazione del file. GGMMAAAA.
4	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "ANRVA"
5	Filler	21	2	NU	Impostare a zeri.
6	Codice fiscale del responsabile	23	16	AN	Indicare il codice fiscale dell'intermediario fiscale responsabile della dichiarazione, che deve corrispondere a quello di un utente abilitato all'utilizzo della funzione Entratel. Se si effettua la presentazione telematica diretta, il codice fiscale deve corrispondere: al campo 17 del record "B" se il campo 3 del record B vale "1"; al campo 29 del record "B" se il campo 3 del record B vale "2".
7	Filler	39	591	AN	Impostare a spazi.
Spazio non disponibile					
8	Filler	630	1068	AN	
9	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
10	Filler	1898	1603	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
11	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore "F".
12	Filler	3502	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF').

RECORD DI TIPO "B"					
Campo	Descrizione	Posizione	Lunghezza	Formato	Controlli bloccanti / Valori ammessi
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B".
2	Codice fiscale identificativo	2	16	AN	Deve essere uguale al campo 17 se il campo 3 vale 1; al campo 29 se il campo 3 vale 2. Dato obbligatorio.
3	Tipo soggetto	18	1	NU	1 persone fisiche 2 soggetti diversi dalle persone fisiche Dato obbligatorio.
4	Filler	19	5	AN	Impostare a spazi.
Quadro A Tipo di dichiarazione					
5	Tipo dichiarazione	24	1	NU	Vale : 2 variazione dati 3 cessazione attività Dato obbligatorio.
6	Data dichiarazione	25	8	NU	Data di variazione dati o cessazione attività. Formato GGMMAAAA. Dato obbligatorio.
7	Partita IVA	33	11	NU	Dato obbligatorio.
8	Filler	44	30	AN	Impostare a spazi.
Quadro B1 Soggetto d'imposta - Persone fisiche					
9	Cognome	74	40	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
10	Nome	114	40	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
11	Data di nascita	154	8	NU	Formato GGMMAAAA. Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
12	Sesso	162	1	AN	"F" se sesso femminile "M" se sesso maschile Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
13	Stato estero ovvero Comune italiano di nascita	163	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
14	Provincia di nascita	193	2	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi. Indicare 'EE' se nel campo 13 è stato indicato uno stato estero.
15	Ditta	195	138	AN	Indicare, se esistente, la denominazione della ditta
16	Numero identificazione IVA stato estero	333	12	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
17	Codice fiscale	345	16	AN	Dato obbligatorio se il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
18	Filler	361	30	AN	Impostare a spazi.
19	Indirizzo estero residenza	391	35	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
20	Città estera residenza	426	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
21	Stato estero residenza	456	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.

22	Indirizzo domicilio estero	486	96	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
23	Città domicilio estero	582	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
24	Stato domicilio estero	612	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 1. Impostare a spazi negli altri casi.
25	Filler	642	50	AN	Impostare a spazi.
Quadro B2 Soggetto d'imposta - Soggetti diversi dalle persone fisiche					
26	Denominazione o ragione sociale	692	138	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
27	Natura giuridica	830	2	NU	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a zero negli altri casi.
28	Numero identificazione IVA stato estero	832	12	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
29	Codice fiscale	844	11	NU	Dato obbligatorio se il campo 3 vale 2. Impostare a zero negli altri casi.
30	Indirizzo estero sede legale	855	96	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
31	Città estera sede legale	951	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
32	Stato estero sede legale	981	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
33	Cognome rappresentante	1011	40	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
34	Nome rappresentante	1051	40	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
35	Data di nascita rappresentante	1091	8	NU	Formato GGMMAAAA. Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
36	Sesso rappresentante	1099	1	AN	"F" se sesso femminile "M" se sesso maschile Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
37	Stato estero ovvero Comune italiano di nascita rappresentante	1100	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
38	Provincia di nascita rappresentante	1130	2	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi. Indicare 'EE' se nel campo 37 è stato indicato uno stato estero.
39	Codice fiscale rappresentante	1132	16	AN	Impostare obbligatoriamente a spazi nei seguenti casi: se il campo 5 vale 3; se il campo 3 vale 1.
40	Indirizzo estero rappresentante	1148	35	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2 e il campo 39 è uguale a spazi. Impostare a spazi negli altri casi.
41	Città estera rappresentante	1183	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2 e il campo 39 è uguale a spazi. Impostare a spazi negli altri casi.

42	Stato estero rappresentante	1213	30	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2 e il campo 3 vale 2 e il campo 39 è uguale a spazi. Impostare a spazi negli altri casi.
43	Filler	1243	60	AN	Impostare a spazi.
Quadro C Attività esercitata					
44	Codice attività	1303	5	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
Ufficio competente stato estero					
45	Ufficio competente	1308	100	AN	Dato obbligatorio se il campo 5 vale 2. Impostare a spazi negli altri casi.
Impegno alla presentazione					
46	Codice fiscale dell'intermediario	1408	16	AN	Dato obbligatorio se compilato uno dei campi 47, 48, 49 e per file trasmesso da intermediario.
47	Numero iscrizione all'albo dei CAF	1424	5	NU	
48	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1429	1	NU	Vale: 1 se la dichiarazione è predisposta dal contribuente 2 se la dichiarazione è predisposta dal soggetto che la trasmette. Dato Obbligatorio se compilato uno dei campi 46, 47, 49 e per file trasmesso da intermediario.
49	Data dell'impegno	1430	8	NU	Dato Obbligatorio se compilato uno dei campi 46, 47, 48 e per file trasmesso da intermediario. Formato GGMMAAAA.
50	Filler	1438	19	AN	Impostare a spazi.
51	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	1457	16	AN	
52	Filler	1473	1328	AN	Impostare a spazi.
Spazio riservato al produttore del software					
53	Filler	2801	700	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
54	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore "F".
55	Filler	3502	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF').

RECORD DI TIPO "Z" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ ammessi	Valori
			Lunghezza	Formato		
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare al valore 'Z'.	
2	Filler	2	14	AN	Impostare a spazi.	
Spazio non utilizzato						
3	Filler	16	3485	AN	Impostare a spazi.	
Ultimi tre caratteri di controllo del record						
4	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore 'F'.	
5	Filler	3502	2	AN	Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF').	