

ALLEGATO B

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati relativi al modello di comunicazione per l'accesso al finanziamento dei pagamenti dei tributi, dei contributi previdenziali e assistenziali e dei premi per l'assicurazione obbligatoria a seguito del sisma del mese di maggio 2012 ai sensi dell'articolo 11, comma 11, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, dell'articolo 1, commi da 365 a 373, della legge 24 dicembre 2012, n. 228, e articolo 6 del decreto-legge 26 aprile 2013, n. 43, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 giugno 2012, n. 71.

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI RELATIVI AL MODELLO DI COMUNICAZIONE PER L'ACCESSO AL FINANZIAMENTO DEI PAGAMENTI DEI TRIBUTI, DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI E DEI PREMI PER L'ASSICURAZIONE OBBLIGATORIA A SEGUITO DEL SISMA DEL MESE DI MAGGIO 2012 AI SENSI DELL'ARTICOLO 11, COMMA 11, DEL DECRETO-LEGGE 10 OTTOBRE 2012, N. 174. DELL'ARTICOLO 1, COMMI DA 365 A 373, DELLA LEGGE 24 DICEMBRE 2012, N. 228, E ARTICOLO 6 DEL DECRETO-LEGGE 26 APRILE 2013, N. 43 CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 24 GIUGNO 2012, N. 71.

AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alla Comunicazione per il finanziamento dei versamenti sospesi a seguito del sisma del maggio 2012, 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 i dati ad una funzione di controllo di correttezza formale.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite dal decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

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

CONTENUTO DELLA FORNITURA

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 del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati della comunicazione;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

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 comunicazione 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 comunicazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (3 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, avendo cura che i dati relativi a ciascuna comunicazione siano contenuti nella stessa fornitura.

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.

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 dei record a struttura variabile 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, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella Tabella 1.

Pertanto, un campo definito NU con lunghezza pari a 5 il cui valore sia 45 deve essere riportato nella seguente modalità "00045".

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della comunicazione un allineamento dei campi ovvero una formattazione difformi da quelli previsti nella precedente tabella.

Si precisa che nella Tabella 1 è presente l'elenco completo delle possibili configurazioni dei campi.

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) non può essere superiore alla data corrente	Zero		'05051998'
DN	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'
PC	Percentuale e aliquota con 2 cifre decimali	Zero	Se il campo è valorizzato, la virgola deve occupare sempre la quarta posizione dei 6 caratteri disponibili con eventuale riempimento a destra ed a sinistra di zeri non significativi	'100,00' '033,33' '000000'
QU	Campo numerico con 2 cifre decimali.	Zero	Se il campo è valorizzato, la virgola deve occupare sempre la ottava posizione dei 10 caratteri disponibili con eventuale riempimento a destra ed a sinistra di zeri non significativi	'0005567,00' '0152733,33' '0000000000'

Tabella 1

Regole generali.

Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, del rappresentante e dell'intermediario incaricato alla trasmissione telematica della comunicazione **devono essere formalmente corretti e devono essere registrati in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione senza possibilità di conferma della stessa.**

Nel caso di omocodia del codice fiscale del contribuente risolta dall'Agenzia delle entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento della comunicazione trasmessa in via telematica, lo scarto della stessa.

Altri dati

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Di seguito si riporta la descrizione dei campi relativi ai record "A", "B", e "Z".

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 "CSM12"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano la propria comunicazione. 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2-bis del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria comunicazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le comunicazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
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 contribuente	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della comunicazione 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 comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle comunicazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della comunicazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Filler	26	1	AN	
5	Filler	27	27	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione dell'istanza	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
8	Filler	90	1	AN	
Dati del Frontespizio					
9	Partita IVA	91	11	PI	
Persone Fisiche					
La sezione è alternativa alla sezione Soggetti diversi dalle persone fisiche					
E' obbligatoria se non presente la sezione Soggetti diversi dalle persone fisiche					
10	Cognome	102	24	AN	Dato obbligatorio
11	Nome	126	20	AN	Dato obbligatorio
12	Sesso	146	1	AN	Dato obbligatorio. Vale 'M' o 'F'.
13	Data di nascita	147	8	DT	Dato obbligatorio
14	Comune o Stato estero di nascita	155	40	AN	Dato obbligatorio
15	Provincia di nascita	195	2	PR	
Soggetti diversi dalle persone fisiche					
La sezione è alternativa alla sezione Persone fisiche					
E' obbligatoria se non presente la sezione Persone fisiche					
16	Denominazione	197	60	AN	Dato obbligatorio
17	Natura giuridica	257	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 44 e da 50 a 58
Soggetti non residenti					
18	Stato estero di residenza	259	24	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
19	Codice stato estero	283	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" riportato nell'Appendice alle istruzioni per la compilazione dei modelli di dichiarazione annuale.
20	Codice di identificazione Fiscale estero	286	20	AN	
Dati relativi al rappresentante firmatario dell' istanza.					
La sezione è obbligatoria per i Soggetti diversi dalle persone fisiche					
21	Codice fiscale del firmatario	306	16	CF	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione.
22	Codice carica	322	2	NU	Il dato è obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. Vale 1, 2, 3, 5, 8 e: - 7, 11, 12 se presente il campo 10, - 4, 9, 13, 14, 15 se presente il campo 16 - 6, 10 se presente il campo 19
23	Codice fiscale società	324	11	CN	
24	Cognome	335	24	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
25	Nome	359	20	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
26	Sesso	379	1	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
27	Data di nascita	380	8	DT	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
28	Comune o stato estero di nascita	388	40	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
29	Sigla della provincia di nascita	428	2	PR	
Sottoscrizione					
30	Firma	430	1	CB	Dato obbligatorio
Impegno alla presentazione telematica					
31	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	431	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione
32	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	447	5	NU	
33	Data dell'impegno	452	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
34	Firma dell'intermediario	460	1	CB	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Quadro A					
E' obbligatorio che sia indicato almeno un importo					
Versamenti sospesi dal 20 maggio 2012 al 30 novembre 2012					
35	Sezione Erario	461	10	NP	
36	Sezione INPS	471	10	NP	
37	Sezione Regioni	481	10	NP	
38	Sezione IMU e altri tributi locali	491	10	NP	
39	Sezione Altri enti previdenziali e assicurativi	501	10	NP	
40	Altri versamenti	511	10	NP	
41	Totale - Sezione I	521	12	NP	Deve essere uguale alla somma degli importi dei campi da 35 a 40
Versamenti dal 1° dicembre 2012 al 15 novembre 2013					
42	Dicembre 2012	533	10	NP	
43	Gennaio 2013	543	10	NP	
44	Febbraio 2013	553	10	NP	
45	Marzo 2013	563	10	NP	
46	Aprile 2013	573	10	NP	
47	Maggio 2013	583	10	NP	
48	Giugno 2013	593	10	NP	
49	Luglio 2013	603	10	NP	
50	Agosto 2013	613	10	NP	
51	Settembre 2013	623	10	NP	
52	Ottobre 2013	633	10	NP	
53	Novembre 2013	643	10	NP	
54	Filler	653	10	NP	
55	Totale - Sezione II	663	12	NP	Deve essere uguale alla somma degli importi dei campi da 42 a 53
Totale					
56	TOTALE	675	13	NP	Deve essere uguale alla somma degli importi dei campi 41 e 55
57	Filler	688	1156	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
58	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
59	Filler	1864	34	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
60	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
61	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

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	
Spazio non utilizzato					
4	Filler	25	1873	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
5	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
6	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').