

SPECIFICHE TECNICHE ISTANZE DI COLLABORAZIONE VOLONTARIA

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati relativi al modello per l'istanza di Collaborazione volontaria (Voluntary disclosure), ai sensi dell'Articolo 1 della legge 15 dicembre 2014, n. 186.

AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alla Istanza di Collaborazione volontaria 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 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 istanza 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 istanza 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 anagrafici della istanza;
- record di tipo “C”: è il record che contiene i dati contabili della istanza;
- 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;
- presenza di un solo record di tipo "B";
- presenza di un record di tipo "C" per ogni modulo presente nell'istanza; **i record di tipo "C" relativi ad una stessa fornitura devono essere ordinati per i campi "Tipo record" e "Progressivo modulo"**;
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Ogni fornitura deve contenere una sola istanza.

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.

I record di tipo "C" contengono sia campi posizionali che campi non posizionali e hanno la seguente struttura:

- 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 riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. N.") sul modello tradizionale;
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; 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 la comunicazione in oggetto (VD);
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del Quadro dei dati contabili della istanza;
- 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 dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della comunicazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all'interno di una stessa comunicazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
- la comunicazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.

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 del record “C” 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 istanza un allineamento dei campi ovvero una formattazione difformi da quelli previsti nella precedente tabella.

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”
NU	Campo numerico positivo	Zero	Destra con zeri non significativi a sinistra	“001234” “123456”
PR	Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza)	Spazio		“BO”
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero		“1”

Tabella 1

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte del record a struttura variabile “C”, possono assumere una tra le configurazioni riportate nella seguente Tabella 2:

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Allineamento	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	Sinistra	“STRINGA ”
CF	Codice fiscale (16 caratteri)	Spazio	Sinistra	“RSSGNN60R30H501U”
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)		Sinistra con 5 spazi a destra	“02876990587 ”
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	Sinistra	“02876990587 ”
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Spazio	Sinistra	“02876990587 ”
DA	Data nel formato AAAA	Spazio	Destra	“ 2001”
DT	Data (formato GGMMAAAA) (dal 1880 alla data corrente)	Spazio	Destra	“ 05051998”
DN	Data (formato GGMMAAAA) (dal 1980 al 2050)	Spazio	Destra	“ 05051998”
NP	Campo numerico positivo	Spazio	Destra	“ 1234”
NU	Campo numerico positivo	Spazio	Destra con zeri non significativi a sinistra	“001234” “123456”
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 2 a 16)	Spazio	Destra	N2 = “ 25” N3 = “ 125”
PR	Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza)	Spazio	Sinistra	“BO”
PC	Percentuale e aliquota	Spazio	Destra	“100” “ 33”

Tabella 2

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile devono essere inizializzati con spazi.

Regole generali.

Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, del rappresentante e dell'intermediario incaricato alla trasmissione telematica della istanza **devono essere formalmente corretti e devono essere registrati in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della istanza 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 istanza del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento della istanza trasmessa in via telematica, lo scarto della stessa.

Altri dati

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.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

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

Si precisa che la non rispondenza dei dati alle specifiche tecniche qui riportate determina lo scarto della comunicazione da inviare.

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record A

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 "VDI15"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni. 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 dichiarazione 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 dichiarazioni 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	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	
8	Numero totale degli invii telematici	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')

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record B

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 istanza 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 nella istanza del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle istanze trasmesse in via telematica, lo scarto della istanza
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	
Dati del Frontespizio					
8	Emersione Internazionale	90	1	AN	Dato obbligatorio; possono essere selezionati anche entrambi
9	Emersione Nazionale	91	1	AN	
Istanza correttiva nei termini					
10	Protocollo assegnato dal Servizio telematico all' Istanza già inviata che si intende correggere - Identificativo dell'invio	92	17	NU	Dato obbligatorio in presenza del campo 12. La Data del protocollo deve essere uguale o superiore al 18/01/2013. Non può essere successiva alla data di sistema
11	Protocollo assegnato dal Servizio telematico all' Istanza già inviata che si intende correggere - Progressivo Istanza	109	6	NU	Dato obbligatorio in presenza del campo 10
12	Correttiva nei termini	115	1	CB	Dato obbligatorio in presenza del campo 10.

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record B

Persone Fisiche					
La sezione è alternativa alla sezione Soggetti diversi dalla persone fisiche					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
13	Cognome	116	24	AN	Dato obbligatorio
14	Nome	140	20	AN	Dato obbligatorio
15	Sesso	160	1	AN	Dato obbligatorio. Vale 'M' o 'F'.
16	Data di nascita	161	8	DT	Dato obbligatorio
17	Comune o Stato estero di nascita	169	40	AN	Dato obbligatorio
18	Provincia di nascita	209	2	PN	Dato obbligatorio
Soggetti diversi dalle persone fisiche					
La sezione è alternativa alla sezione Persone fisiche					
19	Denominazione	211	60	AN	Dato obbligatorio
20	Natura giuridica	271	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 44 e da 50 a 58
21	Filler	273	8	AN	
Dati relativi al rappresentante					
La sezione è obbligatoria per i Soggetti diversi dalle persone fisiche					
22	Codice fiscale del rappresentante	281	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 istanza in fase di accettazione. In caso di soggetti diversi da persone fisiche in Anagrafe tributaria il rappresentante deve risultare effettivamente il rappresentante della società.
23	Codice carica	297	2	NU	Il dato è obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. Vale 1, 3, 5, 6, 8 e - 2, 7, 11 se presente il campo 13, - 4, 9, 14, 15 se presente il campo 19
24	Codice fiscale società	299	11	CN	
25	Cognome	310	24	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
26	Nome	334	20	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
27	Sesso	354	1	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
28	Data di nascita	355	8	DT	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
29	Comune o stato estero di nascita	363	40	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
30	Sigla della provincia di nascita	403	2	PN	Dato obbligatorio

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record B

Dati del professionista					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
31	Codice fiscale del professionista	405	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 istanza in fase di accettazione.
32	Codice fiscale società	421	11	CN	
33	Cognome	432	24	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
34	Nome	456	20	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
35	Sesso	476	1	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
36	Data di nascita	477	8	DT	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
37	Comune o stato estero di nascita	485	40	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
38	Sigla della provincia di nascita	525	2	PN	Dato obbligatorio
39	Invio comunicazioni al professionista	527	1	CB	
40	Firma del professionista	528	1	CB	Dato obbligatorio
Recapiti					
41	Telefono	529	12	AN	Il dato deve essere numerico.
42	Cellulare	541	12	AN	Il dato deve essere numerico.
43	Fax	553	12	AN	Il dato deve essere numerico.
44	Indirizzo di posta elettronica	565	50	AN	E' obbligatorio inserire almeno un dato in questa sezione.
Dichiarazioni					
45	Filler	615	1	AN	
46	Chiede	616	1	CB	
47	Filler	617	1	AN	

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record B

Firma della dichiarazione					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
48	Compilazione Sezione I	618	1	CB	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione.
49	Compilazione Sezione II	619	1	CB	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione.
50	Compilazione Sezione III	620	1	CB	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione.
51	Compilazione Sezione IV	621	1	CB	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione.
52	Compilazione Sezione V	622	1	CB	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione.
53	Numero moduli	623	2	NU	Dato obbligatorio (da 01 a 99).
54	Firma del contribuente	625	1	CB	Dato obbligatorio
Impegno alla presentazione telematica					
55	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	626	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 istanza in fase di accettazione.
56	Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F.	642	5	NU	
57	Data dell'impegno	647	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
58	Firma dell'intermediario	655	1	CB	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
59	Filler	656	1172	AN	
60	Filler	1828	16	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
61	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
62	Filler	1864	34	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
63	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
64	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

RECORD DI TIPO "C"						
CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
			Lunghezza	Formato		
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre	
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo	
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		
QUADRO VD - CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)						
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Segnalazioni di warning
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
SEZIONE I - Soggetti collegati						
Tutti i campi della sezione I devono essere ripetuti in caso di presenza di più moduli						
VD001001	Codice fiscale	AN		NO		Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della istanza in fase di accettazione.
VD001002	Codice fiscale	AN		NO		//
VD002001	Codice fiscale	AN		NO		//
VD002002	Codice fiscale	AN		NO		//
VD003001	Codice fiscale	AN		NO		//
VD003002	Codice fiscale	AN		NO		//
VD004001	Codice fiscale	AN		NO		//
VD004002	Codice fiscale	AN		NO		//

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

SEZIONE II - Attività estere						
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Segnalazioni di warning
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
VD005001	Black List 2004	NP	max 12 cifre	SI	In caso di Emersione Internazionale è necessario inserire almeno un valore nella SEZIONE II. In caso di Emersione Nazionale non può essere compilata la SEZIONE II.	
VD005002	Black List 2004 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD005003	Non Black List 2004	NP	max 12 cifre	SI		
VD006001	Black List 2005	NP	max 12 cifre	SI		
VD006002	Black List 2005 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD006003	Non Black List 2005	NP	max 12 cifre	SI		
VD007001	Black List 2006	NP	max 12 cifre	SI		
VD007002	Black List 2006 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD007003	Non Black List 2006	NP	max 12 cifre	SI		
VD008001	Black List 2007	NP	max 12 cifre	SI		
VD008002	Black List 2007 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD008003	Non Black List 2007	NP	max 12 cifre	SI		
VD009001	Black List 2008	NP	max 12 cifre	SI		
VD009002	Black List 2008 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD009003	Non Black List 2008	NP	max 12 cifre	SI		
VD010001	Black List 2009	NP	max 12 cifre	SI		
VD010002	Black List 2009 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD010003	Non Black List 2009	NP	max 12 cifre	SI		
VD011001	Black List 2010	NP	max 12 cifre	SI		
VD011002	Black List 2010 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD011003	Non Black List 2010	NP	max 12 cifre	SI		
VD012001	Black List 2011	NP	max 12 cifre	SI		
VD012002	Black List 2011 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD012003	Non Black List 2011	NP	max 12 cifre	SI		
VD013001	Black List 2012	NP	max 12 cifre	SI		
VD013002	Black List 2012 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD013003	Non Black List 2012	NP	max 12 cifre	SI		
VD014001	Black List 2013	NP	max 12 cifre	SI		
VD014002	Black List 2013 con accordo	NP	max 12 cifre	SI		
VD014003	Non Black List 2013	NP	max 12 cifre	SI		

SEZIONE III - Nuovi investimenti all'estero						
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Segnalazioni di warning
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
VD015001	AI 2004	NP	max 12 cifre	SI	In caso di Emersione Nazionale non può essere compilata la SEZIONE III.	
VD015002	AI 2005	NP	max 12 cifre	SI		
VD015003	AI 2006	NP	max 12 cifre	SI		
VD015004	AI 2007	NP	max 12 cifre	SI		
VD015005	AI 2008	NP	max 12 cifre	SI		
VD015006	AI 2009	NP	max 12 cifre	SI		
VD015007	AI 2010	NP	max 12 cifre	SI		
VD015008	AI 2011	NP	max 12 cifre	SI		
VD015009	AI 2012	NP	max 12 cifre	SI		
VD015010	AI 2013	NP	max 12 cifre	SI		
SEZIONE IV - Attività estere alla data di emersione						
VD016001	Totale attività estere	NP	max 12 cifre	SI	<p>Campi non obbligatori con le seguenti restrizioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La somma dei campi "Attività in Paese extra UE" e "Attività detenute all'estero" deve essere inferiore o uguale all'importo indicato nel campo "TOTALE ATTIVITA' ESTERE". - Il valore nel campo "di cui in Italia" non può essere superiore all'importo indicato nel campo "Attività in Paese extra UE". <p>Il totale delle quote percentuali deve essere uguale a 100. I codici Stato estero validi sono quelli indicati nella tabella delle istruzioni dei modelli dichiarativi. Non è possibile inserire più di una volta lo stesso Codice Stato estero.</p>	<p>In caso di Emersione Nazionale non può essere compilata la SEZIONE IV.</p> <p>In caso di Emersione Internazionale, se è stato indicato il "Totale attività estere", è obbligatorio inserire almeno un Codice Stato estero.</p>
VD016002	Attività in Paese extra UE che si rimpatriano in IT - UE - SEE	NP	max 12 cifre	SI		
VD016003	di cui in Italia (rif. Attività in Paese extra UE che si rimpatriano in IT - UE - SEE)	NP	max 12 cifre	SI		
VD016004	Attività detenute all'estero	NP	max 12 cifre	SI		
VD016005	Codice Stato estero	N3		NO		
VD016006	Quota percentuale	PC		NO		
VD016007	Codice Stato estero	N3		NO		
VD016008	Quota percentuale	PC		NO		
VD016009	Codice Stato estero	N3		NO		
VD016010	Quota percentuale	PC		NO		
VD016011	Codice Stato estero	N3		NO		
VD016012	Quota percentuale	PC		NO		
VD016013	Attività già rimpatriate	NP	max 12 cifre	SI		
VD016014	di cui in Italia (rif. Attività già rimpatriate)	NP	max 12 cifre	SI		

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

SEZIONE V - Maggiori imponibili e ritenute non operate						
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Segnalazioni di warning
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
VD017001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2004	NP	max 12 cifre	SI	In caso di Emersione Nazionale deve essere compilato almeno un campo della SEZIONE V.	
VD017002	di cui prodotti all'estero 2004	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD017003	Ai fini IRAP 2004	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD017004	Ai fini IVA 2004	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD017005	RITENUTE NON OPERATE 2004	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD017006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2004	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD017007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2004	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD017008	di cui prodotti all'estero 2004	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD018001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2005	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD018002	di cui prodotti all'estero 2005	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD018003	Ai fini IRAP 2005	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD018004	Ai fini IVA 2005	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD018005	RITENUTE NON OPERATE 2005	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD018006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2005	NP	max 12 cifre	SI	//	

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

VD018007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2005	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD018008	di cui prodotti all'estero 2005	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD019001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2006	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD019002	di cui prodotti all'estero 2006	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD019003	Ai fini IRAP 2006	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD019004	Ai fini IVA 2006	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD019005	RITENUTE NON OPERATE 2006	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD019006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2006	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD019007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2006	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD019008	di cui prodotti all'estero 2006	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD020001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2007	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD020002	di cui prodotti all'estero 2007	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD020003	Ai fini IRAP 2007	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD020004	Ai fini IVA 2007	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD020005	RITENUTE NON OPERATE 2007	NP	max 12 cifre	SI	//	

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

VD020006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2007	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD020007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2007	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD020008	di cui prodotti all'estero 2007	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD021001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2008	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD021002	di cui prodotti all'estero 2008	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD021003	Ai fini IRAP 2008	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD021004	Ai fini IVA 2008	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD021005	RITENUTE NON OPERATE 2008	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD021006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2008	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD021007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2008	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD021008	di cui prodotti all'estero 2008	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD022001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2009	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD022002	di cui prodotti all'estero 2009	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD022003	Ai fini IRAP 2009	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD022004	Ai fini IVA 2009	NP	max 12 cifre	SI	//	

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

VD022005	RITENUTE NON OPERATE 2009	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD022006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2009	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD022007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2009	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD022008	di cui prodotti all'estero 2009	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD023001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2010	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD023002	di cui prodotti all'estero 2010	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD023003	Ai fini IRAP 2010	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD023004	Ai fini IVA 2010	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD023005	RITENUTE NON OPERATE 2010	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD023006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2010	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD023007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2010	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD023008	di cui prodotti all'estero 2010	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD024001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2011	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD024002	di cui prodotti all'estero 2011	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD024003	Ai fini IRAP 2011	NP	max 12 cifre	SI	//	

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

VD024004	Ai fini IVA 2011	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD024005	RITENUTE NON OPERATE 2011	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD024006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2011	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD024007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2011	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD024008	di cui prodotti all'estero 2011	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD025001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2012	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD025002	di cui prodotti all'estero 2012	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD025003	Ai fini IRAP 2012	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD025004	Ai fini IVA 2012	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD025005	RITENUTE NON OPERATE 2012	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD025006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2012	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD025007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2012	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD025008	di cui prodotti all'estero 2012	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
VD026001	Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2013	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD026002	di cui prodotti all'estero 2013	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

VD026003	Ai fini IRAP 2013	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD026004	Ai fini IVA 2013	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD026005	RITENUTE NON OPERATE 2013	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD026006	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2013	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD026007	Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2013	NP	max 12 cifre	SI	//	
VD026008	di cui prodotti all'estero 2013	NP	max 12 cifre	SI	//	In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno.
Ultimi tre caratteri di controllo						
8	Filler	AN	1		Vale sempre "A"	
9	Filler	AN	2		Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').	

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record Z

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').