

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella comunicazione per lavori di riqualificazione energetica che proseguono oltre il periodo d'imposta

INDICE

1. AVVERTENZE GENERALI.....	3
2. CONTENUTO DELLA FORNITURA	3
2.1 GENERALITÀ.....	3
2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD	3
2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD	4
2.4 LA STRUTTURA DEI DATI.....	5
2.5 REGOLE GENERALI.....	6
2.5.1 <i>Codici fiscali</i>	6
2.5.2 <i>Altri dati</i>	6
2.5.3 <i>Controllo dei dati presenti nella dichiarazione</i>	6

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLA COMUNICAZIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 29 DEL DECRETO LEGGE 29 NOVEMBRE 2008, N. 185 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alla comunicazione per lavori di riqualificazione energetica che proseguono oltre il periodo d'imposta da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che un modello da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartato**.

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 per lavori di riqualificazione energetica che proseguono oltre il periodo d'imposta 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 del modello;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

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 comunicazione per lavori di riqualificazione energetica 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, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura.**

Specifiche tecniche Comunicazione per lavori di riqualificazione energetica che proseguono oltre il periodo d'imposta

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.

Specifiche tecniche Comunicazione per lavori di riqualificazione energetica che proseguono oltre il periodo d'imposta

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire 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, 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	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	' STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri)	Spazio	'RSSGNN60R30H501U'
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)		'02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero	'02876990587'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	'05051998'
NU	Campo numerico positivo	Zero	'001234'
			'123456'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed ""EE" per gli esteri.	Spazio	'BO'
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	'1'

Specifiche tecniche Comunicazione per lavori di riqualificazione energetica che proseguono oltre il periodo d'imposta

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della comunicazione è l'identificativo del soggetto per cui il modello è presentato e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del dichiarante".

Tutti i codici fiscali riportati nella comunicazione devono essere formalmente corretti.

Il codice fiscale del contribuente (riportato nel campo 2 del record B), dell'eventuale rappresentante firmatario della comunicazione (campo 28 del record B) e della persona fisica che effettua l'invio telematico della comunicazione (campo 63 del record B) deve essere registrato in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Si precisa che l'indicazione del codice fiscale della persona fisica che effettua l'invio telematico (campo 63 del record B) deve essere sempre presente.

Nel caso di omocodia del codice fiscale risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione in dichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della dichiarazione.

2.5.2 Altri dati

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

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

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 "IRE09"
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 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	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 dichiarazione 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 dichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della dichiarazione.
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	
Periodo di riferimento					
9	Anno	91	4	DA	Dato obbligatorio in assenza del campo 10. Non può essere compilato in presenza del campo 10. Non può essere inferiore a 2009.
10	Data inizio periodo d'imposta	95	8	DT	Dato obbligatorio in assenza del campo 9. Non può essere compilato in presenza del campo 9. Non può essere inferiore a 1/1/2009.
11	Data fine periodo d'imposta	103	8	DT	Dato obbligatorio in presenza del campo 10. Non può essere compilato in presenza del campo 9. Deve essere successiva alla data indicata nel campo 10. Non può essere inferiore a 2/1/2009.
Dati del dichiarante					
12	Possessore	111	1	CB	Dato obbligatorio in assenza dei campi 13, 15 e 16. Non può essere compilato in presenza del campo 13.
13	Detentore	112	1	CB	Dato obbligatorio in assenza del campo 12, 15 e 16. Non può essere compilato in presenza del campo 12.
14	Contitolare	113	1	CB	
15	Amministratore	114	1	CB	Dato obbligatorio in presenza del campo 17 ed in assenza del campo 16. Non può essere compilato in presenza del campo 16.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
16	Condominio	115	1	CB	Dato obbligatorio in presenza del campo 17 ed in assenza del campo 15. Non può essere compilato in presenza del campo 15.
17	Codice fiscale del condominio	116	11	AN	Dato obbligatorio in presenza del campo 15 o del campo 16
Persone Fisiche					
La sezione è alternativa alla sezione Soggetti diversi dalle persone fisiche					
18	Cognome	127	24	AN	Dato obbligatorio
19	Nome	151	20	AN	Dato obbligatorio
20	Sesso	171	1	AN	Dato obbligatorio. Vale 'M' o 'F'.
21	Data di nascita	172	8	DT	Dato obbligatorio
22	Comune o Stato estero di nascita	180	40	AN	Dato obbligatorio
23	Provincia di nascita	220	2	PR	
Soggetti diversi dalle persone fisiche					
La sezione è alternativa alla sezione Persone fisiche					
24	Denominazione o ragione sociale	222	60	AN	Dato obbligatorio
Soggetti non residenti					
25	Stato estero di residenza	282	24	AN	
26	Codice stato estero	306	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri" riportato nell'Appendice alle istruzioni per la compilazione dei modelli di dichiarazione
27	Codice di identificazione Fiscale estero	309	20	AN	
Dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione					
La sezione è obbligatoria per i Soggetti diversi dalle persone fisiche					
28	Codice fiscale del sottoscrittore	329	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 dichiarazione in fase di accettazione.
29	Codice carica	345	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 18, - 4, 9, 14, 15 se presente il campo 24
30	Codice fiscale società	347	11	CN	Il codice fiscale deve essere formalmente corretto
31	Cognome	358	24	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
32	Nome	382	20	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
33	Sesso	402	1	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
34	Data di nascita	403	8	DT	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.
35	Comune o stato estero di nascita	411	40	AN	Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
36	Sigla della provincia di nascita	451	2	PR	
Dati dell'immobile					
37	Comune	453	40	AN	Dato obbligatorio
38	Provincia	493	2	PR	Dato obbligatorio
39	Cap	495	5	AN	Il dato deve essere numerico.
40	Indirizzo	500	35	AN	Dato obbligatorio
41	Numero civico	535	10	AN	Dato obbligatorio
Dati del catasto					
La sezione è alternativa alla sezione Dati domanda di accatastamento					
42	Codice catastale	545	4	AN	Dato obbligatorio
43	Foglio	549	4	AN	Dato obbligatorio
44	Numero/particella	553	5	AN	Dato obbligatorio
45	Sub	558	4	AN	
Dati domanda di accatastamento					
La sezione è alternativa alla sezione Dati del catasto					
46	Data domanda di accatastamento	562	8	DT	Dato obbligatorio
47	Numero protocollo	570	18	AN	Dato obbligatorio
Tipologie di intervento e spese sostenute nel periodo di riferimento					
Almeno uno dei campi 48, 50, 52, 54 deve risultare compilato.					
48	interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti	588	1	CB	Dato obbligatorio in presenza del campo 49
49	interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - spese	589	11	NU	Dato obbligatorio in presenza del campo 48. L'importo non può essere superiore a 181.818
50	interventi sull'involucro di edifici esistenti	600	1	CB	Dato obbligatorio in presenza del campo 51
51	interventi sull'involucro di edifici esistenti - spese	601	11	NU	Dato obbligatorio in presenza del campo 50. Se non sono barrate le caselle 15 e 16 l'importo non può essere superiore a 109.091
52	interventi di installazione di pannelli solari	612	1	CB	Dato obbligatorio in presenza del campo 53
53	interventi di installazione di pannelli solari - spese	613	11	NU	Dato obbligatorio in presenza del campo 52. Se non sono barrate le caselle 15 e 16 l'importo non può essere superiore a 109.091
54	interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale	624	1	CB	Dato obbligatorio in presenza del campo 55
55	interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - spese	625	11	NU	Dato obbligatorio in presenza del campo 54. Se non sono barrate le caselle 15 e 16 l'importo non può essere superiore a 54.545
Data inizio lavori					
56	Data inizio lavori	636	8	DT	Dato obbligatorio
Sottoscrizione					
57	Firma	644	1	CB	Dato obbligatorio
Impegno alla presentazione telematica					
58	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	645	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione.
59	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	661	5	NU	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
60	Data dell'impegno	666	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
61	Firma dell'intermediario	674	1	CB	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
62	Filler	675	1153	AN	
Codice fiscale della persona fisica che effettua l'invio telematico dell'istanza					
63	Codice fiscale della persona fisica che effettua l'invio telematico dell'istanza	1828	16	CF	Il dato è sempre obbligatorio. Il codice fiscale deve essere quello di persona fisica (lungo 16 e alfanumerico), deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto del modello in fase di accettazione senza possibilità di conferma dello stesso.
Spazio riservato al Servizio telematico					
64	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
65	Filler	1864	34	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').