

ALLEGATO

Specifiche tecniche per la predisposizione e trasmissione telematica delle Comunicazioni delle spese per l'installazione di impianti di compostaggio

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE COMUNICAZIONI DELLE SPESE PER L'INSTALLAZIONE DI IMPIANTI DI COMPOSTAGGIO

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle Comunicazioni delle spese per l'installazione di impianti di compostaggio 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 delle Comunicazioni al controllo di correttezza formale e a generare il file controllato da inviare telematicamente all'Agenzia delle entrate (file con estensione .dcm).

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 sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e il codice fiscale del soggetto responsabile dell'invio telematico (*fornitore*);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio della Comunicazione;
- record di tipo "C": è il record che contiene i dati relativi al quadro A;
- 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;
- presenza di un solo record di tipo "B" e di tanti record di tipo "C" quanti sono necessari a contenere tutti i dati dei quadri presenti nella comunicazione; i record di tipo "C" devono essere ordinati per 'Progressivo modulo'
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

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.

I record di tipo "C" sono invece composti da:

- 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).
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei dati presenti nei quadri della Comunicazione; 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 il quadro;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo e 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 del record di tipo "C" non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della comunicazione, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo "C".

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

2.4.1 Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte del record di tipo “C”, 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`
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	`05051998`
NU	Campo numerico positivo	Zero	`001234`
			`123456`
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	`1`

2.5.1 Codice fiscale del fornitore

Il codice fiscale del fornitore (campo 5 del record A) deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione determina lo scarto dell'intero file in fase di accoglienza.

2.5.2 Controlli relativi alle Comunicazioni

2.5.2.1 Codici fiscali e controlli anagrafici

Tutti i codici fiscali presenti nella Comunicazione devono essere formalmente corretti e registrati in Anagrafe tributaria.

La non registrazione determina lo scarto della Comunicazione in fase di accoglienza.

Nel caso di omocodia del codice fiscale di persona fisica risolta dall'Agenzia delle entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella Comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice) determina lo scarto della Comunicazione in fase di accoglienza.

2.5.2.2 Quadro A - Controllo Antimafia

Qualora il credito d'imposta richiesto (campo 13 del record B) sia superiore a 150.000 euro è necessario procedere con le verifiche previste dal decreto legislativo 6 settembre del 2011, n. 159. In tale caso è quindi obbligatoria la compilazione del quadro A e non sarà possibile procedere all'invio della autodichiarazione in assenza del suddetto quadro.

Le comunicazioni inviate successivamente al termine previsto saranno scartate in fase di accoglienza. Oltre tale termine potranno essere accolte esclusivamente eventuali comunicazioni integrative dei dati del quadro A, nei casi di comunicazioni sottoposte al controllo antimafia risultate incomplete. Tali comunicazioni integrative potranno essere accolte se pervenute entro 60 giorni dalla restituzione dell'apposita ricevuta telematica, a condizione che l'importo del credito richiesto con comunicazione integrativa non risulti variato rispetto a quello presente istanza originaria.

Di seguito si riporta la descrizione dei campi relativi ai record "A", "B", "C" 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 "CIC23"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetto richiedente 10 - Intermediario
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. Se il tipo fornitore è '01' e il codice carica (campo 10 del record B) è diverso da '2' il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del soggetto richiedente (campo 2 del record B) Se il tipo fornitore è '01' e il codice carica (campo 10 del record B) è uguale a '2' il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del tutore (campo 9 del record B)
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
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 beneficiario	2	16	CF	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
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 della istanza	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
8	Filler	90	1	AN	
Rappresentante firmatario dell'istanza					
9	Codice fiscale rappresentante firmatario dell'istanza	91	16	CF	Il dato è obbligatorio in caso di soggetto beneficiario Persona non fisica oppure se presente il campo 10 Deve essere riferito ad una persona fisica Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
10	Codice carica	107	1	NU	Il dato è obbligatorio se presente il campo 9 Vale: '1' - Rappresentante legale di PNF '2' - Tutore Se impostato ad '1' il beneficiario deve essere una persona non fisica, se impostata a '2' il beneficiario deve essere una persona fisica
11	Filler	108	2	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Credito di imposta					
12	Spesa sostenuta	110	10	NU	Dato obbligatorio se assente il campo 14 Non può essere presente se presente il campo 14
13	Credito d'imposta	120	11	NU	Dato obbligatorio se assente il campo 14 Non può essere superiore al 70% dell'importo del campo 12 L'importo non può essere superiore a 200.000.
Rinuncia					
14	Rinuncia al credito	131	1	CB	Se barrata la casella non devono essere presenti i campi 12, 13, 15, 21 e il quadro A
Sottoscrizione					
15	Quadro A	132	1	CB	Deve essere presente se l'importo del campo 13 è superiore a 150.000. Non può essere presente se l'importo del campo 13 è inferiore o uguale a 150.000.
16	Data Sottoscrizione	133	8	DT	Dato obbligatorio . Non può essere antecedente la data di pubblicazione del provvedimento di approvazione del modello
17	Firma Sottoscrizione	141	1	CB	Dato obbligatorio
Impegno a trasmettere					
18	Codice fiscale del soggetto incaricato	142	16	CF	Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal soggetto beneficiario (campo 2 del record B). Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
19	Data dell'impegno	158	8	DT	Dato obbligatorio se presente il campo 18 Non può essere presente in assenza del campo 18
20	Firma del soggetto incaricato	166	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 18 Non può essere presente in assenza del campo 18

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Centro agroalimentare					
21	Codice comune	167	4	AN	Deve essere relativo ad un comune delle regioni Campania, Molise, Puglia, Basilicata, Calabria e Sicilia
22	Filler	171	20	AN	
23	Filler	191	1707	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
24	Filler	1898	1	AN	
25	Filler	1899	2	AN	

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"
1	Codice fiscale del beneficiario	2	16	AN	Impostare sempre
2	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni prospetto compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
3	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
4	Filler	29	25	AN	
5	Spazio utente	54	20	AN	
6	Identificativo produttore software	74	16	AN	
CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
QUADRO A					
E' obbligatorio se il campo 15 del record B vale 1					
Dichiarazione sostitutiva di atto notorio					
AA000001	Iscrizione nell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori di cui all'art. 1, comma 52, della legge 6 novembre 2012, n. 190	CB		SI	Uno dei due campi è obbligatorio se presente il quadro
AA000002	Dichiarazione, ai fini della richiesta della documentazione antimafia, che nel presente quadro sono indicati i codici fiscali di tutti i soggetti sottoposti alla verifica antimafia di cui agli articoli 85 e 91, comma 5, del decreto legislativo n. 159 del 2011	CB		SI	
AA000003	Firma	CB		SI	Dato obbligatorio se presente il quadro

Elenco soggetti sottoposti alla verifica antimafia
Almeno un rigo è obbligatorio se è presente il campo AA000002

Tutti i codici fiscali presenti nel quadro devono essere registrati in Anagrafe tributaria
inoltre la coppia "Codice fiscale" - "Codice fiscale del familiare convivente" deve essere univoca su tutte le righe del quadro.

	I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo AA001 si intendono validi per i righe da AA002 a AA005				
AA001001	Codice fiscale	CF			Il codice fiscale deve essere riferito ad una persona fisica
AA001002	Codice qualifica	N2	Vale da 1 a 13		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
AA001003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			Se presente, il codice fiscale deve essere riferito ad una persona fisica
AA002001	Codice fiscale	CF			
AA002002	Codice qualifica	N2			
AA002003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
AA003001	Codice fiscale	CF			
AA003002	Codice qualifica	N2			
AA003003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
AA004001	Codice fiscale	CF			
AA004002	Codice qualifica	N2			
AA004003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
AA005001	Codice fiscale	CF			
AA005002	Codice qualifica	N2			
AA005003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
8	Filler	1898	1	AN	AN
9	Filler	1899	2	AN	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	Vale 1
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').