
ALLEGATO C
Specifiche tecniche “Parametri” 2005
Esercenti attività d’impresa

Generalità

Il record relativo ai parametri presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico “tipo-record” che ne individua il contenuto e che determina l’ordinamento dei record all’interno della fornitura stessa.

Il record previsto per i parametri è:

- record di tipo “U” è il record contenente i dati relativi all’allegato “parametri” relativo alla dichiarazione UNICO

La sequenza dei record

La sequenza dei record per ciascuna posizione deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di tanti record di tipo “U” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nell’allegato;

La struttura del record

Il record di tipo “U” è composto da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di **657** caratteri, contenente i dati anagrafici e l’esito del calcolo; un’area di servizio per Banche e Poste per la segnalazione di eventuali anomalie.

Si precisa che l’area relativa all’esito del calcolo è suddivisa in due sottoaree:

la prima, posizionata dal carattere **226** al carattere **438**, è destinata all’esposizione dei dati del calcolo dei soggetti esercenti attività di impresa:

la seconda, posizionata dal carattere **439** al carattere **651**, è destinata all’esposizione dei dati calcolo dei soggetti esercenti arti e professioni.

I soggetti esercenti attività di impresa riporteranno i dati del calcolo esclusivamente nell’area destinata all’imprese non valorizzando l’area di calcolo relativa ai soggetti esercenti arti e professioni.

- una seconda parte, avente una lunghezza di **1224** caratteri, costituita da una tabella di **72** elementi da utilizzare per l’esposizione dei soli dati presenti sul modello. Ciascuno di tali elementi è costituito da un **campo-codice** di 6 caratteri e da un **campo-valore** di 11 caratteri.

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo carattere che individua il quadro dell’allegato;
- secondo, terzo e quarto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- quinto e sesto carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo (in particolare si precisa che: i Ricavi Totali dichiarati di cui alle lettere a) e b) dell’art.

85 del TUIR devono essere indicati nel campo P02501; gli Altri Proventi Totali considerati ricavi devono essere indicati nel campo P02601)

L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

- una terza parte avente una lunghezza di **19** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **11** caratteri, il codice attività ATECOFIN 1993 di lunghezza **5**, obbligatorio per poter effettuare il calcolo e **3** caratteri di controllo del record.

La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi della prima parte dei record di tipo “U” possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo N o AN rispettivamente.

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).

Per gli spazi liberi in alcuni casi è prevista l'impostazione a zero (descritta nelle note della specifica).

I campi posizionali devono essere inizializzati con impostazione di zeri se a struttura numerica e di spazi se a struttura alfanumerica.

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record di tipo “U” possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	`STRINGA `
N	Campo numerico	Destra	` 0234 `

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte di record di tipo “U” devono essere inizializzati con spazi.

Come si evidenzia dagli esempi sopra riportati, per tutti i campi numerici presenti sul modello è previsto il riempimento con spazi dei caratteri eccedenti la lunghezza del campo.

Si precisa che per il campo P01302 - Quote dei collaboratori dell'impresa familiare e del coniuge dell'azienda coniugale non gestita in forma societaria - la quota delle perdite del coniuge dell'azienda coniugale non ha significato rispetto all'apporto di lavoro di quest'ultimo ai fini dell'applicazione della metodologia matematico-statistica relativa ai parametri; pertanto, verrà considerato uguale a zero.

E' opportuno evidenziare alcuni aspetti comuni a tutte le specifiche tecniche:

- ✓ gli importi devono essere registrati in Euro;
- ✓ tutti i campi presenti nella specifica sono da considerare in valore intero, quindi senza virgole;
- ✓ i dati numerici vanno indicati in valore assoluto, allineati a destra, riempiendo di zeri le cifre non significative

CONTROLLI TELEMATICI

- Il campo posizionale disposto da carattere 90 a carattere 94 della specifica tecnica denominato "Codice attività ATECOFIN 2004" deve essere coerente con il campo posizionale disposto da carattere 1893 a carattere 1897 denominato "Codice attività ATECOFIN 1993" ;
- Il campo P04 "Esistenze iniziali relative a opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR" non deve essere superiore al campo P03 "Esistenze iniziali relative a opere, forniture e servizi di durata ultrannuale"
- Il campo P08 "Rimanenze finali relative a opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR" non deve essere superiore al campo P07 "Rimanenze finali relative a opere, forniture e servizi di durata ultrannuale"
- I campi P13 colonna 1 e 2 "Quote dei collaboratori dell'impresa familiare e del coniuge dell'azienda coniugale non gestita in forma societaria " possono essere valorizzati solo in presenza di codice fiscale alfanumerico
- Se è presente il campo P13 Quote deve essere presente anche il numero mesi
- Se è presente il campo P14 Quote deve essere presente anche il numero mesi
- Il campo P16 "Valore dei beni strumentali riferibili a macchine per ufficio, elettromeccaniche ed elettroniche" non deve essere superiore al campo P15 "Valore complessivo dei beni strumentali"
- Il campo P17 "Valore dei beni strumentali riferibili ad autovetture e macchinari" non deve essere superiore al campo P15 "Valore complessivo dei beni strumentali"

-
- La somma dei campi P16 e P17 non deve essere superiore al campo P15
 - La somma dei Ricavi e Altri proventi non deve superare i 5.164.569 EURO (esclusi i codici attività 52472, 51473, 52471, 50500)
 - Il campo “Ricavi di cui con emissione di fattura “ non deve essere superiore al campo “Ricavi totali”
 - Il campo “Ricavi di cui per prezzo corrisposto ai fornitori “ non deve essere superiore al campo “Ricavi totali”
 - Il campo “Altri proventi considerati ricavi di cui all’art. 85, comma 1, lettera f) del TUIR” non deve essere superiore al campo “Altri proventi totali”
 - Se è barrata la casella “Esenzione IVA” i campi da P28 a P32 devono essere assenti.
 - I campi P34, P35, P36, P37 possono essere valorizzati solo in presenza di modello dichiarazione Unico Società di persone – Quadri RF e RG

RECORD DI TIPO U						
Da	A	Lunghezza	Descrizione	Tipo	Valore	Note
1	1	1	Tipo record	AN	U	Obbligatorio
2	17	16	Codice fiscale del soggetto dichiarante	AN		Obbligatorio, se numerico impostare: 1-11 Codice fiscale, 12-16 spaces
18	25	8	Progressivo modulo	N		Vale 1
26	28	3	Spazio a disposizione dell'utente	AN		
29	53	25	Protocollo assegnato dall'intermediario	AN		Per la codifica del campo vedere quanto indicato nel tipo record precedente
54	61	8	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	AN		
62	73	12	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	AN		
74	89	16	Spazio libero	AN		
90	94	5	Codice attività ATECOFIN 2004	AN		Obbligatorio
95	98	4	Anno di imposta	N	2004	Obbligatorio
99	99	1	Tipologia di contribuente	N	1-2	Obbligatorio 1 = professionisti; 2 = imprese
100	100	1	Modello dichiarazione	N	1-8	Obbligatorio, 1 = Unico persone fisiche quadro RE, 2 = Unico persone fisiche quadro RF, 3 = Unico persone fisiche quadro RG, 4 = Unico società di persone quadro RE, 5 = Unico società di persone quadro RF, 6 = Unico società di persone quadro RG, 7 = Unico società di capitali, 8 = Unico enti non commerciali quadro RE
101	130	30	Persona fisica - cognome	AN		
131	160	30	Persona fisica - nome	AN		
161	220	60	Soggetto diverso da persona fisica - denominazione o ragione sociale	AN		
221	223	3	Giorni di attività nell'anno	N	365	Obbligatorio
224	224	1	Inizio attività nell'anno	N	0-1	0 = casella non barrata; 1 = casella barrata . Assume solo valore zero
225	225	1	Cessazione attività nell'anno	N	0-1	0 = casella non barrata; 1 = casella barrata . Assume solo valore zero
			VALORI CALCOLATI IMPRESE			
226	229	4	Aliquota IVA media	N	0000- 2000	Valore calcolato; il numero contiene nelle prime due posizioni la parte intera,nelle ultime due la parte decimale (es:2000)
230	230	1	Costo del venduto (segno)	AN	+,-; spazio libero	Valore calcolato
231	241	11	Costo del venduto	N	0000000000	Valore calcolato
242	252	11	Costo per la produzione dei servizi	N	0000000000	Valore calcolato
253	263	11	Spese per il personale	N	0000000000	Valore calcolato
264	274	11	Acquisti di servizi	N	0000000000	Valore calcolato
275	285	11	Valore dei beni strumentali	N	0000000000	Valore calcolato;utilizzato per prob. di appartenenza
286	296	11	Quote spettanti ai collaboratori familiari	N	0000000000	Valore calcolato;utilizzato per prob. di appartenenza
297	307	11	Partecipazione utili	N	0000000000	Valore calcolato;utilizzato per prob. di appartenenza
308	318	11	Quote ammortamento	N	0000000000	Valore calcolato
319	329	11	Ricavi	N	0000000000	Valore calcolato
330	340	11	Maggior ricavo	N	0000000000	Valore calcolato
341	351	11	IVA dovuta	N	0000000000	Valore calcolato
352	362	11	Ricavo finale puntuale	N	0000000000	Valore calcolato
363	363	1	Congruità	AN	0-1	0 = non congruo; 1 = congruo
364	372	9	Spazio libero	AN		Impostare a zero

Da	A	Lunghezza	Descrizione	Tipo	Valore	Note
373	383	11	Quote imputate ai soci	N	0000000000	Valore calcolato
384	394	11	Valore dei beni strumentali	N	0000000000	Valore calcolato; utilizzato nel calcolo del maggior ricavo
395	405	11	Partecipazione utili	N	0000000000	Valore calcolato; utilizzato nel calcolo del maggior ricavo
406	416	11	Quote spettanti ai collaboratori familiari	N	0000000000	Valore calcolato; utilizzato nel calcolo del maggior ricavo
417	438	22	Spazio libero	AN		A disposizione dell'utente
VALORI CALCOLATI PROFESSIONISTI						
439	442	4	Aliquota IVA media	N	0000-2000	Valore calcolato; il numero contiene nelle prime due posizioni la parte intera, nelle ultime due la parte decimale (es:2000)
443	443	1	Spazio libero	AN		Impostare a zero
444	454	11	Compensi a terzi	N	0000000000	Valore calcolato
455	465	11	Consumi	N	0000000000	Valore calcolato
466	476	11	Quote Ammortamento	N	0000000000	Valore calcolato
477	487	11	Spese per il personale	N	0000000000	Valore calcolato
488	498	11	Spese per collaboratori	N	0000000000	Valore calcolato
499	509	11	Valore dei beni strumentali	N	0000000000	Valore calcolato; utilizzato per prob. di appartenenza
510	520	11	Altre spese	N	0000000000	Valore calcolato
521	531	11	Spazio libero	N		Impostare a zero
532	542	11	Compensi	N	0000000000	Valore calcolato
543	553	11	Maggiori compensi	N	0000000000	Valore calcolato
554	564	11	IVA dovuta	N	0000000000	Valore calcolato
565	575	11	Compenso finale puntuale	N	0000000000	Valore calcolato
576	576	1	Congruità	AN	0-1	0 = non congruo; 1 = congruo
577	585	9	Spazio libero	AN		Impostare a zero
586	596	11	Quote imputate ai soci	N	0000000000	Valore calcolato
597	607	11	Valore dei beni strumentali	N	0000000000	Valore calcolato; utilizzato nel calcolo del maggior compenso
608	629	22	Spazio libero	N		Impostare a zero
630	651	22	Spazio libero	AN		A disposizione dell'utente
AREA DI SERVIZIO						
652	652	1	Flag di non numericità	N	0-1	0 = anomalia non presente; 1 = anomalia presente (almeno un campo numerico con caratteri invalidi)
653	653	1	Flag di valore non ammesso	N	0-1	0 = anomalia non presente; 1 = anomalia presente (almeno un campo con valore diverso da quello previsto)
654	654	1	Euro	N	1	Obbligatorio (1=importi in EURO)
655	655	1	Flag di conformità	N	0-1	0=dati presenti conformi alla specifica; 1= dati presenti non conformi alla specifica
656	656	1	Flag di calcolabilità	N	0-1	0= calcolo effettuabile; 1=calcolo non effettuabile
657	657	1	Flag omocodice	N	0-1	0= non omocodice; 1= omocodice
Tabella						
		6	Codice campo	AN		
		11	Valore campo	tipologia di campo (N, AN)		
1882	1892	11	Spazio libero	AN		
1893	1897	5	Codice attività ATECOFIN 1993	AN		Obbligatorio per il calcolo
1898	1898	1	Spazio libero	AN		Impostare "A"
1899	1900	2	Spazio libero	AN		Assume i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF')

esplicitazione campi - Esercenti attività d'impresa

ESPLICITAZIONE CAMPI						
Progressivo	Lunghezza	Codice campo	Descrizione	Tipo	Valore	Note
			Esercenti attività d'impresa			
1	11	P00101	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale	N		Importi in EURO
2	11	P00201	Esistenze iniziali relative a prodotti finiti	N		Importi in EURO
3	11	P00301	Esistenze iniziali relative a opere , forniture, e servizi di durata ultrannuale	N		Importi in EURO
4	11	P00401	Esistenze iniziali relative a opere , forniture, e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR	N		Importi in EURO
5	11	P00501	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale	N		Importi in EURO
6	11	P00601	Rimanenze finali relative a prodotti finiti	N		Importi in EURO
7	11	P00701	Rimanenze finali relative a opere , forniture, e servizi di durata ultrannuale	N		Importi in EURO
8	11	P00801	Rimanenze finali relative a opere , forniture, e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR	N		Importi in EURO
9	11	P00901	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci	N		Importi in EURO
10	11	P01001	Costo per la produzione di servizi	N		Importi in EURO
11	11	P01101	Spese per lavoro dipendente e per le altre prestazioni diverse da lavoro dipendente afferenti all'attività d'impresa	N		Importi in EURO
12	11	P01201	Spese per acquisti di servizi	N		Importi in EURO

esplicitazione campi - Esercenti attività d'impresa

13	5	P01301	Quote dei collaboratori dell'impresa familiare e del coniuge dell'azienda coniugale non gestita in forma societaria - numero mesi	N		
14	11	P01302	Quote dei collaboratori dell'impresa familiare e del coniuge dell'azienda coniugale non gestita in forma societaria	N		Importi in EURO
15	1	P01303	Quote dei collaboratori dell'impresa familiare e del coniuge dell'azienda coniugale non gestita in forma societaria - segno	N	1	1=importo P01302 negativo; esclusivamente nel caso in cui le quote del coniuge dell'azienda coniugale dovessero risultare negative
16	5	P01401	Utili spettanti agli associati in partecipazione che apportano prevalentemente lavoro - numero mesi	N		
17	11	P01402	Utili spettanti agli associati in partecipazione che apportano prevalentemente lavoro	N		Importi in EURO
18	11	P01501	Valore complessivo dei beni strumentali	N		Importi in EURO
19	11	P01601	Valore dei beni strumentali riferibili a macchine per ufficio, elettromeccaniche ed elettroniche	N		Importi in EURO
20	11	P01701	Valore dei beni strumentali riferibili ad autovetture e macchinari (solo per alcune attività previste)	N		Importi in EURO
21	11	P01801	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a euro 516,46	N		Importi in EURO
22	11	P01901	Quote di ammortamento del valore di avviamento	N		Importi in EURO
23	11	P02001	Quote di ammortamento del valore degli immobili	N		Importi in EURO
24	11	P02101	Quote di ammortamento anticipato	N		Importi in EURO
25	11	P02201	Quote di ammortamento accelerato	N		Importi in EURO

esplicitazione campi - Esercenti attività d'impresa

26	11	P02301	Canone di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali	N		Importi in EURO
27	11	P02401	Ammontare degli oneri finanziari relativi ai canoni di locazione finanziaria dei beni mobili strumentali	N		Importi in EURO
28	11	P02501	Ricavi di cui alle lett a) e b) dell'art. 85 del TUIR	N		Importi in EURO
29	11	P02502	di cui con emissione di fattura	N		Importi in EURO
30	11	P02503	di cui per prezzo corrisposto ai fornitori	N		Importi in EURO
31	11	P02601	Altri proventi considerati ricavi	N		Importi in EURO
32	11	P02602	di cui all'art. 85, comma 1, lettera f) del TUIR	N		Importi in EURO
33	1	P02701	Esenzione I.V.A.	N	1	1 = casella barrata
34	11	P02801	Volume di affari	N		Importi in EURO
35	11	P02901	Altre operazioni sempre che diano luogo a ricavi quali operazioni fuori campo (art. 2, u.c., art. 3, 4 c, art. 7 e art. 74 1° c. del D.P.R. 633/72); operazioni non soggette a dichiarazione (art. 36-bis e art. 74, 6° c., del D.P.R. 633/72)	N		Importi in EURO
36	11	P03001	I.V.A. sulle operazioni imponibili	N		Importi in EURO
37	11	P03101	I.V.A. sulle operazioni di intrattenimento	N		Importi in EURO
38	11	P03201	Altra I.V.A. (I.V.A. sulle cessioni dei beni ammortizzabili + I.V.A. sui passaggi interni + I.V.A. detraibile forfettariamente)	N		Importi in EURO
39	1	P03301	Nuove iniziative produttive	N	1	1 = casella barrata

esplicitazione campi - Esercenti attività d'impresa

40	5	P03401	Mesi di attività prevalentemente dei soci che risultano in attività da non più di 5 anni	N		
41	5	P03501	Mesi di attività prevalentemente dei soci che risultano in attività da oltre 5 a fino a 10 anni	N		
42	5	P03601	Mesi di attività prevalentemente dei soci che risultano in attività da oltre 10 anni	N		
43	5	P03701	Mesi di attività prevalentemente dei soci con età superiore a 65 anni	N		
44	11	P03801	Ricavi non annotati nelle scritture contabili	N		Importi in EURO