
ALLEGATO B
Specifiche tecniche “Parametri” 2007
Esercenti arti e professioni

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”, contenente i dati relativi all’allegato “parametri” previsto per la 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 arti e professioni riporteranno i dati del calcolo esclusivamente nell’area destinata ai soggetti esercenti arti e professioni non valorizzando l’area di calcolo relativa ai soggetti esercenti attività di impresa.

- 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.

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.

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

Tipo di controllo *C (Controlli bloccanti confermabili)**

- 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 Q04 “Valore dei beni strumentali riferibili a macchine per ufficio, elettromeccaniche ed elettroniche” non deve essere superiore al campo Q03 “Valore complessivo dei beni strumentali”
- Il campo Compensi dichiarati non deve superare i 5.164.569 EURO.
- Se è barrata la casella “Esenzione IVA” i campi da Q13 a Q16 devono essere assenti.
- I campi Q18, Q19, Q20, Q21 possono essere valorizzati solo in presenza di modello dichiarazione Unico Società di persone – Quadro RE
- Se il campo Q02301 è presente ed assume valori compresi tra 1 e 4, allora il campo Q02302 deve essere presente e compreso tra 1 e 365.
- Se il campo Q02301 non è presente, il campo Q02302 deve essere presente ed uguale a 365.

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	2006	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	225	5	Spazio libero	AN		
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	00000000000	Valore calcolato
242	252	11	Costo per la produzione dei servizi	N	00000000000	Valore calcolato
253	263	11	Spese per il personale	N	00000000000	Valore calcolato
264	274	11	Acquisti di servizi	N	00000000000	Valore calcolato
275	285	11	Valore dei beni strumentali	N	00000000000	Valore calcolato;utilizzato per prob. di appartenenza
286	296	11	Quote spettanti ai collaboratori familiari	N	00000000000	Valore calcolato;utilizzato per prob. di appartenenza
297	307	11	Partecipazione utili	N	00000000000	Valore calcolato;utilizzato per prob. di appartenenza
308	318	11	Quote ammortamento	N	00000000000	Valore calcolato
319	329	11	Ricavi	N	00000000000	Valore calcolato
330	340	11	Maggior ricavo	N	00000000000	Valore calcolato
341	351	11	IVA dovuta	N	00000000000	Valore calcolato
352	362	11	Ricavo finale puntuale	N	00000000000	Valore calcolato

parametri - Esercenti arti e professioni

Da	A	Lunghezza	Descrizione	Tipo	Valore	Note
363	363	1	Congrui�	AN	0-1	0 = non congruo; 1 = congruo
364	372	9	Spazio libero	AN		Impostare a zero
373	383	11	Quote imputate ai soci	N	00000000000	Valore calcolato
384	394	11	Valore dei beni strumentali	N	00000000000	Valore calcolato; utilizzato nel calcolo del maggior ricavo
395	405	11	Partecipazione utili	N	00000000000	Valore calcolato; utilizzato nel calcolo del maggior ricavo
406	416	11	Quote spettanti ai collaboratori familiari	N	00000000000	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	00000000000	Valore calcolato
455	465	11	Consumi	N	00000000000	Valore calcolato
466	476	11	Quote Ammortamento	N	00000000000	Valore calcolato
477	487	11	Spese per il personale	N	00000000000	Valore calcolato
488	498	11	Spese per collaboratori	N	00000000000	Valore calcolato
499	509	11	Valore dei beni strumentali	N	00000000000	Valore calcolato;utilizzato per prob. di appartenenza
510	520	11	Altre spese	N	00000000000	Valore calcolato
521	531	11	Spazio libero	N		Impostare a zero
532	542	11	Compensi	N	00000000000	Valore calcolato
543	553	11	Maggiori compensi	N	00000000000	Valore calcolato
554	564	11	IVA dovuta	N	00000000000	Valore calcolato
565	575	11	Compenso finale puntuale	N	00000000000	Valore calcolato
576	576	1	Congrui�	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	00000000000	Valore calcolato
597	607	11	Valore dei beni strumentali	N	00000000000	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 numericit�	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)

parametri - Esercenti arti e professioni

Da	A	Lunghezza	Descrizione	Tipo	Valore	Note
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		
				tipologia di campo (N, AN)		
		11	Valore campo			
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 arti e professioni

ESPLICITAZIONE CAMPI						
Progressivo	Lunghezza	Codice campo	Descrizione	Tipo	Valore	Note
			Esercenti arti e professioni			
1	11	Q00101	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale e artistica	N		Importi in EURO
2	11	Q00201	Consumi	N		Importi in EURO
3	11	Q00301	Valore complessivo dei beni strumentali	N		Importi in EURO
4	11	Q00401	Valore dei beni strumentali riferibili a macchine per ufficio, elettromeccaniche ed elettroniche	N		Importi in EURO
5	11	Q00501	Spese per prestazioni di collaborazione coordinata e continuativa	N		Importi in EURO
6	11	Q00601	Spese per prestazioni di lavoro dipendente	N		Importi in EURO
7	11	Q00701	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a euro 516,46	N		Importi in EURO
8	11	Q00801	Canone di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali	N		Importi in EURO
9	11	Q00901	Ammontare degli oneri finanziari relativi ai canoni di locazione finanziaria dei beni mobili strumentali	N		Importi in EURO
10	11	Q01001	Altre spese	N		Importi in EURO
11	11	Q01101	Compensi dichiarati	N		Importi in EURO
12	1	Q01201	Esenzione I.V.A.	N	1	1 = casella barrata
13	11	Q01301	Volume di affari	N		Importi in EURO
14	11	Q01401	Altre operazioni sempre che diano luogo a compensi quali operazioni fuori campo e operazioni non soggette a dichiarazione	N		Importi in EURO
15	11	Q01501	I.V.A. sulle operazioni imponibili	N		Importi in EURO
16	11	Q01601	Altra I.V.A. (I.V.A. sulle cessioni dei beni ammortizzabili + I.V.A. sui passaggi interni)	N		Importi in EURO
17	1	Q01701	Nuove iniziative produttive	N	1	1 = casella barrata
18	5	Q01801	Mesi di attività prevalentemente dei soci o degli associati che risultano in attività da non più di 5 anni	N		
19	5	Q01901	Mesi di attività prevalentemente dei soci o degli associati che risultano in attività da oltre 5 a fino a 10 anni	N		
20	5	Q02001	Mesi di attività prevalentemente dei soci o degli associati che risultano in attività da oltre 10 anni	N		
21	5	Q02101	Mesi di attività prevalentemente dei soci o degli associati con età superiore a 65 anni	N		
22	11	Q02201	Compensi non annotati nelle scritture contabili	N		Importi in EURO

esplicitazione campi - Esercenti arti e professioni

23	1	Q02301	Dati inizio/cessazione attività (art. 10, comma 4, lett. b), legge 146/98) - codice	N	1-4	
24	3	Q02302	Dati inizio/cessazione attività (art. 10, comma 4, lett. b), legge 146/98) - numero giorni	N	1-365	obbligatorio