

# **Specifiche tecniche per la trasmissione dei dati relativi ai dinieghi 2019**

**INDICE**

<b>1. GENERALITA' .....</b>	<b>3</b>
<b>2. AVVERTENZE GENERALI .....</b>	<b>3</b>
<b>3. CONTENUTO DELLA FORNITURA .....</b>	<b>3</b>
3.1 GENERALITÀ E STRUTTURA .....	3
3.2 LA STRUTTURA DEI RECORD .....	4
<b>4. DESCRIZIONE CONTENUTO INFORMATIVO .....</b>	<b>4</b>

### 1. GENERALITA'

Il sostituto d'imposta che riceve il risultato contabile di un contribuente per il quale non è tenuto all'effettuazione delle operazioni di conguaglio ne deve dare comunicazione, entro cinque giorni lavorativi da quello di ricezione dei risultati contabili, tramite i servizi telematici dell'Agenzia delle entrate per il successivo inoltro al soggetto che ha prestato l'assistenza fiscale.

### 2. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati da trasmettere sono riportati nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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.

### 3. CONTENUTO DELLA FORNITURA

#### 3.1 Generalità e struttura

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 che contiene i dinieghi 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). La struttura del record è posizionale;
- record di tipo "B": è il record contenente i dati relativi al diniego riferito al singolo contribuente;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa. La struttura del record è posizionale;

Ogni **record B** identifica una "**singola comunicazione di diniego**". All'interno di una "Fornitura" possono essere presenti più comunicazioni di diniego.

Qualora la dimensione complessiva del file contenente le Comunicazioni da trasmettere ecceda il limite previsto, 3 MB compressi, si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture.

### CONTROLLI DI FORNITURA

**Avvertenza: Il contenuto del file deve essere conforme alla struttura sopra descritta. La non conformità del file a tale struttura comporta lo scarto dell'intero file.**

### 3.2 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.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Allineamento	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	Sinistra	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri)			'RSSGNN60R30H501U'
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	Sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
NU	Campo numerico positivo	Zero	Destra con zeri non significativi a sinistra	'001234'
				'123456'

### 4. Descrizione Contenuto Informativo

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati da inviare all'Agenzia delle Entrate.

Tracciato record A (il record A è unico ed è il primo record del file)

da	a	nome	lung.	tipo	contenuto
1	1	TIPO RECORD	1	an	tipo record - vale 'A'
2	15	a disposizione	14	an	impostato a spazi
16	20	CODICE-FORNITURA	5	an	vale 'DIN19'
21	22	a disposizione	2	an	impostato a spazi
23	38	CODICE-FISCALE	16	an	codice fiscale del responsabile della trasmissione
39	1697	Filler	1659	an	impostato a spazi
1698	1897	Spazio riservato al servizio telematico	200	an	
1898	1898	FINE RECORD	1	an	vale 'A'
1899	1900	FINE RECORD	2	an	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

**Tracciato record B (un record B per ogni operazione da effettuare)**

da	a	nome	lung.	tipo	contenuto
1	1	TIPO RECORD	1	an	tipo record - vale 'B'
2	4	a disposizione	3	n	impostare sempre a '000'
5	15	a disposizione	11	an	impostato a spazi
16	20	CODICE FORNITURA	5	an	vale 'DIN19'
21	26	PROGRESSIVO RECORD	6	n	progressivo record all'interno del file (vale 000001 per il primo record, 000002 per il secondo etc)
27	30	ANNO	4	an	anno della dichiarazione 730; Il campo è obbligatorio
31	46	CODICE FISCALE CONTRIBUENTE	16	an	codice fiscale del contribuente ;obbligatorio e formalmente corretto
47	63	PROTOCOLLO FORNITURA 730/4	17	n	protocollo della fornitura 730/4 messa a disposizione del sostituto/intermediario ; obbligatorio
64	65	MOTIVAZIONE DINIEGO	2	n	Motivazione codificata del diniego; Il campo è obbligatorio
66	81	CODICE FISCALE SOSTITUTO	16	an	codice fiscale del sostituto ;obbligatorio e formalmente corretto
82	89	data delega	8	n	data del conferimento incarico AAAAMMGG; il dato è obbligatorio se il codice fiscale del responsabile della trasmissione del record A è diverso dal codice fiscale del sostituto
90	1897	a disposizione	1808	an	impostato a spazi
1898	1898	FINE RECORD	1	an	vale 'A'
1899	1900	FINE RECORD	2	an	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

Tracciato record Z (il record Z è unico ed è l'ultimo record del file)

da	a	nome	lung.	tipo	contenuto
1	1	TIPO RECORD	1	an	tipo record - vale 'Z'
2	15	a disposizione	14	an	impostato a spazi
16	20	CODICE FORNITURA	5	an	tipo richiesta - vale 'DIN19'
21	28	TOTALE RECORD B	8	n	totale record di tipo B presenti nel file
29	1897	a disposizione	1869	an	impostato a spazi
1898	1898	FINE RECORD	1	an	vale 'A'
1899	1900	FINE RECORD	2	an	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').