

SPECIFICHE TECNICHE ISTANZE DI COLLABORAZIONE VOLONTARIA

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati relativi al modello per l'istanza di Collaborazione volontaria (Voluntary disclosure), ai sensi dell'Articolo 1 della legge 15 dicembre 2014, n. 186.

AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alla Istanza di Collaborazione volontaria 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 ad una funzione di controllo di correttezza formale.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite dal decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

Si precisa che una istanza da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà scartata.

CONTENUTO DELLA FORNITURA

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 istanza 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 anagrafici della istanza;
- record di tipo “C”: è il record che contiene i dati contabili della istanza;
- record di tipo “Z”: è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

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";
- presenza di un record di tipo "C" per ogni modulo presente nell'istanza; **i record di tipo "C" relativi ad una stessa fornitura devono essere ordinati per i campi "Tipo record" e "Progressivo modulo"**;
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Ogni fornitura deve contenere una sola istanza.

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.

I record di tipo "C" contengono sia campi posizionali che campi non posizionali e hanno la seguente struttura:

- 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), deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. N.") sul modello tradizionale;
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; 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 la comunicazione in oggetto (VD);
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del Quadro dei dati contabili della istanza;
- sesto, settimo ed 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 dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della comunicazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all'interno di una stessa comunicazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
- la comunicazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.

La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte del record “C” a struttura variabile, 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, ecc.), nella colonna “Formato” è indicato il particolare formato da utilizzare.

L’allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella Tabella 1.

Pertanto, un campo definito NU con lunghezza pari a 5 il cui valore sia 45 deve essere riportato nella seguente modalità “00045”.

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della istanza un allineamento dei campi ovvero una formattazione difformi da quelli previsti nella precedente tabella.

| Sigla formato | Descrizione | Formattazione | Allineamento | Esempio di allineamento |
|---------------|---|---------------|---|-------------------------------------|
| AN | Campo alfanumerico | Spazio | Sinistra | “STRINGA” |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Spazio | Sinistra con 5 spazi a destra | “RSSGNN60R30H501U” “02876990587” |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Zero | | “02876990587” |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | Zero | | “02876990587” |
| DT | Data (formato GGMMAAAA) non può essere superiore alla data corrente | Zero | | “05051998” |
| NU | Campo numerico positivo | Zero | Destra con zeri non significativi a sinistra | “001234” “123456” |
| PR | Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza) | Spazio | | “BO” |
| CB | Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero | Zero | | “1” |

Tabella 1

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte del record a struttura variabile “C”, possono assumere una tra le configurazioni riportate nella seguente Tabella 2:

| Sigla formato | Descrizione | Formattazione | Allineamento | Esempio di allineamento |
|---------------|--|---------------|--|---------------------------|
| AN | Campo alfanumerico | Spazio | Sinistra | “STRINGA ” |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) | Spazio | Sinistra | “RSSGNN60R30H501U” |
| | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | | Sinistra con 5 spazi a destra | “02876990587 ” |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Spazio | Sinistra | “02876990587 ” |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | Spazio | Sinistra | “02876990587 ” |
| DA | Data nel formato AAAA | Spazio | Destra | “ 2001” |
| DT | Data (formato GGMMAAAA) (dal 1880 alla data corrente) | Spazio | Destra | “ 05051998” |
| DN | Data (formato GGMMAAAA) (dal 1980 al 2050) | Spazio | Destra | “ 05051998” |
| NP | Campo numerico positivo | Spazio | Destra | “ 1234” |
| NU | Campo numerico positivo | Spazio | Destra con zeri non significativi a sinistra | “001234” “123456” |
| Nx | Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 2 a 16) | Spazio | Destra | N2 = “ 25” N3 = “ 125” |
| PR | Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza) | Spazio | Sinistra | “BO” |
| PC | Percentuale e aliquota | Spazio | Destra | “100” “ 33” |

Tabella 2

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile devono essere inizializzati con spazi.

Regole generali.

Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, del rappresentante e dell'intermediario incaricato alla trasmissione telematica della istanza **devono essere formalmente corretti e devono essere registrati in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della istanza in fase di accettazione senza possibilità di conferma della stessa.**

Nel caso di omocodia del codice fiscale del contribuente risolta dall'Agenzia delle entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella istanza del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento della istanza trasmessa in via telematica, lo scarto della stessa.

Altri dati

Si precisa che nella parte non posizionale dei record a struttura variabile devono essere riportati esclusivamente i dati della comunicazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Di seguito si riporta la descrizione dei campi relativi ai record "A", "B", "C" e "Z".

Si precisa che la non rispondenza dei dati alle specifiche tecniche qui riportate determina lo scarto della comunicazione da inviare.

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record A

| 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 "VDI15" |
| 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-bis 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 | Progressivo dell'invio telematico | 522 | 4 | NU | |
| 8 | Numero totale degli invii telematici | 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') |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record B

| 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 istanza 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 nella istanza del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle istanze trasmesse in via telematica, lo scarto della istanza |
| 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 | |
| Dati del Frontespizio | | | | | |
| 8 | Emersione Internazionale | 90 | 1 | AN | Dato obbligatorio; possono essere selezionati anche entrambi |
| 9 | Emersione Nazionale | 91 | 1 | AN | |
| Istanza correttiva nei termini | | | | | |
| 10 | Protocollo assegnato dal Servizio telematico all' Istanza già inviata che si intende correggere - Identificativo dell'invio | 92 | 17 | NU | Dato obbligatorio in presenza del campo 12. La Data del protocollo deve essere uguale o superiore al 18/01/2013. Non può essere successiva alla data di sistema |
| 11 | Protocollo assegnato dal Servizio telematico all' Istanza già inviata che si intende correggere - Progressivo Istanza | 109 | 6 | NU | Dato obbligatorio in presenza del campo 10 |
| 12 | Correttiva nei termini | 115 | 1 | CB | Dato obbligatorio in presenza del campo 10. |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record B

| Persone Fisiche | | | | | |
|---|-----------------------------------|-----------|----------------|---------|---|
| La sezione è alternativa alla sezione Soggetti diversi dalla persone fisiche | | | | | |
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 13 | Cognome | 116 | 24 | AN | Dato obbligatorio |
| 14 | Nome | 140 | 20 | AN | Dato obbligatorio |
| 15 | Sesso | 160 | 1 | AN | Dato obbligatorio. Vale 'M' o 'F'. |
| 16 | Data di nascita | 161 | 8 | DT | Dato obbligatorio |
| 17 | Comune o Stato estero di nascita | 169 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 18 | Provincia di nascita | 209 | 2 | PN | Dato obbligatorio |
| Soggetti diversi dalle persone fisiche | | | | | |
| La sezione è alternativa alla sezione Persone fisiche | | | | | |
| 19 | Denominazione | 211 | 60 | AN | Dato obbligatorio |
| 20 | Natura giuridica | 271 | 2 | NU | Dato obbligatorio. Vale da 1 a 44 e da 50 a 58 |
| 21 | Filler | 273 | 8 | AN | |
| Dati relativi al rappresentante | | | | | |
| La sezione è obbligatoria per i Soggetti diversi dalle persone fisiche | | | | | |
| 22 | Codice fiscale del rappresentante | 281 | 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 istanza in fase di accettazione. In caso di soggetti diversi da persone fisiche in Anagrafe tributaria il rappresentante deve risultare effettivamente il rappresentante della società. |
| 23 | Codice carica | 297 | 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 13, - 4, 9, 14, 15 se presente il campo 19 |
| 24 | Codice fiscale società | 299 | 11 | CN | |
| 25 | Cognome | 310 | 24 | AN | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 26 | Nome | 334 | 20 | AN | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 27 | Sesso | 354 | 1 | AN | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 28 | Data di nascita | 355 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 29 | Comune o stato estero di nascita | 363 | 40 | AN | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 30 | Sigla della provincia di nascita | 403 | 2 | PN | Dato obbligatorio |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record B

| Dati del professionista | | | | | |
|-------------------------|---------------------------------------|-----------|----------------|---------|--|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 31 | Codice fiscale del professionista | 405 | 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 istanza in fase di accettazione. |
| 32 | Codice fiscale società | 421 | 11 | CN | |
| 33 | Cognome | 432 | 24 | AN | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 34 | Nome | 456 | 20 | AN | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 35 | Sesso | 476 | 1 | AN | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 36 | Data di nascita | 477 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 37 | Comune o stato estero di nascita | 485 | 40 | AN | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella sezione. |
| 38 | Sigla della provincia di nascita | 525 | 2 | PN | Dato obbligatorio |
| 39 | Invio comunicazioni al professionista | 527 | 1 | CB | |
| 40 | Firma del professionista | 528 | 1 | CB | Dato obbligatorio |
| Recapiti | | | | | |
| 41 | Telefono | 529 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico. |
| 42 | Cellulare | 541 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico. |
| 43 | Fax | 553 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico. |
| 44 | Indirizzo di posta elettronica | 565 | 50 | AN | E' obbligatorio inserire almeno un dato in questa sezione. |
| Dichiarazioni | | | | | |
| 45 | Filler | 615 | 1 | AN | |
| 46 | Chiede | 616 | 1 | CB | |
| 47 | Filler | 617 | 1 | AN | |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record B

| Firma della dichiarazione | | | | | |
|--|--|------------------|-----------------------|----------------|---|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 48 | Compilazione Sezione I | 618 | 1 | CB | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione. |
| 49 | Compilazione Sezione II | 619 | 1 | CB | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione. |
| 50 | Compilazione Sezione III | 620 | 1 | CB | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione. |
| 51 | Compilazione Sezione IV | 621 | 1 | CB | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione. |
| 52 | Compilazione Sezione V | 622 | 1 | CB | Dato obbligatorio se presente almeno un dato nella relativa sezione. |
| 53 | Numero moduli | 623 | 2 | NU | Dato obbligatorio (da 01 a 99). |
| 54 | Firma del contribuente | 625 | 1 | CB | Dato obbligatorio |
| Impegno alla presentazione telematica | | | | | |
| 55 | Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione | 626 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della istanza in fase di accettazione. |
| 56 | Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F. | 642 | 5 | NU | |
| 57 | Data dell'impegno | 647 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| 58 | Firma dell'intermediario | 655 | 1 | CB | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| 59 | Filler | 656 | 1172 | AN | |
| 60 | Filler | 1828 | 16 | AN | |
| Spazio riservato al Servizio telematico | | | | | |
| 61 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | |
| 62 | Filler | 1864 | 34 | AN | |
| Ultimi caratteri di controllo | | | | | |
| 63 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 64 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

| 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" | |
| 2 | Codice fiscale del contribuente | 2 | 16 | AN | Impostare sempre | |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo | |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | | |
| 5 | Filler | 29 | 25 | AN | | |
| 6 | Spazio utente | 54 | 20 | AN | | |
| 7 | Identificativo produttore software | 74 | 16 | AN | | |
| QUADRO VD - CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) | | | | | | |
| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Segnalazioni di warning |
| | | Formato | Valori ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| SEZIONE I - Soggetti collegati Tutti i campi della sezione I devono essere ripetuti in caso di presenza di più moduli | | | | | | |
| VD001001 | Codice fiscale | AN | | NO | | Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della istanza in fase di accettazione. |
| VD001002 | Codice fiscale | AN | | NO | | // |
| VD002001 | Codice fiscale | AN | | NO | | // |
| VD002002 | Codice fiscale | AN | | NO | | // |
| VD003001 | Codice fiscale | AN | | NO | | // |
| VD003002 | Codice fiscale | AN | | NO | | // |
| VD004001 | Codice fiscale | AN | | NO | | // |
| VD004002 | Codice fiscale | AN | | NO | | // |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

| SEZIONE II - Attività estere | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|--|--------------------------------|
| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Segnalazioni di warning |
| | | Formato | Valori ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VD005001 | Black List 2004 | NP | max 12 cifre | SI | In caso di Emersione Internazionale è necessario inserire almeno un valore nella SEZIONE II. In caso di Emersione Nazionale non può essere compilata la SEZIONE II. | |
| VD005002 | Black List 2004 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD005003 | Non Black List 2004 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD006001 | Black List 2005 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD006002 | Black List 2005 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD006003 | Non Black List 2005 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD007001 | Black List 2006 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD007002 | Black List 2006 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD007003 | Non Black List 2006 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD008001 | Black List 2007 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD008002 | Black List 2007 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD008003 | Non Black List 2007 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD009001 | Black List 2008 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD009002 | Black List 2008 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD009003 | Non Black List 2008 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD010001 | Black List 2009 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD010002 | Black List 2009 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD010003 | Non Black List 2009 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD011001 | Black List 2010 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD011002 | Black List 2010 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD011003 | Non Black List 2010 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD012001 | Black List 2011 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD012002 | Black List 2011 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD012003 | Non Black List 2011 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD013001 | Black List 2012 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD013002 | Black List 2012 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD013003 | Non Black List 2012 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD014001 | Black List 2013 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD014002 | Black List 2013 con accordo | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD014003 | Non Black List 2013 | NP | max 12 cifre | SI | | |

| SEZIONE III - Nuovi investimenti all'estero | | | | | | |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Segnalazioni di warning |
| | | Formato | Valori ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VD015001 | AI 2004 | NP | max 12 cifre | SI | In caso di Emersione Nazionale non può essere compilata la SEZIONE III. | |
| VD015002 | AI 2005 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD015003 | AI 2006 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD015004 | AI 2007 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD015005 | AI 2008 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD015006 | AI 2009 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD015007 | AI 2010 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD015008 | AI 2011 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD015009 | AI 2012 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD015010 | AI 2013 | NP | max 12 cifre | SI | | |
| SEZIONE IV - Attività estere alla data di emersione | | | | | | |
| VD016001 | Totale attività estere | NP | max 12 cifre | SI | <p>Campi non obbligatori con le seguenti restrizioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La somma dei campi "Attività in Paese extra UE" e "Attività detenute all'estero" deve essere inferiore o uguale all'importo indicato nel campo "TOTALE ATTIVITA' ESTERE". - Il valore nel campo "di cui in Italia" non può essere superiore all'importo indicato nel campo "Attività in Paese extra UE". <p>Il totale delle quote percentuali deve essere uguale a 100. I codici Stato estero validi sono quelli indicati nella tabella delle istruzioni dei modelli dichiarativi. Non è possibile inserire più di una volta lo stesso Codice Stato estero.</p> | <p>In caso di Emersione Nazionale non può essere compilata la SEZIONE IV.</p> <p>In caso di Emersione Internazionale, se è stato indicato il "Totale attività estere", è obbligatorio inserire almeno un Codice Stato estero.</p> |
| VD016002 | Attività in Paese extra UE che si rimpatriano in IT - UE - SEE | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD016003 | di cui in Italia (rif. Attività in Paese extra UE che si rimpatriano in IT - UE - SEE) | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD016004 | Attività detenute all'estero | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD016005 | Codice Stato estero | N3 | | NO | | |
| VD016006 | Quota percentuale | PC | | NO | | |
| VD016007 | Codice Stato estero | N3 | | NO | | |
| VD016008 | Quota percentuale | PC | | NO | | |
| VD016009 | Codice Stato estero | N3 | | NO | | |
| VD016010 | Quota percentuale | PC | | NO | | |
| VD016011 | Codice Stato estero | N3 | | NO | | |
| VD016012 | Quota percentuale | PC | | NO | | |
| VD016013 | Attività già rimpatriate | NP | max 12 cifre | SI | | |
| VD016014 | di cui in Italia (rif. Attività già rimpatriate) | NP | max 12 cifre | SI | | |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

| SEZIONE V - Maggiori imponibili e ritenute non operate | | | | | | |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Segnalazioni di warning |
| | | Formato | Valori ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VD017001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2004 | NP | max 12 cifre | SI | In caso di Emersione Nazionale deve essere compilato almeno un campo della SEZIONE V. | |
| VD017002 | di cui prodotti all'estero 2004 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD017003 | Ai fini IRAP 2004 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD017004 | Ai fini IVA 2004 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD017005 | RITENUTE NON OPERATE 2004 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD017006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2004 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD017007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2004 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD017008 | di cui prodotti all'estero 2004 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD018001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2005 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD018002 | di cui prodotti all'estero 2005 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD018003 | Ai fini IRAP 2005 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD018004 | Ai fini IVA 2005 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD018005 | RITENUTE NON OPERATE 2005 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD018006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2005 | NP | max 12 cifre | SI | // | |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

| | | | | | | |
|----------|--|----|--------------|----|----|--|
| VD018007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2005 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD018008 | di cui prodotti all'estero 2005 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD019001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2006 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD019002 | di cui prodotti all'estero 2006 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD019003 | Ai fini IRAP 2006 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD019004 | Ai fini IVA 2006 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD019005 | RITENUTE NON OPERATE 2006 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD019006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2006 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD019007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2006 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD019008 | di cui prodotti all'estero 2006 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD020001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2007 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD020002 | di cui prodotti all'estero 2007 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD020003 | Ai fini IRAP 2007 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD020004 | Ai fini IVA 2007 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD020005 | RITENUTE NON OPERATE 2007 | NP | max 12 cifre | SI | // | |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

| | | | | | | |
|----------|--|----|--------------|----|----|--|
| VD020006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2007 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD020007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2007 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD020008 | di cui prodotti all'estero 2007 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD021001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2008 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD021002 | di cui prodotti all'estero 2008 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD021003 | Ai fini IRAP 2008 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD021004 | Ai fini IVA 2008 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD021005 | RITENUTE NON OPERATE 2008 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD021006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2008 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD021007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2008 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD021008 | di cui prodotti all'estero 2008 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD022001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2009 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD022002 | di cui prodotti all'estero 2009 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD022003 | Ai fini IRAP 2009 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD022004 | Ai fini IVA 2009 | NP | max 12 cifre | SI | // | |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

| | | | | | | |
|----------|--|----|--------------|----|----|--|
| VD022005 | RITENUTE NON OPERATE 2009 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD022006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2009 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD022007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2009 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD022008 | di cui prodotti all'estero 2009 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD023001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2010 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD023002 | di cui prodotti all'estero 2010 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD023003 | Ai fini IRAP 2010 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD023004 | Ai fini IVA 2010 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD023005 | RITENUTE NON OPERATE 2010 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD023006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2010 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD023007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2010 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD023008 | di cui prodotti all'estero 2010 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD024001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2011 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD024002 | di cui prodotti all'estero 2011 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD024003 | Ai fini IRAP 2011 | NP | max 12 cifre | SI | // | |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

| | | | | | | |
|----------|--|----|--------------|----|----|--|
| VD024004 | Ai fini IVA 2011 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD024005 | RITENUTE NON OPERATE 2011 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD024006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2011 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD024007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2011 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD024008 | di cui prodotti all'estero 2011 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD025001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2012 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD025002 | di cui prodotti all'estero 2012 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD025003 | Ai fini IRAP 2012 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD025004 | Ai fini IVA 2012 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD025005 | RITENUTE NON OPERATE 2012 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD025006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2012 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD025007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2012 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD025008 | di cui prodotti all'estero 2012 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| VD026001 | Ai fini delle IMPOSTE SUI REDDITI 2013 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD026002 | di cui prodotti all'estero 2013 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record C

| | | | | | | |
|--|--|----|--------------|----|---|--|
| VD026003 | Ai fini IRAP 2013 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD026004 | Ai fini IVA 2013 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD026005 | RITENUTE NON OPERATE 2013 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD026006 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 2013 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD026007 | Ai fini delle IMPOSTE SOSTITUTIVE 2013 | NP | max 12 cifre | SI | // | |
| VD026008 | di cui prodotti all'estero 2013 | NP | max 12 cifre | SI | // | In caso di Emersione Nazionale non possono essere compilati i campi "di cui prodotti all'estero". Il valore eventualmente immesso non può essere superiore alla relativa imposta per lo stesso anno. |
| Ultimi tre caratteri di controllo | | | | | | |
| 8 | Filler | AN | 1 | | Vale sempre "A" | |
| 9 | Filler | AN | 2 | | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). | |

Specifiche tecniche Istanza di Collaborazione volontaria – Record Z

| 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'). |