

ALLEGATO C

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica

Dichiarazione di cessazione attività

Imprese individuali e lavoratori autonomi

(Mod. AA9/12)

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI DI CESSAZIONE ATTIVITA' DI IMPRESE INDIVIDUALI E LAVORATORI AUTONOMI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni di cessazione attività di imprese individuali e lavoratori autonomi da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

La trasmissione dei dati attraverso il servizio telematico Entratel o il servizio Internet può essere effettuata direttamente in base ai requisiti posseduti per la trasmissione telematica delle dichiarazioni o avvalendosi degli intermediari di cui all'art. 3, commi 2-bis e 3, secondo il regolamento emanato con decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n.322, 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 3503 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 delle dichiarazioni di cessazione attività di imprese individuali e lavoratori autonomi 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 della dichiarazione di cessazione;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

La trasmissione della dichiarazione attraverso il servizio telematico Internet può essere effettuata solo dallo stesso contribuente. Ne consegue che un file inviato attraverso tale servizio contiene una sola dichiarazione ed il codice fiscale del responsabile dell'invio

telematico (byte 23 del record “A”) deve essere uguale al codice fiscale del titolare o del rappresentante riportati nel record “B”.

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;
- per ogni dichiarazione presenza di un unico record di tipo “B”
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo “A”, “B”, “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.

2.4 La struttura dei dati

I campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z”, 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), nella colonna “Controlli bloccanti” è indicato il particolare formato da utilizzare.

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).

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

2.5 Regole generali.

Su ogni record va riportato il “Tipo record” ed il “Codice fiscale identificativo del dichiarante”. Quest’ultimo campo deve riportare il codice fiscale del titolare dell’impresa individuale o del lavoratore autonomo.

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. AA9 devono essere formalmente corretti.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Per inserire l'informazione riferita ai quadri compilati deve essere utilizzato l'apposito campo 'Quadri compilati' del record di tipo "B". Tale informazione deve essere inserita indicando la lettera relativa al quadro compilato, come descritto nelle specifiche che seguono.

La barratura di una casella relativa ad un quadro compilato implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico con l'elenco dei campi e relativi descrizione, posizione, lunghezza, formato, controlli bloccanti e valori ammessi. Per ulteriori informazioni riguardanti la compilazione della dichiarazione si rimanda alle istruzioni del modello AA9/12.

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	6	NU	Impostare a zeri.
3	Data preparazione file	8	8	NU	Data di preparazione del file. GGMMAAAA.
4	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "CE3VA" per cessazione attività.
5	Filler	21	2	NU	Impostare a zeri.
6	Codice fiscale del responsabile	23	16	AN	Indicare il codice fiscale dell'intermediario fiscale responsabile della dichiarazione anche nel caso in cui il file sia inviato da altro soggetto. Se si utilizza il servizio telematico Internet il campo 6 del record A deve essere uguale al campo 6 o al campo 10 del record B.
7	Filler	39	591	AN	Impostare a spazi.
Spazio non disponibile					
8	Filler	630	1068	AN	
9	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
10	Filler	1898	1603	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
11	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore "F".
12	Filler	3502	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 identificativo	2	16	AN	Deve essere uguale al campo 6.
3	Tipo soggetto	18	1	NU	Vale 1 (mod. AA9 ditte individuali e lavoratori autonomi).
Quadro A Tipo di dichiarazione e Quadro C Codice fiscale titolare					
4	Tipo di dichiarazione	19	1	NU	Vale 3 (cessazione attività).
5	Data dichiarazione	20	8	NU	Data di cessazione. Formato GGMMAAAA. Dato obbligatorio.
6	Codice fiscale titolare (quadro C)	28	16	NU	Dato obbligatorio.
7	Filler	44	1	NU	Impostare a zero.
8	Partita IVA	45	11	NU	Dato obbligatorio.
9	Filler	56	774	AN	Impostare a spazi.
Quadro D Rappresentante					
10	Codice fiscale rappresentante	830	16	AN	Compilare se il soggetto dichiarante è il rappresentante a qualsiasi titolo con eccezione del codice carica 5.
11	Codice carica	846	2	AN	Vale: spazio in assenza di rappresentante.
12	Filler	848	8	AN	Impostare a spazi.
13	Codice fiscale della società rappresentante fiscale	856	11	NU	
14	Filler	867	80	AN	Impostare a spazi.
Quadri compilati e firma della dichiarazione					
15	Quadri compilati (A)	947	1	AN	Vale: spazio se non compilato quadro A A se compilato.
16	Quadri compilati (B)	948	1	AN	Impostare a spazio.
17	Quadri compilati (C)	949	1	AN	Vale: spazio se non compilato quadro C C se compilato.
18	Quadri compilati (D)	950	1	AN	Vale: spazio se non compilato quadro D D se compilato.
19	Quadri compilati (E)	951	1	AN	Impostare a spazio.
20	Quadri compilati (F)	952	1	AN	Impostare a spazio.

21	Quadri compilati (G)	953	1	AN	Impostare a spazio.
22	Quadri compilati (H)	954	1	AN	Impostare a spazio.
23	Quadri compilati (I)	955	1	AN	Impostare a spazio.
24	Numero di pagine della dichiarazione	956	3	NU	Indicare il numero totale di pagine di cui è composta la dichiarazione.
25	Data di presentazione	959	8	NU	Data di presentazione della dichiarazione. Formato GMMMAAAA.
26	Codice fiscale del dichiarante	967	16	AN	Codice fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.
Impegno alla presentazione telematica					
27	Codice fiscale dell'intermediario	983	16	AN	Dato obbligatorio se compilato uno dei campi 28,29,30 e per file trasmesso da intermediario.
28	Numero iscrizione CAF	999	5	NU	
29	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1004	1	NU	Vale: 1 se la dichiarazione è predisposta dal contribuente 2 se la dichiarazione è predisposta dal soggetto che la trasmette. Dato Obbligatorio se compilato uno dei campi 27,28,30 e per file trasmesso da intermediario.
30	Data dell'impegno	1005	8	NU	Dato Obbligatorio se compilato uno dei campi 27,28,29 e per file trasmesso da intermediario. Formato GMMMAAAA.
Altre informazioni					
31	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	1013	16	AN	
32	Filler	1029	1872	AN	Impostare a spazi.
Spazio riservato al produttore del software					
33	Filler	2901	600		
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
34	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore "F".
35	Filler	3502	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "Z" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare al valore 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	Impostare a spazi.
Spazio non utilizzato					
3	Filler	16	3485	AN	Impostare a spazi.
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
4	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore 'F'.
5	Filler	3502	2	AN	Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF').