



Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione alle Regioni e alle Province autonome di Trento e Bolzano dei dati relativi alla dichiarazione Irap 2009 e alla “Comunicazione dell’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446/97”.

IL DIRETTORE DELL’AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento,

Dispone:

1. *Trasmissione alle Regioni e alle Province autonome di Trento e Bolzano dei dati relativi alla dichiarazione Irap 2009 e alla “Comunicazione dell’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446/97”.*

1.1. L’Agenzia delle entrate trasmette alle Regioni e alle Province autonome di Trento e Bolzano in cui ha sede il domicilio fiscale del soggetto passivo, ovvero dove viene ripartito il valore della produzione netta, le dichiarazioni Irap e le comunicazioni relative all’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 446 del 1997, utilizzando il sistema di collegamento tra Anagrafe Tributaria ed Enti locali denominato attualmente “PuntoFisco”, secondo le specifiche tecniche contenute nell’*Allegato A* al presente provvedimento.

Motivazioni.

Con provvedimento del 31 gennaio 2009 è stato approvato il modello di dichiarazione “Irap 2009” con le relative istruzioni, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell’imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l’anno 2008.

Il punto 1.1 dell’Allegato 1 del suddetto provvedimento fa rinvio ad un successivo atto dell’Agenzia delle Entrate per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione alle regioni e alle province autonome, tramite l’Agenzia delle entrate, dei dati relativi alla dichiarazione Irap 2009 e alla “Comunicazione dell’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446/97”.

Pertanto, al fine di dare attuazione a tale disposizione, con il presente provvedimento sono definite, nell’Allegato A, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione alle regioni e alle province autonome in cui ha sede il domicilio fiscale del soggetto passivo, ovvero dove viene ripartito il valore della produzione netta, delle dichiarazioni Irap e delle comunicazioni relative all’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 446 del 1997.

La trasmissione è effettuata con cadenza mensile a partire dal trentesimo giorno successivo alla data di scadenza della presentazione della dichiarazione Irap come stabilito dal punto 2.1 dell’Allegato 1 del provvedimento di approvazione del modello di dichiarazione “Irap 2009” del 31 gennaio 2009.

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

Attribuzioni del Direttore dell’Agenzia delle Entrate.

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera a); art. 73, comma 4);

Statuto dell’Agenzia delle Entrate, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);

Regolamento di amministrazione dell’Agenzia delle Entrate, approvato con delibera del Comitato Direttivo n. 4 del 30 novembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

Decreto del Ministro delle Finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 gennaio 2001.

Disciplina normativa di riferimento.

D decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, e successive modificazioni: istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), revisione degli scaglioni delle aliquote e delle detrazioni dell'IRPEF e istituzione di una addizionale regionale a tale imposta, nonché riordino della disciplina dei tributi locali;

Legge 24 dicembre 2007, n. 244, recante disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2008);

Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 11 settembre 2008, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 240 del 13 ottobre 2008: modalità e termini di presentazione della dichiarazione IRAP;

Provvedimento 31 gennaio 2009, pubblicato il 4 febbraio 2009 nel sito internet dell'Agenzia delle entrate: approvazione del modello di dichiarazione "Irap 2009" con le relative istruzioni, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2008;

Provvedimento 16 febbraio 2009, pubblicato il 17 febbraio 2009 nel sito internet dell'Agenzia delle entrate: approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Irap 2009", da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2008.

La pubblicazione del presente provvedimento sul sito Internet dell'Agenzia delle entrate tiene luogo della pubblicazione nella *Gazzetta Ufficiale*, ai sensi dell'articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244.

Roma, 21 aprile 2009

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

Attilio Befera

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la fornitura alle regioni dei dati del Modello IRAP 2009 e della Comunicazione dell'opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all'articolo 5-bis, comma 2, del D.LGS. n.446/97

INDICE

| | |
|--|----------|
| 1. AVVERTENZE GENERALI | 3 |
| 2. CONTENUTO DELLA FORNITURA..... | 3 |
| 2.1 GENERALITÀ..... | 3 |
| 2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD | 3 |
| 2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD | 4 |
| 2.4 LA STRUTTURA DEI DATI..... | 4 |

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DELLA FORNITURA DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI IRAP 2009 E DELLA COMUNICAZIONE PER L'OPZIONE PER LA DETERMINAZIONE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA DI CUI ALL'ARTICOLO 5-BIS, COMMA 2, DEL D.LGS. N.446/97

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Irap 2009 e alla comunicazione per l'opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all'articolo 5-bis, comma 2, del D.LGS. N.446/97 sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri e conterrà fino ad un massimo di 250.000 record. In caso in cui si superi tale limite verrà predisposta un'ulteriore fornitura.

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 delle dichiarazioni Irap 2009 sono:

- record di tipo "0": 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 "H": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello e della comunicazione per l'opzione;
- record di tipo "Q": è il record che contiene i dati di dettaglio relativi ai quadri;
- record di tipo "9": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

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 "0", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Irap 2009 presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "H" e di tanti record di tipo "Q"; i record di tipo "Q" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per il campo 'Progressivo all'interno della dichiarazione';
- presenza di un solo record di tipo "9", posizionato come ultimo record della fornitura.

Specifiche tecniche per la fornitura dei dati del modello IRAP 2009 e della comunicazione per l'opzione Allegato A

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "0", "H" e "9" 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.

Il record 'Q' a struttura variabile è invece composto da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 82 caratteri.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.792 caratteri, costituita da una tabella di 56 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; ogni elemento è composto 32 caratteri che indicano il quadro, riga, colonna, modulo, tipo dato, valore contabile. 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 dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo.
- una terza parte, di lunghezza 26 caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "0", "H", "9" e della prima parte dei record 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. L'allineamento e la formattazione dei campi posizionali sono descritti nella tabella che segue.

| Sigla formato | Descrizione | Formattazione | Esempio di allineamento |
|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| AN | Campo alfanumerico | Spazio | 'STRINGA ' |
| D6 | Data nel formato MMAAAA | Zero | '061998' |
| DT | Data (formato GGMMAAAA) | Zero | '05051998' |
| NU | Campo numerico positivo | Zero | '001234' '123456' |

Specifiche tecniche per la fornitura dei dati del modello IRAP 2009 e della comunicazione per l'opzione Allegato A

Campi non posizionali

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

| Sigla formato | Descrizione | Allineamento | Esempio |
|----------------------|-------------------------|---------------------|----------------|
| AN | Campo alfanumerico | Sinistra | 'STRINGA ' |
| NU | Campo numerico positivo | Destra | ' 1234' |
| | Campo numerico negativo | Destra | ' -1234' |

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l'inserimento del simbolo "-" nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell'importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l'inserimento del simbolo "+".

| TRACCIATO RECORD DI TESTA | | | | | | |
|---------------------------|-----------|------|-----------|---|--------------|---------------------------------------|
| Progressivo | Posizione | | Lunghezza | Descrizione campo | Tipo di dato | Valori ammessi e Note |
| | da | a | | | | |
| 1 | 1 | 8 | 8 | Codice fornitura | AN | |
| 2 | 9 | 11 | 3 | Progressivo fornitura | NU | |
| 3 | 12 | 14 | 3 | Progressivo all'interno della fornitura | NU | |
| 4 | 15 | 16 | 2 | Codice regione | NU | Vale da 01 a 21 |
| 5 | 17 | 21 | 5 | Filler | AN | Spazio a disposizione |
| 6 | 22 | 22 | 1 | Tipo record | NU | "0" - Record di testa della fornitura |
| 7 | 23 | 31 | 9 | Filler | AN | Spazio a disposizione |
| 8 | 32 | 39 | 8 | Data fornitura | NU | Formato "GGMMAAAA" |
| 9 | 40 | 43 | 4 | Anno di imposta | NU | Vale "2008" |
| 10 | 44 | 1900 | 1857 | Filler | AN | Spazio a disposizione |

| TRACCIATO PARTE COMUNE | | | | | | |
|------------------------|-----------|------|-----------|---|--------------|---|
| Progressivo | Posizione | | Lunghezza | Descrizione campo | Tipo di dato | Valori ammessi e Note |
| | da | a | | | | |
| 1 | 1 | 8 | 8 | Codice fornitura | AN | |
| 2 | 9 | 11 | 3 | Progressivo fornitura | NU | Viene incrementato di 1 per ogni fornitura effettuata |
| 3 | 12 | 12 | 1 | Tipo Modello | AN | <i>Valori ammessi:</i> |
| | | | | | | <i>P = Modello Irap</i> |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4 | 13 | 21 | 9 | Progressivo della dichiarazione | NU | |
| 5 | 22 | 22 | 1 | Tipo Record | AN | <i>Valori ammessi:</i> |
| | | | | | | <i>H = Frontespizio Modello Irap</i> |
| | | | | | | <i>Q = Dettagli contabili IRAP</i> |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 6 | 23 | 30 | 8 | Progressivo all'interno della dichiarazione | NU | |
| 7 | 31 | 55 | 25 | Identificativo telematico della Dichiarazione | AN | |
| 8 | 56 | 71 | 16 | Codice fiscale del dichiarante | AN | |
| 9 | 72 | 1900 | 1829 | Area dati | AN | Viene descritta nelle specifiche dei singoli record |

| TRACCIATO AREA DATI | | | | | | |
|--|-----------|-----|-----------|---|--------------|--|
| RECORD "H" - FRONTESPIZIO MODELLO IRAP | | | | | | |
| Progressivo | Posizione | | Lunghezza | Descrizione campo | Tipo di dato | Valori ammessi e Note |
| | da | a | | | | |
| 9 | 72 | 72 | 1 | Tipo Modello | AN | Valori ammessi: P = Modello Irap |
| 10 | 73 | 81 | 9 | Progressivo della dichiarazione | NU | |
| 11 | 82 | 106 | 25 | Identificativo telematico della dichiarazione | AN | |
| DICHIARANTE | | | | | | |
| 12 | 107 | 122 | 16 | Codice fiscale del dichiarante | AN | |
| TIPO DI DICHIARAZIONE | | | | | | |
| TIPO MODELLO: P | | | | | | |
| 13 | 123 | 124 | 2 | Codice regione | AN | Valori ammessi da 01 a 21 |
| 14 | 125 | 154 | 30 | Regione o provincia autonoma | AN | |
| 15 | 155 | 170 | 16 | Codice fiscale produttore software | AN | |
| 16 | 171 | 171 | 1 | Flag conferma | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| 17 | 172 | 172 | 1 | Flag casella dichiarazione correttiva | AN | Vale 1 se dichiarazione correttiva nei termini |
| 18 | 173 | 173 | 1 | Flag casella integrativa a favore | AN | Vale 1 se dichiarazione integrativa oltre i termini |
| 19 | 174 | 174 | 1 | Flag casella integrativa | AN | Vale 1 se dichiarazione integrativa oltre i termini |
| 20 | 175 | 175 | 1 | Dichiarazione Unico | NU | Valori ammessi: 1 = Presenza di Unico PF 2 = Presenza di Unico SP 3 = Presenza di Unico SC 4 = Presenza di Unico ENC o Amministrazioni Pubbliche |
| 21 | 176 | 176 | 1 | Evento eccezionale | NU | Valori ammessi: 1 -2 -3 - 4 |
| DATI ANAGRAFICI DEL DICHIARANTE | | | | | | |
| 22 | 177 | 200 | 24 | Cognome | AN | |
| 23 | 201 | 220 | 20 | Nome | AN | |
| 24 | 221 | 280 | 60 | Denominazione o ragione sociale | AN | |
| 25 | 281 | 292 | 12 | Numero telefonico | AN | |
| 26 | 293 | 304 | 12 | Numero di FAX | AN | |
| 27 | 305 | 404 | 100 | Indirizzo di posta elettronica | AN | |
| DATI ANAGRAFICI PERSONA FISICA | | | | | | |
| 28 | 405 | 444 | 40 | Comune di nascita | AN | |
| 29 | 445 | 446 | 2 | Provincia di nascita | AN | |
| 30 | 447 | 454 | 8 | Data di nascita | DT | Formato "GGMMAAAA". |
| 31 | 455 | 455 | 1 | Sesso | AN | Valori ammessi: F = Femmina M = Maschio |

| DATI DEL DOMICILIO FISCALE PERSONA FISICA | | | | | | |
|---|-----|-----|----|---|----|--|
| 32 | 456 | 495 | 40 | Comune di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente | AN | |
| 33 | 496 | 497 | 2 | Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente | AN | |
| 34 | 498 | 502 | 5 | Cap della residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente | NU | |
| 35 | 503 | 537 | 35 | Frazione via e numero civico | AN | |
| 36 | 538 | 541 | 4 | Codice Comune | AN | |
| 37 | 542 | 549 | 8 | Data variazione di residenza | DT | Formato "GGMMAAAA". Se non si è verificata la variazione di residenza il campo non è impostato |
| DATI RESIDENZA ALL'ESTERO | | | | | | |
| 38 | 550 | 573 | 24 | Stato estero di residenza | AN | |
| 39 | 574 | 576 | 3 | Codice paese estero | NU | |
| 40 | 577 | 600 | 24 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | |
| DATI RELATIVI ALLA PERSONA GIURIDICA | | | | | | |
| DATI SEDE LEGALE | | | | | | |
| 41 | 601 | 606 | 6 | Data di variazione della sede legale | D6 | Formato "MMAAAA". |
| 42 | 607 | 646 | 40 | Comune sede della sede legale | AN | |
| 43 | 647 | 648 | 2 | Provincia della sede legale | AN | |
| 44 | 649 | 683 | 35 | Frazione via e numero civico | AN | |
| 45 | 684 | 688 | 5 | C.A.P. della sede legale sede | NU | |
| 46 | 689 | 692 | 4 | Codice comune della sede legale | AN | |
| DATI DOMICILIO FISCALE | | | | | | |
| 47 | 693 | 698 | 6 | Data di variazione del domicilio fiscale | D6 | Formato "MMAAAA". |
| 48 | 699 | 738 | 40 | Comune del domicilio | AN | |
| 49 | 739 | 740 | 2 | Provincia del domicilio | AN | |
| 50 | 741 | 745 | 5 | C.A.P. del domicilio | NU | |
| 51 | 746 | 749 | 4 | Codice comune del domicilio | AN | |
| 52 | 750 | 784 | 35 | Frazione via e numero civico | AN | |
| 53 | 785 | 792 | 8 | Data di approvazione bilancio o rendiconto | DT | Formato "GGMMAAAA". |
| 54 | 793 | 800 | 8 | Termine legale o statutario | DT | Formato "GGMMAAAA". |
| 55 | 801 | 808 | 8 | Data inizio periodo d'imposta | DT | Formato "GGMMAAAA". |
| 56 | 809 | 816 | 8 | Data fine periodo d'imposta | DT | Formato "GGMMAAAA". |
| 57 | 817 | 817 | 1 | Stato | NU | Valori ammessi: 1 -2 -3 - 4 |
| 58 | 818 | 819 | 2 | Natura giuridica | NU | Vale da 1 a 28, da 30 a 44, 50 e da 53 a 58 |
| 59 | 820 | 820 | 1 | Casella situazione | NU | Valori ammessi: 1 -2 -3 - 4 - 5 - 6 - 7 |

| DATI DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE | | | | | | |
|---|------|------|----|---|----|--|
| 60 | 821 | 836 | 16 | Codice fiscale | AN | Il codice fiscale è quello indicato in dichiarazione. Se il dichiarante diverso dal contribuente è una persona non fisica, non vengono forniti i dati anagrafici. |
| 61 | 837 | 847 | 11 | Codice fiscale società dichiarante | NU | |
| 62 | 848 | 849 | 2 | Codice carica del rappresentante | NU | Vale da 1 a 9 e da 11 a 15 |
| 63 | 850 | 857 | 8 | Data carica | DT | Formato "GGMMAAAA". |
| 64 | 858 | 881 | 24 | Cognome | AN | |
| 65 | 882 | 901 | 20 | Nome | AN | |
| 66 | 902 | 902 | 1 | Sesso | AN | |
| 67 | 903 | 910 | 8 | Data di nascita | DT | Formato "GGMMAAAA". |
| 68 | 911 | 950 | 40 | Comune di nascita | AN | |
| 69 | 951 | 952 | 2 | Provincia di nascita | AN | |
| 70 | 953 | 992 | 40 | Comune di residenza anagrafica | AN | |
| 71 | 993 | 994 | 2 | Provincia di residenza anagrafica | AN | |
| 72 | 995 | 999 | 5 | C.A.P. di residenza anagrafica | NU | |
| 73 | 1000 | 1034 | 35 | Indirizzo di residenza anagrafica | AN | |
| 74 | 1035 | 1046 | 12 | Numero telefonico | AN | |
| 75 | 1047 | 1054 | 8 | Data di inizio procedura | DT | Formato "GGMMAAAA". |
| 76 | 1055 | 1062 | 8 | Data di fine procedura | DT | Formato "GGMMAAAA". |
| 77 | 1063 | 1063 | 1 | Casella di procedura non ancora terminata | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| DATI FIRMA DICHIARAZIONE | | | | | | |
| 78 | 1064 | 1064 | 1 | Casella firma dichiarazione | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| 79 | 1065 | 1065 | 1 | Soggetto | NU | Vale 1-2-3-4 |
| 80 | 1066 | 1081 | 16 | Codice fiscale | AN | |
| 81 | 1082 | 1082 | 1 | Firma | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| 82 | 1083 | 1083 | 1 | Soggetto | NU | Vale 1-2-3-4 |
| 83 | 1084 | 1099 | 16 | Codice fiscale | AN | |
| 84 | 1100 | 1100 | 1 | Firma | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| 85 | 1101 | 1101 | 1 | Soggetto | NU | Vale 1-2-3-4 |
| 86 | 1102 | 1117 | 16 | Codice fiscale | AN | |
| 87 | 1118 | 1118 | 1 | Firma | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| 88 | 1119 | 1119 | 1 | Soggetto | NU | Vale 1-2-3-4 |
| 89 | 1120 | 1135 | 16 | Codice fiscale | AN | |
| 90 | 1136 | 1136 | 1 | Firma | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| 91 | 1137 | 1137 | 1 | Soggetto | NU | Vale 1-2-3-4 |
| 92 | 1138 | 1153 | 16 | Codice fiscale | AN | |
| 93 | 1154 | 1154 | 1 | Firma | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |

| | | | | | | |
|---|-------------|------|----|---|----|--|
| 94 | 1155 | 1155 | 1 | Invio avviso telematico all'intermediario | AN | <i>Valori ammessi:</i> 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| TABELLA DEI QUADRI DICHIARATI | | | | | | |
| TABELLA DEI QUADRI DICHIARATI (7 OCCORRENZE) | | | | I quadri, ripetuti 7 volte, risulteranno valorizzati solo se presenti nella dichiarazione e possono assumere i seguenti valori: IQ - IP - IC - IE - IK - IR - IS | | |
| da 95 a 101 | da pos.1156 | | 2 | Quadro dichiarato | AN | |
| TABELLA DEI QUADRI EFFETTIVAMENTE PRESENTI IN BANCA DATI | | | | | | |
| TABELLA DEI QUADRI EFFETTIVAMENTE PRESENTI NELLA BASE DATI REDDITUALE (7 OCCORRENZE) | | | | I quadri, ripetuti 7 volte, risulteranno valorizzati solo se presenti nella dichiarazione e possono assumere i seguenti valori: IQ - IP - IC - IE - IK - IR - IS | | |
| da 102 a 108 | da pos.1170 | | 2 | Quadro effettivamente compilato | AN | |
| | | | 1 | Codice stato | AN | |
| DATI RELATIVI ALLA PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE | | | | | | |
| 109 | 1191 | 1206 | 16 | Codice fiscale dell'intermediario | AN | |
| 110 | 1207 | 1211 | 5 | Numero d'iscrizione all'albo | NU | |
| 111 | 1212 | 1212 | 1 | Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione | NU | <i>Valori ammessi:</i> 1, 2 |
| 112 | 1213 | 1213 | 1 | Ricezione avviso telematico | AN | <i>Valori ammessi:</i> 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| 113 | 1214 | 1221 | 8 | Data dell'impegno | AN | Formato "GGMMAAAA". |
| 114 | 1222 | 1222 | 1 | Casella firma Dichiarazione Intermediario | AN | <i>Valori ammessi:</i> |
| | | | | | | 0 = Casella non barrata 1 = Casella barrata |

| VISTO DI CONFORMITA' | | | | | | |
|--------------------------------------|------|------|----|--|----|---|
| 115 | 1223 | 1238 | 16 | Codice fiscale del responsabile del CAF | AN | |
| 116 | 1239 | 1249 | 11 | Codice fiscale del CAF | AN | |
| 117 | 1250 | 1265 | 16 | Codice fiscale del professionista | AN | |
| 118 | 1266 | 1266 | 1 | Firma "visto di conformità" | AN | <i>Valori ammessi:</i> <i>0 = Assenza della firma</i> <i>1 = Presenza della firma</i> <i>space= campo non presente</i> |
| 119 | 1267 | 1267 | 1 | Flag conferma codice fiscale del funzionario delegato non registrato in Anagrafe | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| DATI PER LA NOTIFICAZIONE DEGLI ATTI | | | | | | |
| 120 | 1268 | 1283 | 16 | Codice fiscale del professionista | AN | |
| 121 | 1284 | 1307 | 24 | Cognome | AN | |
| 122 | 1308 | 1327 | 20 | Nome | AN | |
| 123 | 1328 | 1367 | 40 | Comune | AN | |
| 124 | 1368 | 1369 | 2 | Provincia | AN | |
| 125 | 1370 | 1373 | 4 | Codice Comune | AN | |
| 126 | 1374 | 1378 | 5 | Cap | NU | |
| 127 | 1379 | 1393 | 15 | Tipologia | AN | |
| 128 | 1394 | 1428 | 35 | Indirizzo | AN | |
| 129 | 1429 | 1438 | 10 | Numero civico | AN | |
| 130 | 1439 | 1473 | 35 | Frazione | AN | |
| 131 | 1474 | 1497 | 24 | Stato estero di residenza | AN | |
| 132 | 1498 | 1500 | 3 | Codice stato estero | NU | |
| 133 | 1501 | 1524 | 24 | Stato federato,provincia contea | AN | |
| 134 | 1525 | 1548 | 24 | Località di residenza | AN | |
| 135 | 1549 | 1583 | 35 | Indirizzo estero | AN | |

| DATI RELATIVI ALLA COMUNICAZIONE IRAP | | | | | | |
|---|------|------|-----|-------------------------------------|----|---|
| Se presente la sola comunicazione Irap i dati delle sezioni precedenti sono impostati con i dati desunti dalla comunicazione | | | | | | |
| 136 | 1584 | 1584 | 1 | Opzione | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| 137 | 1585 | 1585 | 1 | Revoca | AN | Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata |
| 138 | 1586 | 1586 | 1 | Presenza di sola comunicazione Irap | NU | Vale 1 se è presente la sola comunicazione Irap |
| DATI RELATIVI ALLO STATO DELLA DICHIARAZIONE IRAP | | | | | | |
| 139 | 1587 | 1587 | 1 | Stato dichiarazione | AN | |
| 140 | 1588 | 1588 | 1 | Stato dichiarazione 36B | AN | |
| 141 | 1589 | 1589 | 1 | Filler | AN | |
| 142 | 1590 | 1900 | 311 | Filler | AN | Spazio a disposizione |

| TRACCIATO AREA DATI | | | | | | |
|--|---|------|-----------|---|--------------|---|
| RECORD "Q" - DETTAGLI CONTABILI IRAP | | | | | | |
| Progressivo | Posizione | | Lunghezza | Descrizione campo | Tipo di dato | Valori ammessi e Note |
| | da | a | | | | |
| 9 | 72 | 72 | 1 | Tipo Modello | AN | <i>Valori ammessi:</i> <i>P = Modello Irap</i> |
| 10 | 73 | 81 | 9 | Progressivo della Dichiarazione | NU | |
| 11 | 82 | 82 | 1 | Tipo record | AN | <i>Valori ammessi:</i> <i>Q = Dettagli IRAP</i> |
| TABELLA DEI CODICI CONTABILI (QUADRO, RIGA, COLONNA) | | | | | | |
| | TABELLA DEI CODICI CONTABILI (QUADRO, RIGA, COLONNA) (56 OCCORRENZE) | | | La seguente tabella risulterà valorizzata dai quadri compilati della dichiarazione. | | |
| da 12 a 347 | | | 2 | Quadro | AN | <i>Il quadro corrisponderà a quello indicato</i> |
| | | | 3 | Riga | AN | |
| | | | 3 | Colonna | AN | |
| | | | 5 | Modulo | NU | |
| | | | 1 | Tipo dato | AN | <i>Valori ammessi:</i> <i>A = campo numerico intero</i> <i>B = campo num. decim. o perc.</i> <i>C = campo alfanumerico</i> <i>D = campo indicante un flag</i> <i>E = campo di tipo data</i> <i>F = campo codice fiscale</i> |
| | | | 18 | Valore contabile | AN | A seconda del Tipo dato si effettua la redefines del campo. Se il campo è numerico il primo byte è occupato dal segno, gli altri 17 dal valore dell'importo. |
| ULTERIORI DATI | | | | | | |
| 348 | 1875 | 1900 | 26 | Filler | AN | Spazio a disposizione |

| TRACCIATO RECORD DI CODA | | | | | | |
|--------------------------|-----------|------|------|--|--------------|---------------------------------------|
| Progressivo | Posizione | | | Descrizione campo | Tipo di dato | Valori ammessi e Note |
| | da | a | | | | |
| 1 | 1 | 8 | 8 | Codice fornitura | AN | |
| 2 | 9 | 11 | 3 | Progressivo fornitura | NU | |
| 3 | 12 | 14 | 3 | Progressivo all'interno della fornitura | NU | |
| 4 | 15 | 16 | 2 | Codice Regione | NU | Vale da 01 a 21 |
| 5 | 17 | 21 | 5 | Filler | AN | Spazio a disposizione |
| 6 | 22 | 22 | 1 | Tipo record | NU | "9" - Record di coda della fornitura |
| 7 | 23 | 31 | 9 | Filler | AN | Spazio a disposizione |
| 8 | 32 | 39 | 8 | Data fornitura | NU | Formato "GGMMAAAA" |
| 9 | 40 | 43 | 4 | Anno di imposta | NU | Vale "2008" |
| 10 | 44 | 62 | 19 | Nome dell'archivio trasmesso telematicamente | AN | |
| 11 | 63 | 65 | 3 | Filler | AN | Spazio a disposizione |
| 12 | 66 | 74 | 9 | Totale record forniti | NU | Esclusi record "0" e "9" |
| 13 | 75 | 77 | 3 | Filler | AN | Spazio a disposizione |
| 14 | 78 | 86 | 9 | Totale record "H" | NU | Totale frontespizi modello Irap |
| 15 | 87 | 89 | 3 | Filler | AN | Spazio a disposizione |
| 16 | 90 | 98 | 9 | Totale record "Q" | NU | Totale record dettagli contabili IRAP |
| 17 | 99 | 1900 | 1802 | Filler | AN | Spazio a disposizione |