
ALLEGATO 2
Specifiche tecniche “Parametri” 2017
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 REDDITI.

I codici campo ed i relativi tipi di valore ammessi sono quelli previsti dalle specifiche tecniche approvate per la trasmissione telematica dei Parametri per il periodo di imposta 2016.

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 95 della specifica tecnica denominato “Codice attività ATECO 2007” deve essere coerente con il campo posizionale disposto da carattere 1893 a carattere 1897 denominato “Codice attività ATECOFIN 1993”.
- Il campo posizionale disposto da carattere 101 a carattere 101 della specifica tecnica denominato “Modello dichiarazione” deve essere coerente con il campo posizionale disposto da carattere 2 a carattere 17 denominato “Codice fiscale del soggetto dichiarante”.
- Il campo posizionale disposto da carattere 101 a carattere 101 della specifica tecnica denominato “Modello dichiarazione” deve essere coerente con il campo posizionale disposto da carattere 100 a carattere 100 denominato “Tipologia di contribuente”.
- 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.
- Il campo Q15 2 “IVA relativa alle operazioni effettuate in anni precedenti ed esigibile nell’anno (già compresa nell’importo indicato nel campo 1)” non deve essere superiore al campo Q15 1 “IVA sulle operazioni imponibili”.

-
- I campi Q18, Q19, Q20, Q21 possono essere valorizzati solo in presenza di modello dichiarazione Redditi Società di persone – Quadro RE.
 - Se il campo Q23 1 è presente, allora deve assumere valori compresi tra 1 e 4 e il campo Q23 2 deve essere presente e compreso tra 1 e 365.
 - Se il campo Q23 1 non è presente, il campo Q23 2 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	95	6	Codice attività ATECO 2007	AN		Obbligatorio
96	99	4	Anno di imposta	N	2016	Obbligatorio
100	100	1	Tipologia di contribuente	N	1-2	Obbligatorio 1 = professionisti; 2 = imprese
101	101	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
102	131	30	Persona fisica - cognome	AN		
132	161	30	Persona fisica - nome	AN		
162	221	60	Soggetto diverso da persona fisica - denominazione o ragione sociale	AN		
222	225	4	Spazio libero	AN		
			VALORI CALCOLATI IMPRESE			
226	229	4	Aliquota IVA media	N	0000-2200	Valore calcolato; il numero contiene nelle prime due posizioni la parte intera, nelle ultime due la parte decimale (es:2200)
230	230	1	Costo del venduto (segno)	AN	+;-; spazio libero	Valore calcolato
231	241	11	Costo del venduto	N	0000000000	Valore calcolato
242	252	11	Costo per la produzione dei servizi	N	0000000000	Valore calcolato
253	263	11	Spese per il personale	N	0000000000	Valore calcolato
264	274	11	Acquisti di servizi	N	0000000000	Valore calcolato
275	285	11	Valore dei beni strumentali	N	0000000000	Valore calcolato; utilizzato per prob. di appartenenza
286	296	11	Quote spettanti ai collaboratori familiari	N	0000000000	Valore calcolato; utilizzato per prob. di appartenenza
297	307	11	Partecipazione utili	N	0000000000	Valore calcolato; utilizzato per prob. di appartenenza
308	318	11	Quote ammortamento	N	0000000000	Valore calcolato
319	329	11	Ricavi	N	0000000000	Valore calcolato
330	340	11	Maggior ricavo	N	0000000000	Valore calcolato
341	351	11	IVA dovuta	N	0000000000	Valore calcolato
352	362	11	Ricavo finale puntuale	N	0000000000	Valore calcolato

parametri - Esercenti arti e professioni

Da	A	Lunghezza	Descrizione	Tipo	Valore	Note
363	363	1	Congruità	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	0000-2200	Valore calcolato; il numero contiene nelle prime due posizioni la parte intera, nelle ultime due la parte decimale (es:2200)
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	Congruità	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 numericità	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)
655	655	1	Flag di conformità	N	0-1	0=dati presenti conformi alla specifica; 1= dati presenti non conformi alla specifica

parametri - Esercenti arti e professioni

Da	A	Lunghezza	Descrizione	Tipo	Valore	Note
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		
		11	Valore campo	tipologia di campo (N, AN)		
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 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	Q01502	IVA relativa alle operazioni effettuate in anni precedenti ed esigibile nell'anno (già compresa nell'importo indicato nel campo 1)	N		Importi in EURO
17	11	Q01503	IVA relativa alle operazioni effettuate nell'anno ed esigibile negli anni successivi	N		Importi in EURO
18	11	Q01601	Altra I.V.A. (I.V.A. sulle cessioni dei beni ammortizzabili + I.V.A. sui passaggi interni)	N		Importi in EURO
19	1	Q01701	Nuove iniziative produttive	N	1	1 = casella barrata
20	5	Q01801	Mesi di attività prevalente dei soci o degli associati che risultano in attività da non più di 5 anni	N		
21	5	Q01901	Mesi di attività prevalente dei soci o degli associati che risultano in attività da oltre 5 a fino a 10 anni	N		

esplicitazione campi - Esercenti arti e professioni

22	5	Q02001	Mesi di attività prevalente dei soci o degli associati che risultano in attività da oltre 10 anni	N		
23	5	Q02101	Mesi di attività prevalente dei soci o degli associati con età superiore a 65 anni	N		
24	11	Q02201	Compensi non annotati nelle scritture contabili	N		Importi in EURO
25	1	Q02301	Dati inizio/cessazione attività (art. 10, comma 4, lett. b), legge 146/98) - codice	N	1-4	
26	3	Q02302	Dati inizio/cessazione attività (art. 10, comma 4, lett. b), legge 146/98) - numero giorni	N	1-365	obbligatorio