

ALLEGATO 4

Controlli Unico 2016 e modelli studi di settore

CONTROLLI UNICO 2016 E MODELLI RELATIVI AGLI STUDI DI SETTORE

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nella seguente specifica tecnica.

E' possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare i flag di conferma delle dichiarazioni UNICO 2016 secondo le modalità evidenziate nelle **specifiche tecniche delle dichiarazioni UNICO**.

I codici campo ed i relativi tipi di valore ammessi sono quelli previsti dalle specifiche tecniche approvate per la trasmissione telematica dei dati rilevanti ai fini degli studi di settore per il periodo di imposta 2015.

Controlli di carattere generale

Tipo di controllo * (Controlli bloccanti)**

Il codice fiscale deve essere presente e formalmente corretto.

Il codice attività deve essere presente e valido.

L'anno modello deve essere presente, valido e uguale all'anno di dichiarazione.

Il modello dichiarazione deve essere compreso nell'intervallo dei valori riportati sulle specifiche di archivio.

Il modello dichiarazione deve essere coerente con il codice Fiscale del soggetto Dichiarante.

Ad UNICO può essere allegato un unico modello Studi di Settore con quadro F, se compilato quadro contabile d'impresa di UNICO, e/o un unico modello Studi di Settore con quadro G, se compilato quadro contabile di lavoro autonomo di UNICO.

Controlli *QUADRO PERSONALE E QUADRO CONTABILE*

Tipo di controllo * (Controlli bloccanti)**

- Il rigo F28 deve essere uguale alla differenza tra

ricavi $[(F01 + (F02-F02 \text{ campo } 2) + (F07-F07 \text{ campo } 2) - (F06-F06 \text{ campo } 2) + F03 + F08 - (F09+F11-F10)] + [(F02 \text{ campo } 2+F04+F05) + (F24+F26) - (F25+F27)]$

e costi $[(F12+F06 \text{ campo } 2) - (F13+F07 \text{ campo } 2) + (F14+F15 \text{ ove presente nella specifica tecnica di riferimento}) + F16 + F17 + F18 + F18 \text{ campo } 6 + F22 + (F23-F23 \text{ campo } 2)] + F19 + (F20 + F20 \text{ campo } 3 + F21) + (F23 \text{ campo } 2)$

- Il rigo G13 deve essere uguale alla differenza tra

compensi $[(G01 + G02 + G03) + (G04 - G10)]$
e costi $(G05 + G06 + G07 + G08 + G09 + G11 + G11 \text{ campo } 3 + G12 + G12 \text{ campo } 2)$

Tipo di controllo *C (Controlli bloccanti confermabili)**

- Il costo del venduto sommato al costo per la produzione dei servizi deve essere maggiore o uguale a zero, ad esclusione degli studi WG40U, WG69U e WK23U.

Segnalazioni non bloccanti

Tipo di controllo * (Controlli non bloccanti)

- Le percentuali di lavoro prestato dai “Collaboratori dell'impresa familiare e coniuge dell'azienda coniugale”, devono essere maggiori o uguali a 50%.

Controlli di coerenza tra modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore e UNICO 2016

Controlli UNICO PF e Modello dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore

Tipo di controllo *C (Controlli bloccanti confermabili)**

- La somma dei rigi F01 + F08 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG2 col.2 di UNICO PF.
- La somma dei rigi F01 + F02 (campo esterno-campo interno) +F07 (campo esterno-campo interno) - F06 (campo esterno-campo interno) del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF2 di UNICO PF.
- Il rigo F03 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG5 col.1 di UNICO PF, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF12 col.1 di UNICO PF.
- Il rigo F28 del modello studi deve essere uguale alla somma dei rigi (RG28 col.2 + RG23 col.1 + RG22 (codice 26)) di UNICO PF per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, alla somma dei rigi (RF60 col.2 + RF50 col.1 + RF55 (codice 40)) di UNICO PF per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria.
- La somma dei rigi F12 + F09 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG13 di UNICO PF.
- Il rigo F06 col.1 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG14 di UNICO PF.
- La somma dei rigi F13 + F10 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG8 di UNICO PF.
- Il rigo F07 col.1 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG9 di UNICO PF.
- La somma dei rigi F18 campo 6 + F20 campo 3 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma degli importi indicati nel rigo RG22 di UNICO PF e contraddistinti dal codice '27'.

- La somma dei rigi F18 campo 6 + F20 campo 3 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma degli importi indicati nel rigo RF55 di UNICO PF e contraddistinti dal codice '50'.
- Il rigo G01 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE2 col.2 di UNICO PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G02 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE5 col.1 di UNICO PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- La somma dei rigi G11 campo 3 + G12 campo 2 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma dei rigi RE7 col. 1 + RE8 col.1 di UNICO PF.
- Tutti i controlli oggetto del presente paragrafo (Controllo UNICO PF e Modello dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi settore – Tipo di controllo ***C (Controlli bloccanti confermabili)) non vengono effettuati ove si verifichi uno dei seguenti casi:
 - soggetto con quadro G compilato che ha barrato la casella relativa al rigo G23 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore.
 - soggetto con quadro F compilato che ha barrato la casella relativa al rigo F40 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore.

Segnalazioni non bloccanti

Tipo di controllo * (Controlli non bloccanti)

- La somma dei rigi F14 + F15 (ove presente nella specifica tecnica di riferimento) + F11 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG15 di UNICO PF. Il presente controllo non viene effettuato se il soggetto con reddito di impresa ha barrato la casella relativa al rigo F40 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore.
- La somma dei rigi G05 (campo esterno) + G06 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE11 di UNICO PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G07 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE12 di UNICO PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G08 + G09 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma dei rigi RE14 + RE15 + RE16 col.3 + RE17 col.3 + [RE19 col.4 – (RE19 col.1 + RE19 col.2 + RE19 col.3)] di UNICO PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.

- Per i soggetti con reddito di lavoro autonomo, il rigo G13 del modello studi deve essere uguale al rigo RE21 col. 2 di UNICO PF.

Controlli UNICO SP e Modello dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore

Tipo di controllo ***C (Controlli bloccanti confermabili)

- La somma dei rigi F01 + F08 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG2 col.4 di UNICO SP.
- La somma dei rigi F01 + F02 (campo esterno-campo interno) +F07 (campo esterno-campo interno) - F06 (campo esterno-campo interno) del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF2 di UNICO SP.
- Il rigo F03 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG5 col.1 di UNICO SP, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF12 col.1 di UNICO SP.
- Il rigo F28 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata alla somma dei rigi (RG28 col.2 + RG23 col.1 + RG22 (codice 26) di UNICO SP e per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria alla somma dei rigi (RF60 col.2 + RF50 col.1 + RF55 (codice 40)) di UNICO SP
- La somma dei rigi F12 + F09 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG13 di UNICO SP.
- Il rigo F06 col. 1 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG14 di UNICO SP.
- La somma dei rigi F13 + F10 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG8 di UNICO SP.
- Il rigo F07 col.1 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG9 di UNICO SP.
- La somma dei rigi F18 campo 6 + F20 campo 3 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma degli importi indicati nel rigo RG22 di UNICO SP e contraddistinti dal codice '27'.
- La somma dei rigi F18 campo 6 + F20 campo 3 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma degli importi indicati nel rigo RF55 di UNICO SP e contraddistinti dal codice '50'.

- Il rigo G01 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE2 di UNICO SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G02 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE5 col.1 per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo di UNICO SP.
- La somma dei rigi G11 campo 3 + G12 campo 2 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma dei rigi RE7 col. 1 + RE8 col.1 di UNICO SP.

Segnalazioni non bloccanti

Tipo di controllo * (Controlli non bloccanti)

- La somma dei rigi F14 + F15 (ove presente nella specifica tecnica di riferimento) + F11 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG15 di UNICO SP.
- La somma dei rigi G05 (campo esterno) + G06 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE11 di UNICO SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G07 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE12 di UNICO SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G08 + G09 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma dei rigi RE14 + RE15 + RE16 col.3 + RE17 col.3 + (RE19 col.4 - (RE19 col.1 + RE19 col.2 + RE19 col.3)) di UNICO SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G13 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE21 di UNICO SP.

Controlli UNICO SC e Modello dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore

Tipo di controllo *C (Controlli bloccanti confermabili)**

- La somma dei rigi $F01 + F02$ (campo esterno-campo interno) $+F07$ (campo esterno-campo interno) - $F06$ (campo esterno-campo interno) del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RF2 di UNICO SC.
- Il rigo F03 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RF12 col.1 di UNICO SC.
- Il rigo F28 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma dei rigi ($RF60$ col.2 + $RF50$ col.1 + $RF55$ (codice 40)) di UNICO SC.
- La somma dei rigi F18 campo 6 + F20 campo 3 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma degli importi indicati nel rigo RF55 di UNICO SC e contraddistinti dal codice '50'.

Controlli UNICO ENC e Modello dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore

Tipo di controllo *C (Controlli bloccanti confermabili)**

- La somma dei rigi F01 + F08 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG2 col.3 di UNICO ENC.
- La somma dei rigi F01 + F02 (campo esterno-campo interno) +F07 (campo esterno-campo interno) - F06 (campo esterno-campo interno) del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF2 di UNICO ENC.
- Il rigo F03 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG5 col.1 di UNICO ENC, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF12 col.1 di UNICO ENC.
- Il rigo F28 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata alla somma dei rigi (RG28 col.2 + RG23 col.1 + RG22 (codice 26) di UNICO ENC e per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria alla somma dei rigi (RF60 col.2 + RF50 col.1 + RF55 (codice 40)) di UNICO ENC.
- La somma dei rigi F18 campo 6 + F20 campo 3 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma degli importi indicati nel rigo RG22 di UNICO ENC e contraddistinti dal codice '27'.
- La somma dei rigi F18 campo 6 + F20 campo 3 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma degli importi indicati nel rigo RF55 di UNICO ENC e contraddistinti dal codice '50'.
- Il rigo G01 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE2 di UNICO ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G02 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE5 col.1 di UNICO ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- La somma dei rigi G11 campo 3 + G12 campo 2 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma dei rigi RE7 col. 1 + RE8 col.1 di UNICO ENC.

Segnalazioni non bloccanti

Tipo di controllo * (Controlli non bloccanti)

- La somma dei rigi G05 (campo esterno) + G06 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE11 di UNICO ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G07 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE12 di UNICO ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G08 + G09 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale alla somma dei rigi RE14 + RE15 + RE16 col.3 + RE17 col. 3 + (RE19 col.4 - (RE19 col.1 + RE19 col.2 + RE19 col.3)) di UNICO ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo G13 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo RE21 di UNICO ENC.

Controlli di coerenza tra modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore e IVA 2016

Tipo di controllo *C (Controlli bloccanti confermabili)**

- Il rigo F31 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo VE50 dell' IVA, ad esclusione dei soggetti che hanno barrato la casella relativa al rigo F30.
- Il rigo F33 del modello dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore deve essere uguale al rigo VE25 dell' IVA, ad esclusione dei soggetti che hanno barrato la casella relativa al rigo F30 e/o hanno compilato il rigo VE38 dell'IVA.