

ALLEGATO B

**Specifiche tecniche per la trasmissione
dei modelli 730-4/2012 e 730-4/2012 integrativo**

SPECIFICHE TECNICHE PER LA TRASMISSIONE DELLE COMUNICAZIONI RELATIVE AL RISULTATO CONTABILE CHE I CENTRI DI ASSISTENZA FISCALE ED I PROFESSIONISTI ABILITATI DEVONO INVIARE AI SOSTITUTI D'IMPOSTA (MODELLO 730-4 E 730-4 INTEGRATIVO)

1. AVVERTENZE GENERALI

I CAF dipendenti e i professionisti abilitati sono tenuti ad inviare, in via telematica, all'**INPS** ed al **Ministero dell'Economia e delle Finanze** (personale centrale e periferico gestito dal Service Personale Tesoro) la comunicazione con l'esito contabile delle dichiarazioni ai fini del conguaglio, a credito o a debito, da effettuare in sede di ritenuta d'acconto.

Si ricorda che dal 31 dicembre 2011 è intervenuta l'unificazione degli enti previdenziali INPS, INPDAP ed ENPALS e che pertanto da quest'anno la fornitura dei dati relativi al modello 730-4 all'INPS comprende anche la trasmissione degli esiti di liquidazione relativi a quei contribuenti che precedentemente avevano come sostituto d'imposta l'INPDAP e l'ENPALS.

Nel record di testa tipo "0" è previsto un apposito campo "Codice Sede" nel quale riportare il valore indicato nel modello 730. Di seguito sono evidenziati i codici sede previsti con riferimento ai diversi enti:

- "111", dati mod. 730-4 riferiti a contribuenti il cui sostituto d'imposta nel 2011 è stato l'INPS;
- "222", dati mod. 730-4 riferiti a contribuenti il cui sostituto d'imposta nel 2011 è stato l'INPDAP;
- "333", dati mod. 730-4 riferiti a contribuenti il cui sostituto d'imposta nel 2011 è stato l'ENPALS.

3. CARATTERISTICHE DELLA FORNITURA DEI DATI IN VIA TELEMATICA

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono analoghe a quelle previste per l'invio delle dichiarazioni all'Agenzia delle Entrate.

4. CONTENUTO DELLA FORNITURA

Ogni fornitura si compone dei seguenti record lunghi **630** caratteri:

- un record di testa (record "0");
- più record di tipo "1" relativi ai contribuenti cui il C.A.F. o il professionista abilitato ha prestato assistenza;
- un record di coda (record "9").

Si evidenzia che al fine di consentire l'esposizione delle nuove informazioni presenti nel modello 730-4 e relative alla cedolare secca per le locazioni ed al Contributo di solidarietà, si è

reso necessario modificare la lunghezza dei tre tipi record previsti (record “0”, record “1” e record “9”) da 500 a 630 caratteri.

Per quanto riguarda il contenuto dei campi, si fa riferimento alle specifiche di tracciato, con le seguenti precisazioni:

- il tipo di campo può essere:
 - alfanumerico (AN)
 - numerico (NU)
 - i dati alfanumerici vanno allineati a sinistra con riempimento a spazi dei caratteri non significativi
 - i dati numerici vanno allineati a destra, riempiendo di zeri le cifre non significative;
- Tutti gli importi presenti nel Mod.730-4/2012, devono essere esposti in unità di euro con arrotondamento dei centesimi all'unità più prossima (ad es. 55,50 diventa 56; 65,62 diventa 66; 65,49 diventa 65).
- la rappresentazione dei campi “DATA” dovrà essere nel formato GGMMAAAA;
- il codice fiscale di una persona fisica è alfanumerico di 16 caratteri; in caso di codice fiscale provvisorio o di persona non fisica il dato va allineato a sinistra con riempimento di spazi negli ultimi cinque caratteri;
- in caso di dati mancanti impostare a zero i campi numerici, a spazio i campi alfabetici ed alfanumerici.

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati da inviare.

RECORD DI TESTA IDENTIFICATIVO DEL C.A.F., O DEL PROFESSIONISTA ABILITATO O DELL'ASSOCIAZIONE PROFESSIONALE CHE HA PRESTATO ASSISTENZA E DEL SOSTITUTO CUI VIENE INVIATA LA COMUNICAZIONE (TIPO RECORD "0")

CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE		
			Lunghezza	Formato	Note
1	Tipo record	1	1	NU	Vale sempre "0".
2	Numero totale volumi inviati	2	3	NU	
3	Progressivo del volume inviato	5	3	NU	
4	Data di emissione	8	8	NU	Data in cui è stato prodotto il file da inviare
5	Codice identificativo della fornitura	16	5	AN	Vale '7304O' se si tratta di fornitura di 730-4 ordinari, Vale '7304I' se si tratta di fornitura di 730-4 integrativi
6	Casella mod. 730 rettificativo	21	1	NU	Vale 0 oppure 1 se si tratta di 730-4 rettificativo

Dati identificativi del C.A.F. o del professionista abilitato o dell'Associazione Professionale

7	Codice fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato	22	16	NU	Il codice fiscale numerico di 11 caratteri (CAF) deve essere allineato a sinistra e devono essere impostati a spazio gli ultimi 5 caratteri.
8	Denominazione del C.A.F. o cognome e nome del professionista abilitato	38	55	AN	
9	Numero di iscrizione all'Albo	93	5	NU	
10	Comune di domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato	98	21	AN	
11	Sigla della provincia del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato	119	2	AN	
12	CAP del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato	121	5	NU	
13	Indirizzo: via e numero civico del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato	126	35	AN	
14	Telefono del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato	161	12	AN	
15	FAX del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato	173	12	AN	

CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE		
			Lunghezza	Formato	Note
Dati dell'ufficio periferico del C.A.F.					
16	Comune di domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F.	185	21	AN	
17	Sigla della provincia del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F.	206	2	AN	
18	CAP del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F.	208	5	NU	
19	Indirizzo: via e numero civico del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F.	213	35	AN	
20	Telefono del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F.	248	12	AN	
21	FAX del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F.	260	12	AN	
Dati del sostituto					
22	Codice fiscale del sostituto	272	16	AN	Se persona non fisica o codice fiscale provvisorio numerico di 11 caratteri il dato deve essere allineato a sinistra e devono essere impostati a spazio gli ultimi 5 caratteri.
23	Codice sede sostituto	288	3	AN	
24	Cognome	291	24	AN	Da impostare se si tratta di Sostituto persona fisica
25	Nome	315	20	AN	Da impostare se si tratta di Sostituto persona fisica
26	Denominazione	335	60	AN	Da impostare se si tratta di Sostituto persona non fisica
27	Comune di domicilio fiscale del sostituto	395	21	AN	
28	Sigla della provincia del domicilio fiscale del sostituto	416	2	AN	
29	CAP del domicilio fiscale del sostituto	418	5	NU	
30	Indirizzo: via e numero civico del domicilio fiscale del sostituto	423	35	AN	
31	FAX del domicilio fiscale del sostituto	458	12	AN	
32	Filler	470	158	AN	
33	Filler	628	1	AN	
34	Filler	629	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

**RECORD CONTENENTE LE INFORMAZIONI RELATIVE AL SINGOLO
CONTRIBUENTE IN MERITO ALL'EVENTUALE CONGUAGLIO DA OPERARE
DA PARTE DEL SOSTITUTO (TIPO RECORD "1")**

CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE			Note
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
1	Tipo record	1	1	NU	Vale sempre "1".	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN		Dato obbligatorio. In caso di codice fiscale provvisorio numerico di 11 caratteri il dato deve essere allineato a sinistra e devono essere impostati a spazio gli ultimi 5 caratteri.
3	Cognome	18	24	AN		Dato obbligatorio.
4	Nome	42	20	AN		Dato obbligatorio.
Dati relativi al 730-4 ordinario (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "73040")						
5	Importo IRPEF da trattenere - Dichiarante	62	7	NU		
6	Importo IRPEF da trattenere - Coniuge	69	7	NU		
7	Importo IRPEF da trattenere - totale	76	8	NU		
8	Importo IRPEF da rimborsare - Dichiarante	84	7	NU		
9	Importo IRPEF da rimborsare - Coniuge	91	7	NU		
10	Importo IRPEF da rimborsare - totale	98	8	NU		
11	Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere (Dichiarante) - Codice regione	106	2	NU		
12	Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere (Dichiarante) - Importo	108	7	NU		
13	Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere (Coniuge) - Codice regione	115	2	NU		
14	Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere (Coniuge) - Importo	117	7	NU		
15	Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere - Importo totale	124	8	NU		
16	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice regione	132	2	NU		
17	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo	134	7	NU		
18	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice regione	141	2	NU		
19	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo	143	7	NU		
20	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale	150	8	NU		
21	Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere (Dichiarante) - Codice catastale	158	4	AN		
22	Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere (Dichiarante) - Importo	162	7	NU		

CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE			Note
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
23	Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere (Coniuge) - Codice catastale	169	4	AN		
24	Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere (Coniuge) - Importo	173	7	NU		
25	Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere - Importo totale	180	8	NU		
26	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice catastale	188	4	AN		
27	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo	192	7	NU		
28	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice catastale	199	4	AN		
29	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo	203	7	NU		
30	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale	210	8	NU		
31	Prima rata acconto IRPEF 2010- Dichiarante	218	7	NU		
32	Prima rata acconto IRPEF 2010- Coniuge	225	7	NU		
33	Prima rata acconto IRPEF 2010 - totale	232	7	NU		
34	Seconda o unica rata acconto IRPEF 2010 - Dichiarante	239	7	NU		
35	Seconda o unica rata acconto IRPEF 2010 - Coniuge	246	7	NU		
36	Seconda o unica rata acconto IRPEF 2010 - totale	253	7	NU		
37	Acconto sulla tassazione separata - dichiarante	260	7	NU		
38	Acconto sulla tassazione separata - coniuge	267	7	NU		
39	Acconto sulla tassazione separata - totale	274	8	NU		
40	Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2010 (Dichiarante) - Codice catastale	282	4	NU		
41	Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2010 (Dichiarante) - Importo	286	7	NU		
42	Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2010 (Coniuge) - Codice catastale	293	4	NU		
43	Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2010 (Coniuge) - Importo	297	7	NU		
44	Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2010 Importo totale	304	8	NU		
45	Imposta sostitutiva Incremento Produttività - (Dichiarante)	312	5	NU		
46	Imposta sostitutiva Incremento Produttività - (Dichiarante)	317	5	NU		
47	Imposta sostitutiva Incremento Produttività - Totale	322	5	NU		
48	Cedolare secca locazioni da trattenere - Dichiarante	327	7	NU		

CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE			Note
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
49	Cedolare secca locazioni da trattenere - Coniuge	334	7	NU		
50	Cedolare secca locazioni da trattenere - Totale	341	8	NU		
51	Cedolare secca locazioni da rimborsare - Dichiarante	349	7	NU		
52	Cedolare secca locazioni da rimborsare - Coniuge	356	7	NU		
53	Cedolare secca locazioni da rimborsare - Totale	363	8	NU		
54	Prima rata acconto 2012 Cedolare secca - Dichiarante	371	7	NU		
55	Prima rata acconto 2012 Cedolare secca - Coniuge	378	7	NU		
56	Prima rata acconto 2012 Cedolare secca - Totale	385	8	NU		
57	Seconda o unica rata acconto 2012 Cedolare secca - Dichiarante	393	7	NU		
58	Seconda o unica rata acconto 2012 Cedolare secca - Coniuge	400	7	NU		
59	Seconda o unica rata acconto 2012 Cedolare secca - Totale	407	8	NU		
60	Contributo di solidarietà da trattenere - Dichiarante	415	7	NU		
61	Contributo di solidarietà da trattenere - Coniuge	422	7	NU		
62	Contributo di solidarietà da trattenere - Totale	429	8	NU		
63	Conguaglio da effettuare nel mese di luglio (Agosto o settembre per i pensionati) - IMPORTO DA RIMBORSARE	437	8	NU		
64	Conguaglio da effettuare nel mese di luglio (Agosto o settembre per i pensionati) - IMPORTO DA TRATTENERE	445	8	NU		
65	Numero di rate per trattenute di saldo e acconto	453	1	NU		

CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE			Note
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
Dati relativi al 730-4 integrativo (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "7304I")						
66	Importo IRPEF da rimborsare - Dichiarante	454	7	NU		
67	Importo IRPEF da rimborsare - Coniuge	461	7	NU		
68	Importo IRPEF da rimborsare - totale	468	8	NU		
69	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice regione	476	2	NU		
70	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo	478	7	NU		
71	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice regione	485	2	NU		
72	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo	487	7	NU		
73	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale	494	8	NU		
74	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice catastale	502	4	AN		
75	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo	506	7	NU		
76	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice catastale	513	4	AN		
77	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo	517	7	NU		
78	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale	524	8	NU		
79	Rimborso dell'acconto sulla tassazione separata dichiarante	532	7	NU		
80	Rimborso dell'acconto sulla tassazione separata coniuge	539	7	NU		
81	Rimborso dell'acconto sulla tassazione separata totale	546	8	NU		
82	Rimborso per imposta sostitutiva Incremento Produttività - (Dichiarante)	554	5	NU		
83	Rimborso per imposta sostitutiva Incremento Produttività - (Coniuge)	559	5	NU		
84	Rimborso per imposta sostitutiva Incremento Produttività - Totale	564	5	NU		
85	Rimborso per Cedolare Secca - Dichiarante	569	7	NU		
86	Rimborso per imposta Cedolare Secca - Coniuge	576	7	NU		
87	Rimborso per Cedolare Secca- Totale	583	8	NU		
88	Rimborso per Contributo di solidarietà - Dichiarante	591	7	NU		
89	Rimborso per Contributo di solidarietà - Coniuge	598	7	NU		
90	Rimborso per Contributo di solidarietà - Coniuge	605	8	NU		

CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE			Note
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
91	Spazio a disposizione per dati INPS	613	4	NU		
92	Spazio a disposizione per dati INPS	617	1	AN		
93	Filler	618	10	AN		
94	Filler	628	1	AN		
95	Filler	629	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').	

**RECORD DI CODA CONTENENTE IL NUMERO TOTALE DEI RECORD PRESENTI
NEL FILE**

CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE		
			Lunghezza	Formato	Note
1	Tipo record	1	1	NU	Vale sempre "9".
2	Numero totale volumi inviati	2	3	NU	
3	Progressivo del volume inviato	5	3	NU	
4	Data di emissione	8	8	NU	Data in cui è stato prodotto il file da inviare
5	Numero complessivo di record di tipo "1" contenuti nel file	16	9	NU	
Dati relativi al 730-4 ordinario (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "73040")					
6	Totale importi da trattenere	25	13	NU	
7	Totale importi da rimborsare	38	13	NU	
Dati relativi al 730-4 integrativo (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "73041")					
8	Totale importi da rimborsare	51	13	NU	
9	Filler	64	564	AN	
10	Filler	628	1	AN	
11	Filler	629	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').