

## **ALLEGATO B**

**Specifiche tecniche per la trasmissione  
dei modelli 730-4/2011 e 730-4/2011 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** e all'**INPDAP** 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 predisposte relativamente ai contribuenti pensionati, ai fini del conguaglio, a credito o a debito, da effettuare in sede di ritenuta d'acconto.

Qualora la quantità dei dati da comunicare sia rilevante, l'invio può essere effettuato anche su supporto magnetico avvalendosi di nastri magnetici a cartuccia o a bobina

I CAF dipendenti e i professionisti abilitati possono inoltre utilizzare le modalità di comunicazione sopra descritte, anche con gli enti pubblici eroganti pensioni e con tutti gli altri datori di lavoro o enti pensionistici privati se tali modalità sono concordate con gli stessi.

## 2. CARATTERISTICHE DELLA FORNITURA DEI DATI SU SUPPORTO MAGNETICO

I tipi di supporto utilizzabili sono i nastri magnetici a cartuccia e a bobina ed i dischetti magnetici.

Ciascuna fornitura su supporto magnetico può essere costituita da più volumi; in tal caso tutti i volumi della fornitura devono essere dello stesso tipo.

### 2.1 Nastri magnetici a cartuccia

I nastri magnetici devono rispondere alle seguenti caratteristiche tecniche:

1. dimensioni e tipologia tali da essere elaborati mediante unità tipo IBM 3480;
2. numero di tracce = 18;
3. numero di caratteri per pollice = 37.871;
4. tipo di codifica = EBCDIC oppure ASCII con bit di parità;
5. senza IDRC (la registrazione non deve prevedere la compattazione hardware).

I nastri magnetici a cartuccia devono essere di tipo "NO LABEL". La lunghezza di ciascun record logico è di **500** caratteri.

## 2.2 Nastri magnetici a bobina

I nastri magnetici devono rispondere alle seguenti caratteristiche tecniche:

1. dimensioni e tipologia tali da essere elaborati mediante unità tipo IBM 3420;
2. numero di tracce = 9;
3. numero di caratteri per pollice = 1.600 oppure 6.250;
4. tipo di codifica = EBCDIC oppure ASCII con bit di parità.

I nastri magnetici a bobina devono essere di tipo "NO LABEL" . La lunghezza di ciascun record logico è di 500 caratteri..

## 2.3 Caratteristiche esterne dei supporti magnetici

Ciascuna fornitura può essere costituita da più volumi; su ciascun volume deve essere apposta, a cura del soggetto che predispone il supporto, una etichetta esterna contenente le seguenti informazioni:

- numero identificativo e denominazione del C.A.F o del professionista abilitato.;
- domicilio fiscale del C.A.F. (via, numero civico, comune e provincia) o del professionista abilitato;
- oggetto: comunicazione del risultato contabile Mod. 730 2011/2010;
- tipo di codifica (EBCDIC o ASCII), da indicare solo per i nastri magnetici;
- densità di registrazione (1.600 o 6.250), da indicare solo per i nastri magnetici a bobina;
- sistema operativo (versione e release) utilizzato per produrre i file (MVS, MS/DOS, VMS, UNIX, ecc.);
- hardware utilizzato per produrre il supporto (casa costruttrice e modello);
- numero progressivo di volume;
- numero complessivo dei volumi;
- eventuale identificativo assegnato dal C.A.F. o dal professionista abilitato al supporto;
- data di produzione del supporto.

I supporti magnetici devono essere opportunamente confezionati al fine di evitare il loro deterioramento nella fase di trasporto.

A tal riguardo, particolare attenzione è da porre relativamente all'imballaggio dei dischetti magnetici.

La confezione deve presentare all'esterno una etichetta contenente il mittente e l'oggetto sopra descritti.

### 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 **500** 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 all'imposta sostitutiva riferita alle locazione di immobili nella provincia dell'Aquila, si è reso necessario modificare la lunghezza dei tre tipi record previsti (record "0", record "1" e record "9") da 470 a 500 caratteri.**

Qualora la fornitura sia costituita da più supporti magnetici (nastri o dischetti), su ciascuno di essi deve essere presente un solo file contenente un record di testa ed un record di coda.

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.730-4/2011, 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. 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
<b>Dati identificativi del C.A.F. o del professionista abilitato</b>					
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
<b>Dati dell'ufficio periferico del C.A.F.</b>					
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	
<b>Dati del sostituto</b>					
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	Cognome	288	24	AN	Da impostare se si tratta di Sostituto persona fisica
24	Nome	312	20	AN	Da impostare se si tratta di Sostituto persona fisica
25	Denominazione	332	60	AN	Da impostare se si tratta di Sostituto persona non fisica
26	Comune di domicilio fiscale del sostituto	392	21	AN	
27	Sigla della provincia del domicilio fiscale del sostituto	413	2	AN	
28	CAP del domicilio fiscale del sostituto	415	5	NU	
29	Indirizzo: via e numero civico del domicilio fiscale del sostituto	420	35	AN	
30	FAX del domicilio fiscale del sostituto	455	12	AN	
31	Filler	467	34	AN	

**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.
<b>Dati relativi al 730-4 ordinario (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "73040")</b>						
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	Imposta sostitutiva Locazioni Provincia dell'Aquila - Dichiarante	327	6	NU		



CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE			Note
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
49	Imposta sostitutiva Locazioni Provincia dell'Aquila - Coniuge	333	6	NU		
50	Imposta sostitutiva Locazioni Provincia dell'Aquila - Totale	339	6	NU		
51	Conguaglio da effettuare nel mese di luglio (Agosto o settembre per i pensionati) - IMPORTO DA RIMBORSARE	345	8	NU		
52	Conguaglio da effettuare nel mese di luglio (Agosto o settembre per i pensionati) - IMPORTO DA TRATTENERE	353	8	NU		
53	Numero di rate per trattenute di saldo e acconto	361	1	NU		

CAMPO	DESCRIZIONE	POSIZIONE	CONFIGURAZIONE			Note
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
<b>Dati relativi al 730-4 integrativo (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "7304I")</b>						
54	Importo IRPEF da rimborsare - Dichiarante	362	7	NU		
55	Importo IRPEF da rimborsare - Coniuge	369	7	NU		
56	Importo IRPEF da rimborsare - totale	376	8	NU		
57	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice regione	384	2	NU		
58	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo	386	7	NU		
59	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice regione	393	2	NU		
60	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo	395	7	NU		
61	Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale	402	8	NU		
62	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice catastale	410	4	AN		
63	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo	414	7	NU		
64	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice catastale	421	4	AN		
65	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo	425	7	NU		
66	Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale	432	8	NU		
67	Rimborso dell'acconto sulla tassazione separata dichiarante	440	7	NU		
68	Rimborso dell'acconto sulla tassazione separata coniuge	447	7	NU		
69	Rimborso dell'acconto sulla tassazione separata totale	454	8	NU		
70	Rimborso per imposta sostitutiva Incremento Produttività - (Dichiarante)	462	5	NU		
71	Rimborso per imposta sostitutiva Incremento Produttività - (Coniuge)	467	5	NU		
72	Rimborso per imposta sostitutiva Incremento Produttività - Totale	472	5	NU		
73	Rimborso per imposta sostitutiva Locazioni Provincia dell'Aquila - Dichiarante	477	6	NU		
74	Rimborso per imposta sostitutiva Locazioni Provincia dell'Aquila - Coniuge	483	6	NU		
75	Rimborso per imposta sostitutiva Locazioni Provincia dell'Aquila - Totale	489	6	NU		
76	Spazio a disposizione per dati INPS	495	4	NU		
77	Spazio a disposizione per dati INPS	499	1	AN		
78	Filler	500	1	AN		

**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	
<b>Dati relativi al 730-4 ordinario (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "73040")</b>					
6	Totale importi da trattenere	25	13	NU	
7	Totale importi da rimborsare	38	13	NU	
<b>Dati relativi al 730-4 integrativo (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "73041")</b>					
8	Totale importi da rimborsare	51	13	NU	
9	Filler	64	437	AN	