

ALLEGATO

Specifiche tecniche per la predisposizione e trasmissione telematica dell'autodichiarazione per la richiesta del Credito d'imposta in favore di imprese turistiche per i canoni di locazione di immobili

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELL'AUTODICHIARAZIONE PER LA RICHIESTA DEL CREDITO D'IMPOSTA IN FAVORE DI IMPRESE TURISTICHE PER I CANONI DI LOCAZIONE DI IMMOBILI

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi all'Autodichiarazione per la richiesta del credito d'imposta in favore delle imprese turistiche da trasmettere all'Agenzia delle entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Prima di procedere alla trasmissione del file contenente le Autodichiarazioni, il soggetto che effettua la trasmissione telematica è tenuto a utilizzare il software distribuito dall'Agenzia delle entrate che provvede a sottoporre i dati delle Autodichiarazioni al controllo di correttezza formale e a generare il file controllato da inviare telematicamente all'Agenzia delle entrate (file con estensione .dcm).

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri. 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 in via telematica della Autodichiarazione sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e il codice fiscale del soggetto responsabile dell'invio telematico (*fornitore*);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio delle Autodichiarazioni;
- record di tipo "C": è il record che contiene i dati relativi ai quadri delle Autodichiarazioni;
- record di tipo "Z": 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 "A", posizionato come primo record della fornitura;
- presenza di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "C" quanti sono necessari a contenere tutti i dati dei quadri presenti nella Autodichiarazione; i record di tipo "C" relativi ad una stessa Autodichiarazione devono essere ordinati per 'Progressivo modulo'
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" 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.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo "C" sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare, il campo "Progressivo modulo" che deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità).
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei dati presenti nei quadri della Autodichiarazione; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo e ottavo 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.

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "C" non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della Autodichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo "C".

- una terza parte, di lunghezza 11 caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di 8 caratteri e 3 caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

2.4.1 Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte del record di tipo "C", possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente.

Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	`STRINGA`
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	`RSSGNN60R30H501U` `02876990587`
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	`05051998`
NU	Campo numerico positivo	Zero	`001234` `123456`
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	`1`

2.5 Regole generali

Si precisa che nella parte non posizionale dei record a struttura variabile devono essere riportati esclusivamente i dati della Autodichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Tutti gli importi devono essere riportati in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso, se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro, per difetto, se inferiore a detto limite.

2.5.1 Codice fiscale del fornitore

Il codice fiscale del fornitore (campo 5 del record A) deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione determina lo scarto dell'intero file in fase di accoglienza.

2.5.2 Controlli relativi alle Autodichiarazioni

2.5.2.1 Codici fiscali e controlli anagrafici

Tutti i codici fiscali presenti nella Autodichiarazione devono essere formalmente corretti e registrati in Anagrafe tributaria. La non registrazione determina lo scarto della Autodichiarazione in fase di accoglienza.

Nel caso di omocodia del codice fiscale di persona fisica risolta dall'Agenzia delle entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella Autodichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) determina lo scarto della Autodichiarazione in fase di accoglienza.

Il soggetto beneficiario del credito d'imposta non deve risultare deceduto (se persona fisica) ovvero cessato (se persona non fisica) alla data di presentazione dell'Autodichiarazione.

2.5.2.2 Autodichiarazione presentata da Erede che prosegue l'attività del de cuius /Trasformazione

Il campo "codice fiscale del de cuius / partita iva cessata" può ospitare una partita IVA in caso di confluenza oppure un codice fiscale di persona fisica in caso di Erede che prosegue l'attività del de cuius. In questo secondo caso il soggetto deve risultare deceduto alla data di presentazione dell'Autodichiarazione; il mancato rispetto di tale requisito determina lo scarto dell'Autodichiarazione.

Il codice fiscale o la partita IVA indicati devono essere formalmente corretti e registrati in Anagrafe tributaria. La non registrazione determina lo scarto dell'Autodichiarazione.

Nel caso di omocodia del codice fiscale di persona fisica risolta dall'Agenzia delle entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nell'Autodichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) determina lo scarto dell'Autodichiarazione in fase di accoglienza.

Nel caso di Autodichiarazione presentata da Erede che prosegue l'attività del de cuius è verificata la presentazione da parte del soggetto richiedente di un mod. AA9 con il quale l'erede prosegue l'attività del de cuius con data di riferimento successiva al 31/12/2018.

Nel caso di Autodichiarazione presentata a seguito di trasformazione (indicazione nel campo "codice fiscale del de cuius / partita iva cessata" di una partita IVA), viene verificata la presentazione da parte del soggetto richiedente di un mod. AA7/AA9 con il quale il soggetto richiedente prosegue l'attività del soggetto cessato con data di riferimento successiva al 31/12/2018.

I campi "Erede che prosegue l'attività del de cuius / trasformazione" e "Codice fiscale del de cuius / partita iva cessata", rispettivamente campi 9 e 10 del record B, potranno essere presenti nel file da inviare all'Anagrafe tributaria solo a partire dal 15/09/2022.

2.5.2.3 Partita Iva del soggetto richiedente il credito d'imposta

La partita IVA del soggetto richiedente deve risultare attiva alla data dell'ultimo giorno del mese o dei mesi per i quali sono compilati i campi AA007001, AA007002 e/o AA007003. Il mancato rispetto di tali requisiti determina lo scarto della autodichiarazione in fase di accoglienza.

In caso di trasformazione ovvero di istanza presentata da parte di un erede i predetti controlli si applicano al soggetto cessato/de cuius (campo 10 del record B).

Sono inoltre scartate le istanze dei soggetti identificati ma non stabiliti in Italia.

2.5.2.4 Quadro A – Sezione I

In sede di accoglienza sarà verificata la coerenza tra i dati presenti nel quadro A e le informazioni presenti in anagrafe tributaria.

In particolare saranno verificati la effettiva registrazione dei contratti i cui dati sono stati indicati nella sezione I ed il requisito della diminuzione del fatturato o dei corrispettivi nel mese di riferimento dell'anno 2022 di almeno il 50 per cento rispetto allo stesso mese dell'anno 2019. Le autodichiarazioni per le quali non dovessero essere verificate le suddette condizioni saranno scartate in fase di accoglienza.

Se è stata compilata esclusivamente la dichiarazione sostitutiva nell'ambito della sez. 3.1 del Temporary Framework, il credito d'imposta spetta anche in assenza del predetto requisito relativo alla diminuzione del fatturato o dei corrispettivi ai soggetti che hanno iniziato l'attività dopo il 31/12/2018 nonché ai soggetti che, a far data dall'insorgenza dell'evento calamitoso, avevano il domicilio fiscale o la sede operativa nel territorio di comuni colpiti dai predetti eventi i cui stati di emergenza erano ancora in atto alla data di dichiarazione dello stato di emergenza Covid-19 (impostazione campo 31 del record B).

2.5.2.5 Quadro A – Sezione III

In caso di cessione del credito d'imposta riferito ad un determinato contratto indicato nella sezione I del quadro A, tale credito deve essere ceduto per intero e non è ammessa la cessione parziale.

Resta fermo, che l'ammontare totale del credito ceduto (AA015001) non può essere superiore ad AA007001 + AA007002 + AA007003 – il campo 29 del record B.

I dati relativi alla sezione III del quadro A potranno essere presenti nel file da inviare all'Anagrafe tributaria solo a partire dal 15/09/2022.

2.5.2.6 Quadro C - Controllo Antimafia

Qualora il credito d'imposta richiesto (somma di AA007001 + AA007002 + AA007003) sia superiore a 150.000 euro è necessario procedere con le verifiche previste dal decreto legislativo 6 settembre del 2011, n. 159. In tale caso è quindi obbligatoria la compilazione del quadro C e non sarà possibile procedere all'invio della autodichiarazione in assenza del suddetto quadro.

Le Autodichiarazioni inviate successivamente al 28 febbraio 2023 saranno scartate in fase di accoglienza. Oltre tale termine potranno essere accolte esclusivamente eventuali autodichiarazioni integrative dei dati del quadro C, nei casi di Autodichiarazioni sottoposte al controllo antimafia risultate incomplete. Tali Autodichiarazioni integrative potranno essere accolte se pervenute entro 60 giorni dalla restituzione dell'apposita ricevuta telematica, a condizione che l'importo del credito richiesto con l'Autodichiarazione integrativa non risulti variato rispetto a quello presente sull'Autodichiarazione originaria.

Di seguito si riporta la descrizione dei campi relativi ai record "A", "B", "C" e "Z".

RECORD DI TIPO "A" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "CIT22"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetto richiedente 10 - Intermediario
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. Se il tipo fornitore è '01' e il codice carica (campo 8 del record B) è diverso da '2' il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del soggetto richiedente (campo 2 del record B) Se il tipo fornitore è '01' e il codice carica (campo 8 del record B) è uguale a '2' il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del tutore (campo 9 del record B)
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
7	Filler	522	4	NU	
8	Filler	526	4	NU	
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del beneficiario	2	16	CF	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Filler	26	1	AN	
5	Filler	27	27	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della istanza	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Rinuncia al credito d'imposta I campi dal 18 al 30 ed i quadri A, B e C non devono essere presenti in caso di Rinuncia dell'Istanza (campo 8 impostato ad '1')					
8	Rinuncia al contributo	90	1	CB	
Istanza presentata da Erede che prosegue l'attività del de cuius					
9	Erede che prosegue l'attività del de cuius / trasformazione	91	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 10 Non può essere presente in assenza del campo 10
10	Codice fiscale del de cuius / Partita IVA cessata	92	16	CF	Dato obbligatorio se presente il campo 9 Non può essere presente in assenza del campo 9 Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
Rappresentante firmatario dell'autodichiarazione					
11	Codice fiscale rappresentante firmatario dell'autodichiarazione	108	16	CF	Obbligatorio in caso di soggetto beneficiario Persona non fisica oppure se il campo 12 assume valore '2'
12	Codice carica	124	1	NU	Il dato è obbligatorio se presente il campo 11 Vale: '1' - Rappresentante legale di PNF '2' - Tutore Se impostato ad '1' il beneficiario deve essere una persona non fisica, se impostata a '2' il beneficiario deve essere una persona fisica

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Sottoscrizione					
13	Data Sottoscrizione	125	8	DT	Dato obbligatorio Non può essere antecedente la data di pubblicazione del provvedimento
14	Firma Sottoscrizione	133	1	CB	Dato obbligatorio
Impegno a trasmettere					
15	Codice fiscale del soggetto incaricato	134	16	CF	Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal soggetto beneficiario (campo 2 del record B). Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
16	Data dell'impegno	150	8	DT	Dato obbligatorio se presente il campo 15 Non può essere presente in assenza del campo 15
17	Firma del soggetto incaricato	158	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 15 Non può essere presente in assenza del campo 15
Dichiarazione sostitutiva di atto notorio ai sensi dell'art. 47 del DPR n. 445/2000 (da rendere per la fruizione del contributo ai sensi della sezione 3.1 del Temporary Framework)					
La sezione è obbligatoria in assenza della sezione 3.12					
18	Importo credito sez. 3.1	159	10	NU	Dato obbligatorio se presente la sezione La somma di campi 18 e 21 deve essere uguale a AA007001 + AA007002 + AA007003 Non può essere superiore a euro 2.300.000.
19	Impresa unica	169	1	CB	Non può essere presente se assente il campo 18
20	Firma	170	1	CB	Dato obbligatorio se presente la sezione
Dichiarazione sostitutiva di atto notorio ai sensi dell'art. 47 del DPR n. 445/2000 (da rendere per la fruizione del contributo ai sensi della sezione 3.12 del Temporary Framework)					
La sezione è obbligatoria in assenza della sezione 3.1					
21	Importo credito sez. 3.12	171	10	NU	Dato obbligatorio se presente la sezione La somma di campi 18 e 21 deve essere uguale a AA007001 + AA007002 + AA007003 Non può essere superiore a euro 12.000.000.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
22	Gennaio 2022	181	1	CB	Non può essere presente in assenza del campo AA007001 Deve essere presente se assenti i campi 23 e 24 ed è presente il campo 21
23	Febbraio 2022	182	1	CB	Non può essere presente in assenza del campo AA007002 Deve essere presente se assenti i campi 22 e 24 ed è presente il campo 21
24	Marzo 2022	183	1	CB	Non può essere presente in assenza del campo AA007003 Deve essere presente se assenti i campi 22 e 23 ed è presente il campo 21
25	Impresa unica	184	1	CB	Non può essere presente se assente il campo 21
26	Firma	185	1	CB	Dato obbligatorio se presente la sezione
Importi da riversare					
27	Importo aiuti da restituire	186	10	NU	
28	Importo interessi di recupero	196	10	NU	
29	Totale	206	10	NU	Deve essere uguale alla somma degli importi dei campi 27 e 28 Non può essere superiore a AA007001 + AA007002 + AA007003
Credito richiesto					
30	Credito richiesto	216	10	NU	Deve essere uguale a AA007001 + AA007002 + AA007003 - l'importo del campo 29
Eventi calamitosi					
31	Soggetto che, a far data dall'insorgenza dell'evento calamitoso, ha il domicilio fiscale o la sede operativa nel territorio di comuni colpiti dai predetti eventi i cui stati di emergenza erano ancora in atto alla data di dichiarazione dello stato di emergenza da COVID-19	226	1	CB	La casella non può essere impostata se presente il campo 26
32	Filler	226	10	AN	
33	Filler	236	10	AN	
34	Filler	246	1652	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
35	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
36	Filler	1899	2	AN	

RECORD DI TIPO "C" :					
CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
1	Codice fiscale del beneficiario	2	16	AN	Impostare sempre
2	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni prospetto compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
3	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
4	Filler	29	25	AN	
5	Spazio utente	54	20	AN	
6	Identificativo produttore software	74	16	AN	
CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione			Controlli bloccanti
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
QUADRO A					
Dati dei contratti, credito d'imposta e comunicazione cessione					
SEZIONE I					
Estremi di registrazione dei contratti					
I controlli indicati per il rigo AA001 si intendono validi anche per i rigi da AA002 a AA006					
In assenza del campo 8 del record B è obbligatoria la compilazione di almeno un rigo					
I rigi successivi al primo possono essere presenti solo se risulta compilato il rigo precedente					
Se in fase di accoglienza vengono riscontrate incongruenze nei dati catastali indicati, la dichiarazione verrà scartata					
AA001001	Data di registrazione	DT			Dato obbligatorio se non presente AA001005 e se AA001007 è diverso da 6 Non può essere presente se presente AA001005
AA001002	Serie	AN	Vale 1T, 1, 1A, 1B, 1C, 1D, 1V, 2, 2A, 2B, 2C, 2V, 3, 3A, 3B, 3C, 3V, 3T, 3P		Dato obbligatorio se presente AA001001 Può essere presente solo se presente AA001001
AA001A03	Numero	NP			Dato obbligatorio se presente AA001001 Può essere presente solo se presente AA001001 Possono essere indicate 6 cifre

AA001B03	Sottonumero	NP			Possono essere indicate 3 cifre Può essere presente solo se presente AA001001
AA001004	Codice ufficio	AN			Dato obbligatorio se presente AA001001 Può essere presente solo se presente AA001001 Devono essere indicati 3 caratteri alfanumerici
AA001005	Codice identificativo contratto	AN			Dato obbligatorio se non presente AA001001 e se AA001007 è diverso da 6
AA001006	Tipologia immobile	AN	Vale A, C o T		Dato obbligatorio
AA001007	Tipo contratto	N1	Vale da 1 a 6		Dato obbligatorio
AA001008	Gennaio	NP			E' obbligatoria la compilazione di almeno un campo
AA001009	Febbraio	NP			
AA001010	Marzo	NP			
AA002001	Data di registrazione	DT			
AA002002	Serie	AN			
AA002A03	Numero	NP			
AA002B03	Sottonumero	NP			
AA002004	Codice ufficio	AN			
AA002005	Codice identificativo contratto	AN			
AA002006	Tipologia immobile	AN			
AA002007	Tipo contratto	N1			
AA002008	Gennaio	NP			
AA002009	Febbraio	NP			
AA002010	Marzo	NP			
AA003001	Data di registrazione	DT			
AA003002	Serie	AN			
AA003A03	Numero	NP			
AA003B03	Sottonumero	NP			
AA003004	Codice ufficio	AN			
AA003005	Codice identificativo contratto	AN			
AA003006	Tipologia immobile	AN			
AA003007	Tipo contratto	N1			
AA003008	Gennaio	NP			
AA003009	Febbraio	NP			
AA003010	Marzo	NP			
AA004001	Data di registrazione	DT			
AA004002	Serie	AN			
AA004A03	Numero	NP			
AA004B03	Sottonumero	NP			
AA004004	Codice ufficio	AN			
AA004005	Codice identificativo contratto	AN			
AA004006	Tipologia immobile	AN			

AA004007	Tipo contratto	N1			
AA004008	Gennaio	NP			
AA004009	Febbraio	NP			
AA004010	Marzo	NP			
AA005001	Data di registrazione	DT			
AA005002	Serie	AN			
AA005A03	Numero	NP			
AA005B03	Sottonumero	NP			
AA005004	Codice ufficio	AN			
AA005005	Codice identificativo contratto	AN			
AA005006	Tipologia immobile	AN			
AA005007	Tipo contratto	N1			
AA005008	Gennaio	NP			
AA005009	Febbraio	NP			
AA005010	Marzo	NP			
AA006001	Data di registrazione	DT			
AA006002	Serie	AN			
AA006A03	Numero	NP			
AA006B03	Sottonumero	NP			
AA006004	Codice ufficio	AN			
AA006005	Codice identificativo contratto	AN			
AA006006	Tipologia immobile	AN			
AA006007	Tipo contratto	N1			
AA006008	Gennaio	NP			
AA006009	Febbraio	NP			
AA006010	Marzo	NP			
SEZIONE II					
Credito d'imposta					
AA007001	Gennaio	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 8 dei rigi da AA001 a AA006 di tutti i moduli presenti
AA007002	Febbraio	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 9 dei rigi da AA001 a AA006 di tutti i moduli presenti
AA007003	Marzo	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 10 dei rigi da AA001 a AA006 di tutti i moduli presenti

SEZIONE III					
Comunicazione della cessione del credito d'imposta					
I controlli indicati per il rigo AA008 si intendono validi anche per i rigi da AA009 a AA014					
I rigi successivi al primo possono essere presenti solo se risulta compilato il rigo precedente					
Se non è compilato il campo 29 del record B, la somma delle colonne 3 dei rigi della presente sezione III con valori coincidenti delle colonne 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 8, 9 e 10 del rigo della sezione I individuato dalle citate colonne 4 e 5. Diversamente, la somma delle colonne 3 dei rigi della presente sezione III con valori coincidenti delle colonne 4 e 5 deve essere minore o uguale alla somma delle colonne 8, 9 e 10 del rigo della sezione I individuato dalle citate colonne 4 e 5.					
AA008001	Codice fiscale cessionario	CF			Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione. Dato obbligatorio se presente il rigo
AA008002	Data di cessione del credito	DT			Dato obbligatorio se presente il rigo
AA008003	Ammontare del credito ceduto	NP			Dato obbligatorio se presente il rigo
AA008004	Numero rigo	NP			Devono fare riferimento ad un rigo e ad un modulo effettivamente presente nella sezione I del quadro A in cui il Tipo contratto assume valore 1 o 2
AA008005	Numero modulo	NP			
AA009001	Codice fiscale cessionario	CF			
AA009002	Data di cessione del credito	DT			
AA009003	Ammontare del credito ceduto	NP			
AA009004	Numero rigo	NP			
AA009005	Numero modulo	NP			
AA010001	Codice fiscale cessionario	CF			
AA010002	Data di cessione del credito	DT			
AA010003	Ammontare del credito ceduto	NP			
AA010004	Numero rigo	NP			
AA010005	Numero modulo	NP			
AA011001	Codice fiscale cessionario	CF			
AA011002	Data di cessione del credito	DT			
AA011003	Ammontare del credito ceduto	NP			
AA011004	Numero rigo	NP			
AA011005	Numero modulo	NP			

AA012001	Codice fiscale cessionario	CF			
AA012002	Data di cessione del credito	DT			
AA012003	Ammontare del credito ceduto	NP			
AA012004	Numero rigo	NP			
AA012005	Numero modulo	NP			
AA013001	Codice fiscale cessionario	CF			
AA013002	Data di cessione del credito	DT			
AA013003	Ammontare del credito ceduto	NP			
AA013004	Numero rigo	NP			
AA013005	Numero modulo	NP			
AA014001	Codice fiscale cessionario	CF			
AA014002	Data di cessione del credito	DT			
AA014003	Ammontare del credito ceduto	NP			
AA014004	Numero rigo	NP			
AA014005	Numero modulo	NP			
AA015001	Totale del credito ceduto	NP		SI	<p>Deve essere uguale alla somma delle colonne 3 dei rigi da AA008 a AA014 di tutti i moduli presenti</p> <p>Deve essere minore o uguale alla somma degli importi delle colonne 8, 9 e 10 dei rigi della sezione I in cui il Tipo contratto (colonna 7) assume valore 1 o 2</p> <p>In ogni caso, non può essere superiore al seguente importo (AA007001 + AA007002 + AA007003 - il campo 29 del record B)</p>

QUADRO B - Elenco dei soggetti appartenenti all'impresa unica					
Il quadro B non può essere presente se non sono presenti il campo 19 o il campo 25 del record B					
Il quadro B è obbligatorio se presenti i campi 19 e/o 25 del record					
I righi successivi al primo possono essere presenti solo se risulta compilato il rigo precedente					
BB000001	Esonero	CB		SI	Non può essere presente se presenti i codici fiscali da BB001 a BB020
I controlli previsti per il rigo BB001 si intendono validi anche per i righi da BB002 a BB020					
BB001001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			Deve essere diverso dal campo 2 del record B Lo stesso codice fiscale non può essere presente in righi diversi
BB002001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB003001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB004001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB005001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB006001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB007001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB008001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB009001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB010001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB011001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB012001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB013001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB014001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB015001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB016001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB017001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB018001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB019001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB020001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			

QUADRO C					
E' obbligatorio se la somma di AA007001 + AA007002 + AA007003 è superiore di 150.000					
Dichiarazione sostitutiva di atto notorio					
CC000001	Iscrizione nell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori di cui all'art. 1, comma 52, della legge 6 novembre 2012, n. 190	CB		SI	Uno dei due campi è obbligatorio se presente il quadro
CC000002	Dichiarazione, ai fini della richiesta della documentazione antimafia, che nel presente quadro sono indicati i codici fiscali di tutti i soggetti sottoposti alla verifica antimafia di cui agli articoli 85 e 91, comma 5, del decreto legislativo n. 159 del 2011	CB		SI	
CC000003	Firma	CB		SI	Dato obbligatorio se presente il quadro
Elenco soggetti sottoposti alla verifica antimafia					
Tutti i codici fiscali presenti nel quadro devono essere registrati in Anagrafe tributaria inoltre la coppia "Codice fiscale" - "Codice fiscale del familiare convivente" deve essere univoca su tutte le righe del quadro. E' obbligatoria la compilazione di almeno un rigo se presente CC000002					
CC001001	Codice fiscale	CF			Il codice fiscale deve essere riferito ad una persona fisica
CC001002	Codice qualifica	N2	Vale da 1 a 13		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
CC001003	Cognome	AN			Il dato è obbligatorio se presente CC001002 e non è presente CC001001 Non può essere presente se presente CC001001
CC001004	Nome	AN			Il dato è obbligatorio se presente CC001003 Non può essere presente se presente CC001001
CC001005	Indirizzo estero	AN			Il dato è obbligatorio se presente CC001003 Non può essere presente se presente CC001001
CC001006	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"		Il dato è obbligatorio se presente CC001003 Non può essere presente se presente CC001001
CC001007	Codice fiscale del familiare convivente	CF			Se presente, il codice fiscale deve essere riferito ad una persona fisica

CC001008	Cognome familiare convivente	AN			Non può essere presente se presente CC001007
CC001009	Nome familiare convivente	AN			Il dato è obbligatorio se presente CC001008 Non può essere presente se presente CC001007
CC001010	Indirizzo estero familiare convivente	AN			Il dato è obbligatorio se presente CC001008 Non può essere presente se presente CC001007
CC001011	Codice stato estero familiare convivente	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"		Il dato è obbligatorio se presente CC001008 Non può essere presente se presente CC001007
I controlli indicati nei campi del rigo CC001 si intendono validi per i rigi CC002 e CC003					
CC002001	Codice fiscale	CF			
CC002002	Codice qualifica	N2			
CC002003	Cognome	AN			
CC002004	Nome	AN			
CC002005	Indirizzo estero	AN			
CC002006	Codice stato estero	N3			
CC002007	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
CC002008	Cognome familiare convivente	AN			
CC002009	Nome familiare convivente	AN			
CC002010	Indirizzo estero familiare convivente	AN			
CC002011	Codice stato estero familiare convivente	N3			
CC003001	Codice fiscale	CF			
CC003002	Codice qualifica	N2			
CC003003	Cognome	AN			
CC003004	Nome	AN			
CC003005	Indirizzo estero	AN			
CC003006	Codice stato estero	N3			
CC003007	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
CC003008	Cognome familiare convivente	AN			
CC003009	Nome familiare convivente	AN			
CC003010	Indirizzo estero familiare convivente	AN			
CC003011	Codice stato estero familiare convivente	N3			
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
8	Filler	1898	1	AN	AN
9	Filler	1899	2	AN	AN

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	Vale 1
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
Spazio non utilizzato					
5	Filler	34	1864	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
6	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
7	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').