

ALLEGATO C

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica

Dichiarazione di cessazione attività

Ditte individuali (Mod. AA9/7) e Soggetti diversi dalle persone fisiche (Mod. AA7/7)

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI DI CESSAZIONE ATTIVITA' DI DITTE INDIVIDUALI E SOGGETTI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni di cessazione attività di ditte individuali e soggetti diversi dalle persone fisiche da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà scartata.

La trasmissione dei dati attraverso il servizio telematico Entratel o il servizio Internet può essere effettuata direttamente in base ai requisiti posseduti per la trasmissione telematica delle dichiarazioni o avvalendosi degli intermediari di cui all'art. 3, commi 2-bis e 3, secondo il regolamento emanato con decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n.322, 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 3503 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 delle dichiarazioni di cessazione attività di ditte individuali e soggetti diversi dalle persone fisiche sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B"(AA7): è il record che contiene i dati della dichiarazione di cessazione soggetti diversi dalle persone fisiche;
- record di tipo "B"(AA9): è il record che contiene i dati della dichiarazione di cessazione imprese individuali e lavoratori autonomi;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

La trasmissione della dichiarazione attraverso il servizio telematico Internet può essere effettuata solo dallo stesso contribuente. Ne consegue che un file inviato attraverso tale servizio contiene una sola dichiarazione ed il codice fiscale del soggetto cui si riferisce la dichiarazione coincide con il codice fiscale del responsabile dell'invio telematico (byte 23 del record "A") come di seguito specificato:

Per dichiarazione di cessazione relativa a ditta individuale senza indicazione del rappresentante il file è trasmissibile via Internet se il codice fiscale del responsabile indicato nel record "A" è uguale al codice fiscale del titolare riportato nel record "B";

Per dichiarazione di cessazione relativa a ditta individuale con indicazione del rappresentante avente carica diversa da "5" il file è trasmissibile via Internet se il codice fiscale del responsabile indicato nel record "A" è uguale al codice fiscale del rappresentante riportato nel record "B" ;

Per dichiarazione di cessazione relativa a soggetto diverso dalle persone fisiche il file è trasmissibile via Internet se il codice fiscale del responsabile indicato nel record "A" è uguale al codice fiscale della società riportato nel record "B".

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;
- per ogni dichiarazione presenza di un unico record di tipo "B"
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture.

2.3 La struttura dei record

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

2.4 La struttura dei dati

I campi dei record di tipo "A", "B", "Z", 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), nella colonna “Controlli bloccanti” è indicato il particolare formato da utilizzare.

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).

I campi devono essere inizializzati con impostazione di zeri se a struttura numerica e di spazi se a struttura alfanumerica.

2.5 Regole generali.

Su ogni record va riportato il “Tipo record” ed il “Codice fiscale identificativo del dichiarante”. Quest'ultimo campo deve riportare il codice fiscale del titolare ditta individuale se mod. AA9/7, il codice fiscale della società se mod. AA7/7.

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. AA9/7 e mod. AA7/7 devono essere formalmente corretti.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Per inserire l'informazione riferita ai quadri compilati deve essere utilizzato l'apposito campo 'Quadri compilati' del record di tipo “B”. Tale informazione deve essere inserita indicando la lettera relativa al quadro compilato, come descritto nelle specifiche che seguono.

La barratura di una casella relativa ad un quadro compilato implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico con l'elenco dei campi e relativi descrizione, posizione, lunghezza, formato, controlli bloccanti e valori ammessi. Relativamente al record B si riportano due distinte specifiche, una per le ditte individuali ed una per i soggetti diversi dalle persone fisiche. Per ulteriori informazioni riguardanti la compilazione della dichiarazione si rimanda alle istruzioni dei modelli AA7/7 e AA9/7 .

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	6	NU	Impostare a zeri.
3	Data preparazione file	8	8	NU	Data di preparazione del file. GGMMAAAA.
4	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "CE1VA" per cessazione attività.
5	Filler	21	2	NU	Impostare a zeri.
6	Codice fiscale del responsabile	23	16	AN	Indicare il codice fiscale dell'intermediario fiscale responsabile della dichiarazione anche nel caso in cui il file sia inviato da altro soggetto. Se si utilizza il servizio telematico Entratel esso deve corrispondere a quello di un utente abilitato all'utilizzo della funzione Entratel o in possesso di dichiarazione che lo autorizzi ad avvalersi di soggetti abilitati. Se si utilizza il servizio telematico Internet occorre attenersi alle seguenti indicazioni. Se compilato il record B-AA7 il campo 6 del record A deve essere uguale al campo 6 del record B-AA7; Se compilato il record B-AA9 il campo 6 del record A deve essere uguale ad uno dei seguenti campi del record B-AA9: al campo 6 se il campo 10 non è compilato; al campo 10 se compilato.
7	Filler	39	591	AN	Impostare a spazi.
Spazio non disponibile					
8	Filler	630	1068	AN	
9	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
10	Filler	1898	1603	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
11	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore "F".
12	Filler	3502	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 identificativo	2	16	AN	Deve essere uguale al campo 6.
3	Tipo soggetto	18	1	NU	Vale 2 (mod. AA7 soggetti diversi dalle persone fisiche).
Quadro A Tipo di dichiarazione					
4	Tipo di dichiarazione	19	1	NU	Vale: 4 cessazione 5 cessazione ai soli fini IVA (casella "P" selezionata).
5	Data dichiarazione	20	8	NU	Data di cessazione. Formato GGMMAAAA. Dato obbligatorio.
6	Codice fiscale soggetto diverso da persona fisica	28	11	NU	Dato obbligatorio.
7	Filler	39	5	AN	Impostare a spazi.
8	Cessazione ai sensi art. 5 D.L. 282/2002	44	1	NU	Vale 1 per cessazione ai sensi art. 5 D.L. 282/2002; zero negli altri casi
9	Partita IVA	45	11	NU	Dato obbligatorio.
10	Filler	56	887	AN	Impostare a spazi.
Quadri compilati e firma della dichiarazione					
11	Quadri compilati (A)	943	1	AN	Vale: spazio se non compilato quadro A.
12	Quadri compilati (B)	944	1	AN	Impostare a spazio.
13	Quadri compilati (C)	945	1	AN	Impostare a spazio.
14	Quadri compilati (D)	946	1	AN	Impostare a spazio.
15	Quadri compilati (E)	947	1	AN	Impostare a spazio.
16	Quadri compilati (F)	948	1	AN	Impostare a spazio.
17	Quadri compilati (G)	949	1	AN	Impostare a spazio.
18	Quadri compilati (H)	950	1	AN	Impostare a spazio.
19	Numero di pagine della dichiarazione	951	3	NU	Indicare il numero totale di pagine di cui è composta la dichiarazione
20	Data di presentazione	954	8	NU	Data di presentazione della dichiarazione. Formato GGMMAAAA.
21	Codice fiscale del dichiarante	962	16	AN	Codice fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.

Impegno alla presentazione telematica					
22	Codice fiscale dell'intermediario	978	16	AN	Dato obbligatorio se compilato uno dei campi 23,24,25 e per file trasmesso da intermediario.
23	Numero iscrizione CAF	994	5	NU	
24	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	999	1	NU	Vale: 1 se la dichiarazione è predisposta dal contribuente 2 se la dichiarazione è predisposta dal soggetto che la trasmette. Dato Obbligatorio se compilato uno dei campi 22,23,25 e per file trasmesso da intermediario.
25	Data dell'impegno	1000	8	NU	Dato Obbligatorio se compilato uno dei campi 22,23,24 e per file trasmesso da intermediario. Formato GGMMAAAA.
Altre informazioni					
26	Filler	1008	17	NU	Impostare a zeri.
27	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	1025	16	AN	
28	Filler	1041	1860	AN	Impostare a spazi
Spazio riservato al produttore del software					
29	Filler	2901	600		
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
30	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore "F".
31	Filler	3502	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 identificativo	2	16	AN	Deve essere uguale al campo 6.
3	Tipo soggetto	18	1	NU	Vale 1 (mod. AA9 ditte individuali e lavoratori autonomi).
Quadro A Tipo di dichiarazione e Quadro C Codice fiscale titolare					
4	Tipo di dichiarazione	19	1	NU	Vale 3 (cessazione attività).
5	Data dichiarazione	20	8	NU	Data di cessazione. Formato GGMMAAAA. Dato obbligatorio.
6	Codice fiscale titolare (quadro C)	28	16	NU	Dato obbligatorio.
7	Cessazione ai sensi art. 5 D.L.282/2002	44	1	NU	Vale 1 nel caso di cessazione ai sensi art.5 D.L.282/2002; zero negli altri casi
8	Partita IVA	45	11	NU	Dato obbligatorio.
9	Filler	56	770	AN	Impostare a spazi.
Quadro D Rappresentante					
10	Codice fiscale rappresentante	826	16	AN	Compilare se il soggetto dichiarante è il rappresentante a qualsiasi titolo con eccezione del codice carica 5.
11	Codice carica	842	2	AN	Vale: spazio in assenza di rappresentante
12	Filler	844	8	AN	Impostare a spazi.
13	Codice fiscale della società rappresentante fiscale	852	11	NU	
14	Filler	863	80	AN	Impostare a spazi.
Quadri compilati e firma della dichiarazione					
15	Quadri compilati (A)	943	1	AN	Vale: spazio se non compilato quadro A A se compilato.
16	Quadri compilati (B)	944	1	AN	Impostare a spazio.
17	Quadri compilati (C)	945	1	AN	Vale: spazio se non compilato quadro C C se compilato.
18	Quadri compilati (D)	946	1	AN	Vale: spazio se non compilato quadro D D se compilato.
19	Quadri compilati (E)	947	1	AN	Impostare a spazio.
20	Quadri compilati (F)	948	1	AN	Impostare a spazio.

21	Quadri compilati (G)	949	1	AN	Impostare a spazio.
22	Quadri compilati (H)	950	1	AN	Impostare a spazio.
23	Numero di pagine della dichiarazione	951	3	NU	Indicare il numero totale di pagine di cui è composta la dichiarazione
24	Data di presentazione	954	8	NU	Data di presentazione della dichiarazione. Formato GGMMAAAA.
25	Codice fiscale del dichiarante	962	16	AN	Codice fiscale del soggetto che sottoscrive la dichiarazione.
Impegno alla presentazione telematica					
26	Codice fiscale dell'intermediario	978	16	AN	Dato obbligatorio se compilato uno dei campi 25,26,27 e per file trasmesso da intermediario.
27	Numero iscrizione CAF	994	5	NU	
28	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	999	1	NU	Vale: 1 se la dichiarazione è predisposta dal contribuente 2 se la dichiarazione è predisposta dal soggetto che la trasmette. Dato Obbligatorio se compilato uno dei campi 24,25,27 e per file trasmesso da intermediario.
29	Data dell'impegno	1000	8	NU	Dato Obbligatorio se compilato uno dei campi 24,25,26 e per file trasmesso da intermediario. Formato GGMMAAAA.
Altre informazioni					
30	Filler	1008	17	NU	Impostare a zeri.
31	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	1025	16	AN	
32	Filler	1041	1860	AN	Impostare a spazi.
Spazio riservato al produttore del software					
33	Filler	2901	600		
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
34	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore "F".
35	Filler	3502	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF').

RECORD DI TIPO "Z" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ ammessi	Valori
			Lunghezza	Formato		
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare al valore 'Z'.	
2	Filler	2	14	AN	Impostare a spazi.	
Spazio non utilizzato						
3	Filler	16	3485	AN	Impostare a spazi.	
Ultimi tre caratteri di controllo del record						
4	Filler	3501	1	AN	Impostare al valore 'F'.	
5	Filler	3502	2	AN	Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF').	