

**Specifiche tecniche per la trasmissione  
telematica della certificazione Unica 2021 per i redditi di  
lavoro dipendente/assimilati, di lavoro autonomo/provvigioni e  
diversi e locazioni brevi**

INDICE

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. GENERALITA'</b> .....   | <b>3</b>  |
| <b>2. AVVERTENZE GENERALI</b> .....   | <b>3</b>  |
| <b>3. CONTENUTO DELLA FORNITURA</b> .....   | <b>4</b>  |
| 3.1 GENERALITÀ E STRUTTURA .....  | 4         |
| 3.2 LA STRUTTURA DEI RECORD .....   | 6         |
| 3.2.1 <i>Campi posizionali</i> .....  | 8         |
| 3.2.2 <i>Campi non posizionali</i> .....  | 10        |
| 3.2.2.1 ESPOSIZIONE DEGLI IMPORTI .....   | 13        |
| 3.3 CHIAVE IDENTIFICATIVA DI OGNI SINGOLA C.U. ....   | 13        |
| 3.4 SOSTITUZIONE O ANNULLAMENTO DI UNA C.U. GIÀ VALIDAMENTE TRASMESSA .....                         | 15        |
| 3.5 CONTROLLI E ACCOGLIMENTO .....  | 16        |
| 3.5.1 <i>Controlli e accoglimento dati sostituito (record B e progressivo certificazioni)</i> ..... | 16        |
| 3.5.2 <i>Quadro CT (comunicazione 730-4 record C)</i> .....   | 16        |
| 3.5.3 <i>Controlli e accoglimento singola C.U.</i> .....  | 17        |
| 3.6 GESTIONE CASELLA FUSIONE COMUNI .....   | 19        |
| 3.6.1 <i>Domicilio fiscale al 1/1/2020</i> .....  | 19        |
| 3.6.2 <i>Domicilio fiscale al 1/1/2021</i> .....  | 21        |
| <b>4. DESCRIZIONE CONTENUTO INFORMATIVO</b> .....   | <b>22</b> |

1. GENERALITA'

Le vigenti disposizioni normative prevedono che le certificazioni relative ai redditi di lavoro dipendente, ai redditi di lavoro autonomo e ai redditi diversi devono essere trasmesse in via telematica all'Agenzia delle entrate entro il 7 marzo dell'anno successivo a quello in cui le somme e i valori sono stati corrisposti.

E' prevista un'apposita sanzione per ogni certificazione omessa, tardiva o errata. Tuttavia nei casi di errata trasmissione, la sanzione non si applica se la certificazione corretta è inviata entro i cinque giorni successivi al 7 marzo.

La Certificazione Unica è costituita da:

- a) **Frontespizio**: dati anagrafici del sostituto, dati anagrafici del contribuente;
- b) **Certificazione dei redditi di lavoro** dipendente e assimilati: dati fiscali (redditi, ritenute, acconti, oneri deducibili e detraibili, imposta lorda, dati dei conguagli, arretrati, TFR, ecc.), dati previdenziali e assistenziali, prospetto dei familiari a carico e TFR;
- c) **Certificazione dei redditi di lavoro autonomo**, delle provvigioni e dei redditi diversi (dati fiscali relativi ai compensi erogati e alle ritenute operate) e **le somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi e le somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio**.
- d) **Dati relativi alle locazioni Brevi**

**Il modello di Certificazione Unica oltre ad essere consegnato ai percipienti entro il 16 marzo, dovrà essere trasmesso in via telematica all'Agenzia delle entrate entro il 16 marzo.**

**Contestualmente alla trasmissione delle certificazioni, il sostituto d'imposta è tenuto ad allegare anche i dati relativi alla comunicazione per la ricezione in via telematica dei modelli 730-4 se tale comunicazione non è stata già validamente presentata con il relativo modello di comunicazione (CSO) ovvero con il quadro CT presente nella certificazione Unica relativa a precedenti anni d'imposta.**

2. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati da trasmettere sono riportati nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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.

Di seguito nel presente documento con il termine "C.U." si intende la Certificazione Unica e con il termine "Comunicazione" si intende l'insieme delle certificazioni riferite ad un medesimo sostituto presente nella fornitura. Pertanto ogni record B identifica una singola Comunicazione.

### 3. CONTENUTO DELLA FORNITURA

#### 3.1 Generalità e struttura

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 che contiene le certificazioni Uniche 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). La struttura del record è posizionale;
- record di tipo “**B**”: è il record contenente i dati anagrafici del sostituto d’imposta tenuto alla presentazione delle C.U.. La struttura del record è posizionale;
- record di tipo “**C**”: è il record contenente le informazioni relative alla comunicazione per ricevere in via telematica i dati del mod. 730-4 (**Quadro CT**). La struttura del record è variabile; il record C può essere presente solo se presente almeno una certificazione di lavoro dipendente (record G);
- record di tipo “**D**”: è il record contenente i dati anagrafici del percipiente della singola C.U. . La struttura del record è variabile;
- record di tipo “**G**”: è il record contenente i dati relativi alle comunicazioni dati delle certificazioni lavoro dipendente, assimilati, assistenza fiscale, dati previdenziali, **TFR e Annotazioni**. La struttura del record è variabile;
- record di tipo “**H**”: è il record contenente i dati relativi alle comunicazioni dati delle certificazioni lavoro autonomo, provvigioni, redditi diversi, **somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi e le somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio**. La struttura del record è variabile;
- record di tipo “**L**”: è il record contenente i dati relativi alle comunicazioni dati delle **locazioni brevi**. La struttura del record è variabile;
- record di tipo “**Z**”: è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa. La struttura del record è posizionale;

Ogni **record B** identifica una “**Comunicazione**” relativa ad un singolo sostituto d’imposta. **Ogni “Comunicazione”, contiene almeno una C.U. ed eventualmente il record C** (dati per la trasmissione telematica 730-4).

All’interno di una “Fornitura” possono essere presenti più comunicazioni e pertanto C.U. relative a diversi sostituti.

**I record che compongono la singola C.U.** sono il record D (la cui presenza è obbligatoria per ogni singola CU) e/o il record G e/o il record H e/o il record L. Pertanto, con riferimento ad una singola certificazione:

- nel campo 4 della parte fissa dei record G, H e L va riportato il codice fiscale del percipiente indicato nel campo 4 della parte fissa del record D;

- nel campo 5 della parte fissa dei record G, H e L va riportato il progressivo certificazione indicato nel campo 5 della parte fissa del record D;

### **CF SOSTITUTO (a livello di singola comunicazione)**

Il codice fiscale del sostituto presente sul frontespizio della Comunicazione ed indicato nel campo 2 del record B, va riportato in duplica nel campo “Codice fiscale del Sostituto d'imposta” su ogni record che costituisce la Comunicazione stessa (record D, G, H, L ed eventualmente il record C).

### **CF PERCIPIENTE (a livello di singola C.U.)**

Il codice fiscale del percipiente presente sul frontespizio della C.U. ed indicato nel campo 4 del record D, va riportato in duplica nel campo “Codice fiscale del percipiente” su ogni record che costituisce la Certificazione Unica stessa (record G, H e L).

Si riporta di seguito un esempio di struttura di un fornitura con C.U. riferite a diversi sostituti.

|                         | <b>Tipo Record</b> |
|-------------------------|--------------------|
|                         | A                  |
| <b>Sostituto A</b>      | B                  |
| Comunicaz. 730-4 Sost A | C                  |
| Percipiente A1          | D                  |
| Percipiente A1          | G                  |
| Percipiente A2          | D                  |
| Percipiente A2          | G                  |
| Percipiente A2          | H                  |
| Percipiente A3          | D                  |
| Percipiente A3          | G                  |
|                         |                    |
| <b>Sostituto B</b>      | B                  |
| Percipiente B1          | D                  |
| Percipiente B1          | G                  |
| Percipiente B2          | D                  |
| Percipiente B2          | G                  |
|                         |                    |
| <b>Sostituto C</b>      | <b>B</b>           |
| <b>Percipiente C1</b>   | <b>D</b>           |
| <b>Percipiente C1</b>   | <b>L</b>           |
|                         | Z                  |

Nell'esempio proposto, nella fornitura risultano presenti tre “Comunicazioni”:

la prima “Comunicazione”, riferita al sostituto A, contiene 3 C.U., la seconda, riferita al sostituto B, contiene 2 C.U., la terza riferita al sostituto C contiene 1 C.U.. Inoltre per il sostituto A è presente anche la comunicazione relativa al mod. 730-4.

Si evidenzia che per il percipiente A2 relativo al sostituto A, la C.U. comprende sia redditi di lavoro dipendente che i redditi di lavoro autonomo.

Per il percipiente C1 relativo al sostituto C è presente solo la certificazione relativa alla locazione breve.

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 Sostituto d'imposta presenza, nell'ordine, di un unico record di tipo "B" (eventualmente di un **unico** record di tipo "C") e di tanti record di tipo "D" quante sono le C.U. che intende presentare; per ogni record "D" presenza di uno o più record "G" e/o "H" e/o "L" necessari per esporre tutti i dati della singola C.U. **All'interno del file con riferimento ad un singolo sostituto d'imposta (identificato dal codice fiscale) deve risultare presente un unico record B (e pertanto una unica Comunicazione).**
- **i record di tipo "G", "H" e "L", relativi ad una stessa C.U. devono essere ordinati per i campi 'Tipo record' e 'Progressivo modulo' ;**
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva del file contenente le Comunicazioni da trasmettere ecceda il limite previsto, 3 MB compressi, si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture. Il limite è innalzato a 5MB compressi, se il file delle Comunicazioni inviato corrisponde al file "nome\_file.DCM" generato dal software di controllo dell'Agenzia delle Entrate.

### **CONTROLLI DI FORNITURA**

**Avvertenza: Il contenuto del file deve essere conforme alla struttura sopra descritta. La non conformità del file a tale struttura comporta lo scarto dell'intero file.**

### **3.2 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", "D", "G", "H" e "L", a struttura variabile, 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**) nell'ambito dei singoli quadri, deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. N.") sulla C.U.; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali nella C.U. non è previsto in alto a destra l'apposito spazio ("Mod. n."), il campo "Progressivo modulo" deve assumere il valore 00000001.

- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; 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 del modello;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed 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 dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della Certificazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all'interno di una stessa Certificazione (record G, H e L) può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
  - la Certificazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.
- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

### 3.2.1 Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, e “Z” e della prima parte dei record di tipo “C”, “D”, “G”, “H” e “L” 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 posizionali sono descritti nella tabella che segue.

| Sigla formato | Descrizione                            | Formattazione | Allineamento  | Esempio di allineamento |
|---------------|--|---------------|---|-------------------------|
| AN            | Campo alfanumerico                     | Spazio        | Sinistra  | ‘STRINGA ‘              |
| CF            | Codice fiscale (16 caratteri)          |               |   | ‘RSSGNN60R30H501U‘      |
|               | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Spazio        | Sinistra<br>con 5 spazi a<br>destra                   | ‘02876990587 ‘          |
| CN            | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Zero          |   | ‘02876990587’           |
| PI            | Partita IVA (11 caratteri)             | Zero          |   | ‘02876990587’           |
| DT            | Data (formato GGMMAAAA)                | Zero          |   | ‘05051998‘              |
| NU            | Campo numerico positivo                | Zero          | Destra<br>con zeri non<br>significativi a<br>sinistra | ‘001234‘                |
|               |  |               |   | ‘123456‘                |

**Specifiche tecniche per la trasmissione telematica della certificazione Unica 2021**

|    |   |        |  |      |
|----|---|--------|--|------|
| PN | Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita). | Spazio |  | 'BO' |
| PR | Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza).  | Spazio |  | 'BO' |
| PE | <b>Sigla automobilistica delle province italiane e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri</b> (ad esempio provincia della sede legale).   | Spazio |  | 'BO' |
| CB | Casella barrata   | Zero   |  | '1'  |
|    | Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero  |        |  |      |

**ATTENZIONE:** costituisce motivo di scarto della C.U. un allineamento dei campi ovvero una formattazione difforme da quello previsto nella precedente tabella.

**Pertanto, un campo definito NU con lunghezza pari a 5 il cui valore sia 45 deve essere riportato nella seguente modalità "00045".**

### 3.2.2 Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record di tipo C”, “D”, “G”, “H” e “L” possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

| Sigla formato | Descrizione   | Allineamento                      | Esempio            |
|---------------|---|-----------------------------------|--------------------|
| AN            | Campo alfanumerico  | Sinistra                          | ‘STRINGA ‘         |
| CB            | Casella barrata   | Destra                            | ‘ 1‘               |
|               | Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1)   |                                   |                    |
|               | N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente  |                                   |                    |
| CB12          | Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1)   | Destra                            | ‘ 000000000001‘    |
|               | N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata |                                   | ‘ 010011000101‘    |
|               | Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente  |                                   | ‘ 100000000000‘    |
| CF            | Codice fiscale (16 caratteri)   | =====                             | ‘RSSGNN60R30H501U‘ |
|               | Codice fiscale (11 caratteri)   | sinistra<br>con 5 spazi a destra  | ‘02876990587 ‘     |
| CN            | Codice fiscale numerico (11 caratteri)  | sinistra<br>con 5 spazi a destra  | ‘02876990587 ‘     |
| PI            | Partita IVA (11 caratteri)  | sinistra<br>con 5 spazi a destra  | ‘02876990587 ‘     |
| DA            | Data nel formato AAAA   | Destra<br>con 12 spazi a sinistra | ‘ 2001‘            |
| DT            | Data nel formato GGMMAAAA   | Destra<br>con 8 spazi a sinistra  | ‘ 05051998‘        |
|               | (dal 1880 alla data corrente)   |                                   |                    |

## Specifiche tecniche per la trasmissione telematica della certificazione Unica 2021

|    |   |  |                     |
|----|---|--|---------------------|
| DN | Data nel formato GGMMAAAA   | Destra<br>con 8 spazi a sinistra                 | ' 05051998'         |
|    | (dal 1980 al 2050)  |  |                     |
| D4 | Data nel formato GGMM   | Destra<br>con 12 spazi a sinistra                | ' 0512'             |
| D6 | Data nel formato MMAAAA   | Destra<br>con 10 spazi a sinistra                | ' 061998'           |
| NP | Campo numerico positivo   | Destra<br>con spazi non significativi a sinistra | ' 1234'             |
| NU | Campo numerico positivo   | Destra<br>con spazi non significativi a sinistra | ' 1234'             |
|    | Campo numerico negativo   | Destra<br>con spazi non significativi a sinistra | ' -1234'            |
| Nx | Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)  | Destra<br>con spazi non significativi a sinistra | N1 = ' 1'           |
|    |   |  | N2 = ' 01'          |
|    |   |  | N10 = ' 0103382951' |
| PC | Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali   | Destra<br>con spazi non significativi a sinistra | ' 100'              |
|    | N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi  |  | ' 33,333'           |
| PN | Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita). | Sinistra<br>con 14 spazi a destra                | 'BO '               |
| PR | Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza).  | Sinistra<br>con 14 spazi a destra                | 'BO '               |
| PE | <b>Sigla automobilistica delle province italiane e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri</b> (ad esempio provincia della sede legale).   | Sinistra<br>con 14 spazi a destra                | 'BO '               |
| QU | Campo numerico con max 5 cifre decimali.  | Destra<br>con spazi non significativi a sinistra | ' 1000,16234'       |

## Specifiche tecniche per la trasmissione telematica della certificazione Unica 2021

|           |  |  |  |
|-----------|--|--|--|
|           | N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi   | sinistra   | ‘ 0,99’  |
|           |  |  | ‘ 3000000,50’  |
| <b>VP</b> | <b>Campo numerico positivo con due cifre decimali.</b><br><br>N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | <b>Destra con spazi non significativi a sinistra</b> | ‘ 10,99’<br>‘ 50,00’<br>‘ 0,99’  |
| <b>VN</b> | <b>Campo numerico positivo o negativo con due cifre decimali.</b>  | <b>Destra con spazi non significativi a sinistra</b> | ‘ 10,99’<br>‘ 50,00’<br>‘ 0,99’<br><br>‘ - 10,99’<br>‘ - 50,00’<br>‘ - 0,99’ |

**ATTENZIONE:** costituisce motivo di scarto della C.U. un allineamento dei campi difforme da quello previsto nella precedente tabella.

Si precisa che nelle precedenti tabelle è presente l’elenco completo delle possibili configurazioni dei campi.

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte di record di tipo “C”, “D”, “G”, “H” e “L” devono essere inizializzati con spazi.

Nella parte non posizionale del record “C”, “D”, “G”, “H” e “L”, devono essere riportati esclusivamente i dati della C.U. il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi.

Come si evidenzia dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l’inserimento del simbolo “-“ nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell’importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l’inserimento del simbolo “+”.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo “+”, mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

### 3.2.2.1 ESPOSIZIONE DEGLI IMPORTI

Tutti gli importi presenti nella C.U. devono essere riportati mediante arrotondamento alla seconda cifra decimale utilizzando le configurazioni “VP” e “VN” descritte nella tabella riportata nel precedente paragrafo.

### 3.3 Chiave identificativa di ogni singola C.U

La chiave identificativa di ogni singola certificazione è costituita dai seguenti elementi:

- Codice fiscale del sostituto d'imposta (campo 2 della parte fissa dei record D, G, H e L)
- Codice fiscale del percipiente (campo 4 della parte fissa dei record D, G, H e L)
- Progressivo certificazione univoco per sostituto all'interno di un singolo file telematico (campo 5 della parte fissa dei record D, G, H e L)

Si propone il seguente esempio di tracciato telematico:

| Tipo Record | CF Sostituto | CF Percipiente | Progressivo Comunicazione | Progressivo Modulo | NOTA   |
|-------------|--------------|----------------|---------------------------|--------------------|--|
| A           |              |                |                           |                    |  |
| B           | CF SOST 1    |                |                           |                    |  |
| C           | CF SOST 1    |                |                           |                    | Comunicazione 730-4  |
| D           | CF SOST 1    | CF PERC 1      | 00000001                  | 00000001           | Frontespizio   |
| G           | CF SOST 1    | CF PERC 1      | 00000001                  | 00000001           | Lavoro Dipendente  |
| D           | CF SOST 1    | CF PERC 2      | 00000002                  | 00000001           | Frontespizio   |
| G           | CF SOST 1    | CF PERC 2      | 00000002                  | 00000001           | Lavoro Dipendente  |
| H           | CF SOST 1    | CF PERC 2      | 00000002                  | 00000001           | Lavoro Autonomo  |
| D           | CF SOST 1    | CF PERC 3      | 00000003                  | 00000001           | Frontespizio   |
| G           | CF SOST 1    | CF PERC 3      | 00000003                  | 00000001           | Lavoro Dipendente  |
| G           | CF SOST 1    | CF PERC 3      | 00000003                  | 00000002           | Lavoro Dipendente<br>(Reddito di lavoro dipendente sia a tempo determinato che indeterminato - punto 1 della certificazioni su due moduli) |
| B           | CF SOST 2    |                |                           |                    |  |
| D           | CF SOST 2    | CF PERC 1      | 00000001                  | 00000001           | Frontespizio   |
| G           | CF SOST 2    | CF PERC 1      | 00000001                  | 00000001           | Lavoro Dipendente  |
| D           | CF SOST 2    | CF PERC 2      | 00000002                  | 00000001           | Frontespizio   |
| G           | CF SOST 2    | CF PERC 2      | 00000002                  | 00000001           | Lavoro Dipendente  |
| B           | CF SOST 3    |                |                           |                    |  |
| D           | CF SOST 3    | CF PERC 1      | 00000001                  | 00000001           | Frontespizio   |
| G           | CF SOST 3    | CF PERC 1      | 00000001                  | 00000001           | Lavoro Dipendente  |
| H           | CF SOST 3    | CF PERC 1      | 00000001                  | 00000001           | Lavoro Autonomo  |
| L           | CF SOST 3    | CF PERC 1      | 00000001                  | 00000001           | Locazioni Brevi  |
| D           | CF SOST 3    | CF PERC 2      | 00000002                  | 00000001           | Frontespizio   |
| L           | CF SOST 3    | CF PERC 2      | 00000002                  | 00000001           | Locazioni Brevi  |
| Z           |              |                |                           |                    |  |

Poiché come descritto, la chiave identificativa di ogni singola certificazione è costituita da codice fiscale del sostituto, codice fiscale del percipiente e progressivo certificazione (univoco per sostituto all'interno del singolo file) **il verificarsi di una delle anomalie di seguito descritte**

**comporta lo scarto dell'intera fornitura** (pertanto, in presenza di più comunicazioni, lo scarto riguarderà tutte le comunicazioni contenute nel file):

- **codice fiscale del sostituto non valorizzato**
- **codice fiscale del percipiente non valorizzato**
- **progressivo della certificazione non valorizzato o non numerico.**

### **3.4 Sostituzione o annullamento di una C.U. già validamente trasmessa**

Qualora si renda necessario procedere alla sostituzione o all'annullamento di una certificazione già trasmessa ed accolta, è necessario procedere con la predisposizione di una nuova "Comunicazione" riservata esclusivamente alle sole certificazioni da annullare o sostituire.

**Se la "Comunicazione" contiene sia C.U. ordinarie che C.U. da sostituire o annullare, tale anomalia comporta lo scarto dell'intera comunicazione.**

Nel Frontespizio del sostituto d'imposta (Record B) devono essere impostate le caselle "Annullamento" e/o "Sostituzione" a seconda se la "Comunicazione" contiene "C.U." da annullare o da sostituire. E' possibile che nella fornitura siano presenti sia certificazione da annullare che certificazioni da sostituire, in questo caso dovrà risultare barrata sia la casella "Annullamento" che la casella "Sostituzione".

#### **Modalità operative per la Sostituzione della singola C.U. già validamente trasmessa**

Per **sostituire** una C.U. già validamente trasmessa è necessario procedere come segue:

- Impostare con il valore "S" il campo 9 della parte fissa del record D della C.U. che si intende sostituire;
- riportare nei campi 6 e 7 della parte fissa del record D il protocollo telematico attribuito dai Servizi telematici alla singola C.U. che si intende sostituire;

La nuova C.U. sostituisce integralmente la precedente. Qualora nella C.U. originaria che si intende sostituire risultava presente sia la certificazione di redditi di lavoro dipendente che la certificazione di redditi di lavoro autonomo, la nuova C.U. sostituirà l'intera C.U. precedente, e pertanto, sia la parte di lavoro dipendente che quella di lavoro autonomo. Ad esempio, se la C.U. originaria era costituita dai record D, G, H e L ed il motivo dell'aggiornamento è solo il reddito di lavoro dipendente (record G), la nuova C.U. dovrà contenere oltre al record D, sia il record G, oggetto dell'aggiornamento, che i record H ed L.

#### **Modalità operative per l'Annullamento della singola C.U. già validamente trasmessa**

Per **Annulare** una C.U. già validamente trasmessa è necessario procedere come segue:

- Impostare con il valore "A" il campo 9 della parte fissa del record D della C.U. che si intende annullare;
- riportare nei campi 6 e 7 della parte fissa del record D il protocollo telematico attribuito dai Servizi telematici alla singola C.U. che si intende annullare;
- I record G, H e L non devono essere riportati

### **3.5 Controlli e accoglimento**

#### **3.5.1 Controlli e accoglimento dati sostituto (record B e progressivo certificazioni)**

##### **Codice Fiscale del sostituto**

**Il codice fiscale del sostituto d'imposta, del rappresentante e dell'intermediario che ha assunto l'impegno alla trasmissione telematica devono essere registrati in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della intera Comunicazione del sostituto d'imposta e pertanto di tutte le C.U. in essa contenute e dell'eventuale quadro CT.**

**Nel caso di omocodia del codice fiscale del sostituto d'imposta risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, ugualmente, lo scarto dell'intera Comunicazione del sostituto d'imposta e pertanto di tutte le C.U. in essa contenute e dell'eventuale quadro CT.**

**Con riferimento a tutte le C.U. relative al medesimo sostituto, l'indicazione nel campo 2 dei record D, G, H e L di un codice fiscale del sostituto diverso da quello indicato nel campo 2 del record B che li precede, comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.**

##### **Progressivo Certificazioni**

**Con riferimento a tutte le CU relative al medesimo sostituto, il progressivo certificazione attribuito alle singole certificazione deve essere univoco all'interno del file. Inoltre, i progressivi attribuiti alle certificazioni relative al singolo sostituto, devono essere crescenti anche se non necessariamente consecutivi. La non conformità del progressivo certificazione a tali criteri comporta lo scarto di tutte le certificazioni C.U. riferite al sostituto.**

**Con riferimento ad una singola certificazione, l'indicazione nei campo 5 del record G, H e L di un progressivo certificazione diverso da quello indica nel campo 5 del record D, comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.**

#### **3.5.2 Quadro CT (comunicazione 730-4 record C)**

**Una non corretta compilazione del quadro CT (comunicazione per la ricezione in via telematica dei modelli 730-4) comporta lo scarto della intera Comunicazione del sostituto d'imposta e pertanto di tutte le C.U. in essa contenute.**

**Per i sostituti d'imposta che in precedenza hanno già validamente presentato una comunicazione CSO ovvero il quadro CT con la Certificazione Unica relativa a precedenti anni d'imposta, la presenza del quadro CT comporta lo scarto della intera Comunicazione del sostituto d'imposta e pertanto di tutte le C.U. in essa contenute.**

**Per i sostituti d'imposta che in precedenza non hanno già validamente presentato una comunicazione CSO ovvero il quadro CT con la Certificazione Unica relativa a precedenti anni d'imposta, l'assenza del quadro CT comporta lo scarto delle sole singole certificazioni di lavoro dipendente per le quali risulta presente il quadro DB; pertanto le certificazioni con**

solo quadro DC (enti previdenziali), e/o quadro DF (TFR) e/o quadro DN (Annotazioni) non saranno oggetto di scarto.

In particolare:

- In presenza nella comunicazione del sostituto d'imposta di almeno una certificazione di redditi di lavoro dipendente (Presenza del record G con quadro DB compilato), il quadro CT deve essere sempre allegato qualora il sostituto d'imposta non abbia in precedenza già validamente presentato una comunicazione CSO ovvero il quadro CT con la certificazione Unica relativa a precedenti anni d'imposta;
- Viceversa, se il sostituto d'imposta aveva già in precedenza validamente presentato una comunicazione CSO ovvero il quadro CT con la Certificazione Unica relativa a precedenti anni d'imposta, il quadro CT non deve essere compilato.

Ulteriore motivo di scarto della intera Comunicazione del sostituto d'imposta e pertanto di tutte le C.U. in essa contenute, è costituito dalla seguente anomalia:

- irregolarità della posizione anagrafica dell'intermediario Persona Fisica incaricato nel caso di sezione B compilata ovvero irregolarità della posizione anagrafica del sostituto d'imposta Persona Fisica nel caso di sezione A compilata del quadro CT.

Qualora i dati delle certificazioni siano trasmesse telematicamente con più forniture, la presenza o meno del quadro CT è verificata singolarmente per ciascuna fornitura, con i criteri sopra riportati.

Di conseguenza, qualora il sostituto d'imposta non abbia in precedenza validamente presentato una comunicazione CSO ovvero il quadro CT con la Certificazione Unica relativa a precedenti anni d'imposta, il quadro CT dovrà essere compilato in tutte le diverse forniture all'interno delle quali siano presenti certificazioni di redditi di lavoro dipendente (record G con quadro DB Compilato). Non deve invece, essere mai allegato nelle forniture che contengono solo certificazioni di lavoro autonomo (solo record H) e/o certificazioni dei dati relativi alle locazioni brevi (solo record H e/o L).

Il quadro CT non deve essere mai allegato nel caso di Comunicazione di tipo "Annullamento" o "Sostituzione" (campi 10 e/o 11 del record B impostati con il valore "1").

### 3.5.3 Controlli e accoglimento singola C.U.

Come già evidenziato nel precedente paragrafo, eventuali anomalie relative ai codici fiscali del sostituto d'imposta, del rappresentante e dell'intermediario che ha assunto l'impegno alla trasmissione telematica e anomalie relative al quadro CT comportano lo scarto di tutte le certificazioni contenute nella Comunicazione del singolo sostituto.

#### Codice Fiscale del percipiente

Il codice fiscale del singolo percipiente deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione in anagrafe del codice fiscale del percipiente comporta lo scarto della singola C.U. (record D, G, H e L).

Nel caso di omocodia del codice fiscale del percipiente risolta dall’Agenzia delle Entrate con l’attribuzione di un nuovo codice fiscale, l’indicazione nella C.U. del precedente codice fiscale (omocodice), comporta lo scarto della singola certificazione, in sede di accettazione telematica. Con riferimento ad ogni singola certificazione, il codice fiscale del percipiente indicato nel campo 4 dei record G e/o H e/o L deve essere uguale a quello indicato nel campo 4 del record D. La non conformità a tale criterio comporta lo scarto della singola C.U. (record D, G, H e L).

#### **Altri controlli**

Ciascuna certificazione deve essere conforme ai criteri di controllo riportati nelle presenti specifiche tecniche. La non conformità della singola certificazione ai criteri di controllo previsti, determina lo scarto della singola certificazione. In alcuni casi può essere prevista la possibilità di confermare l’anomalia riscontrata nella singola certificazione (Campo 11 del record D).

Pertanto, all’interno della Comunicazione di un sostituto d’imposta potrà verificarsi l’accoglimento di alcune certificazioni e lo scarto di quelle per le quali si sono riscontrate anomalie.

**Nel caso in cui siano previsti controlli contabili che coinvolgono operazioni algebriche (somme, sottrazioni e confronti logici) è ammessa una tolleranza di euro 1 per ciascun controllo salvo se non specificato diversamente.**

#### **Anomalie nelle modalità di Sostituzione o annullamento di una C.U. già validamente trasmessa**

La trasmissione di certificazioni di annullamento o sostituzione non conformi alle indicazioni riportate nel precedente paragrafo “*Sostituzione o annullamento di una C.U. già validamente trasmessa*” comporta lo scarto della singola certificazione di annullamento o sostituzione in sede di accoglimento telematico.

### **3.6 Gestione Casella Fusione Comuni**

La mancata osservanza delle indicazioni riportate nel presente paragrafo relative al “Domicilio fiscale al 01/01/2020” ed al “Domicilio fiscale al 01/01/2021” comporta, in sede di trasmissione telematica della Certificazione, lo scarto della stessa senza possibilità di conferma.

#### **3.6.1 Domicilio fiscale al 1/1/2020**

Se il Comune in cui risiede il percipiente è stato istituito per fusione avvenuta fino al 1/1/2020 e se tale Comune ha deliberato aliquote dell’addizionale comunale all’Irpef differenziate per ciascuno dei territori dei Comuni estinti, è necessario che risulti compilata la casella “Fusione comuni” con l’indicazione dell’apposito codice identificativo del territorio riportato nell’apposita tabella presente nelle istruzioni al modello 730/2021.

Pertanto, se il comune indicato nel rigo relativo al “Domicilio fiscale al 1/1/2020” è uno dei comuni indicati nella colonna “Nuovi comuni” della tabella di seguito riportata, è obbligatoria la compilazione della casella “Fusione comuni” presente nel medesimo rigo la quale può assumere solo uno dei valori riportati nella colonna “Codice Identificativo ex comune” previsti per il nuovo comune.

Se, invece, il comune indicato nel rigo relativo al “Domicilio fiscale al 1/1/2020” non è tra quelli riportati nella colonna “Nuovi comuni”, la casella “Fusione comuni” non deve risultare compilata.

La non corrispondenza della casella “Fusione comuni” ai criteri sopra evidenziati determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma.

## Specifiche tecniche per la trasmissione telematica della certificazione Unica 2021

TABELLA 11 - ELENCO DEI CODICI IDENTIFICATIVI  
DA INDICARE NELLA CASELLA "FUSIONE COMUNI" DEL RIGO "DOMICILIO FISCALE AL 1° GENNAIO 2020".

| DATA FUSIONE | NUOVI COMUNI NATI DAL 2016 AL 1° GENNAIO 2020 DA FUSIONE COMUNI | CODICE IDENTIFICATIVO COMUNE | PROVINCIA | COMUNI DI ORIGINE                     | CODICE IDENTIFICATIVO EX COMUNE |
|--------------|---|------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------|
| 01/01/2016   | MONTESCUDO-MONTE COLOMBO  | M066                         | RN        | Ex Comune di MONTE COLOMBO            | F476                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di MONTESCUDO               | F541                            |
| 01/01/2017   | ABETONE CUTIGLIANO  | M076                         | PT        | Ex Comune di ABETONE                  | A012                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di CUTIGLIANO               | D235                            |
| 01/01/2017   | VALFORNACE  | M382                         | MC        | Ex Comune di PIEVEBOVIGLIANA          | G637                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di FIORIMONTE               | D609                            |
| 01/01/2018   | CASSANO SPINOLA   | M388                         | AL        | Ex Comune di CASSANO SPINOLA          | C005                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di GAZZANA                  | D641                            |
| 01/01/2018   | CENTRO VALLE INTELVI  | M094                         | CO        | Ex Comune di CASASCO D'INTELVI        | B042                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di CASTIGLIONE D'INTELVI    | C299                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di SAN FEDELE INTELVI       | H830                            |
| 17/02/2018   | BORGO VENETO  | M402                         | PD        | Ex Comune di SALETTO                  | H705                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di SANTA MARGHERITA D'ADIGE | I226                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di MEGLADINO SAN FIDENZIO   | F091                            |
| 01/01/2019   | BORGOCARBONARA  | M406                         | MN        | Ex Comune di BORGOFRANCO SUL PO       | B013                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di CARBONARA DI PO          | B739                            |
| 01/01/2019   | TORRE DE'PICENARDI  | L258                         | CR        | Ex comune di CA' D'ANDREA             | B320                            |
|              |   |                              |           | Ex comune di TORRE DE' PICENARDI      | L258                            |
| 01/01/2019   | SAN GIORGIO BIGARELLO   | H883                         | MN        | Ex comune di BIGARELLO                | A866                            |
|              |   |                              |           | Ex comune di SAN GIORGIO DI MANTOVA   | H883                            |
| 01/01/2019   | SALUZZO   | H727                         | CN        | Ex comune di SALUZZO                  | H727                            |
|              |   |                              |           | Ex comune di CASTELLAR                | C140                            |
| 30/01/2019   | VALSRENTA   | M423                         | VI        | Ex comune di CAMPOLONGO SUL BRENTA    | B547                            |
|              |   |                              |           | Ex comune di CISON DEL GRAPPA         | C734                            |
|              |   |                              |           | Ex comune di SAN NAZARIO              | I047                            |
|              |   |                              |           | Ex comune di VALSTAGNA                | L660                            |
| 29/02/2019   | LUSIANA CONCO   | M427                         | VI        | Ex comune di CONCO                    | C949                            |
|              |   |                              |           | Ex comune di LUSIANA                  | E702                            |
| 01/01/2020   | BORGO D'ANALINA   | M429                         | TN        | Ex Comune di CASTELFONDO              | C103                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di FONDO                    | D663                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di MALOSCO                  | E866                            |
| 01/01/2020   | NOVELLA   | M430                         | TN        | Ex Comune di BREZ                     | B165                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di CAGNO'                   | B360                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di CLOZ                     | C797                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di REVO'                    | H254                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di ROMALLO                  | H606                            |
| 01/01/2020   | VILLE DI FEMME  | M431                         | TN        | Ex Comune di CARANO                   | B723                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di DAIANO                   | D243                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di VARENA                   | L678                            |
| 01/01/2020   | SAN MICHELE ALL'ADIGE   | I042                         | TN        | Ex Comune di FAEDO                    | D457                            |
|              |   |                              |           | Ex Comune di SAN MICHELE ALL'ADIGE    | I042                            |

### 3.6.2 Domicilio fiscale al 1/1/2021

Se il comune indicato nel rigo relativo al “Domicilio fiscale al 1/1/2021” è uno dei comuni indicati nella colonna “Nuovi comuni” della tabella di seguito riportata, è obbligatoria la compilazione della casella “Fusione comuni” presente nel medesimo rigo la quale può assumere solo uno dei valori riportati nella colonna “Codice Identificativo ex comune” previsti per il nuovo comune .

Se, invece, il comune indicato nel rigo relativo al “Domicilio fiscale al 1/1/2021” non è tra quelli riportati nella colonna “Nuovi comuni”, la casella “Fusione comuni” non deve risultare compilata.

La non corrispondenza della casella “Fusione comuni” ai criteri sopra evidenziati determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma.

TABELLA 12 - ELENCO DEI CODICI IDENTIFICATIVI  
DA INDICARE NELLA CASELLA “FUSIONE COMUNI” DEL RIGO “DOMICILIO FISCALE AL 1° GENNAIO 2021”.

| DATA FUSIONE | NUOVI COMUNI NATI DAL 2016 AL 2020 DA FUSIONE COMUNI | CODICE IDENTIFICATIVO COMUNE | PROVINCIA | COMUNI DI ORIGINE                     | CODICE IDENTIFICATIVO EX COMUNE |
|--------------|--|------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------|
| 01/01/2016   | MONTESCUDO-MONTE COLOMBO                             | M368                         | RN        | Ex Comune di MONTE COLOMBO            | F476                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di MONTESCUDO               | F541                            |
| 01/01/2017   | ABETONE CUTIGLIANO                                   | M376                         | PT        | Ex Comune di ABETONE                  | A012                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di CUTIGLIANO               | D236                            |
| 01/01/2017   | VALFORNACE   | M382                         | MC        | Ex Comune di PIEVEBOGLIANA            | G637                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di FIORIMONTE               | D609                            |
| 01/01/2018   | CASSANO SPINOLA                                      | M388                         | AL        | Ex Comune di CASSANO SPINOLA          | C006                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di GAWAZZANA                | D941                            |
| 01/01/2018   | CENTRO VALLE INTELVI                                 | M394                         | CO        | Ex Comune di CASASCO D'INTELVI        | B542                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di CASTGLIONE D'INTELVI     | C299                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di SAN FEDELE INTELVI       | H830                            |
| 17/02/2018   | BORGHO VENETO  | M402                         | PD        | Ex Comune di SALETTO                  | H705                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di SANTA MARGHERITA D'ADIGE | I226                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di NEGLIADINO SAN FIDENZIO  | F091                            |
| 01/01/2019   | BORGOCARBONARA                                       | M406                         | MN        | Ex Comune di BORGOFRANDO SUL PO       | B013                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di CARBONARA DI PO          | B739                            |
| 01/01/2019   | TORRE DE' PICENARDI                                  | L258                         | CR        | Ex comune di CA' D'ANDREA             | B320                            |
|              |  |                              |           | Ex comune di TORRE DE' PICENARDI      | L258                            |
| 01/01/2019   | SAN GIORGIO BIGARELLO                                | H683                         | MN        | Ex comune di BIGARELLO                | A966                            |
|              |  |                              |           | Ex comune di SAN GIORGIO DI MANTOVA   | H881                            |
| 01/01/2019   | SALUZZO  | H727                         | CN        | Ex comune di SALUZZO                  | H727                            |
|              |  |                              |           | Ex comune di CASTELLAR                | C140                            |
| 30/01/2019   | VALBRENDA  | M423                         | VI        | Ex comune di CAMPOLONGO SUL BRENTA    | B547                            |
|              |  |                              |           | Ex comune di CISON DEL GRAPPA         | C734                            |
|              |  |                              |           | Ex comune di SAN NAZARIO              | I047                            |
|              |  |                              |           | Ex comune di VALSTAGNA                | L850                            |
| 20/02/2019   | LUSIANA CONCO  | M427                         | VI        | Ex comune di CONCO                    | C949                            |
|              |  |                              |           | Ex comune di LUSIANA                  | E702                            |
| 01/01/2020   | BORGO D'ANAUNIA                                      | M429                         | TN        | Ex Comune di CASTELFONDO              | C103                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di FONDO                    | D661                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di MALOSCO                  | E560                            |
| 01/01/2020   | NOVELLA  | M430                         | TN        | Ex Comune di BREZ                     | B166                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di CAGNO'                   | B360                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di CLOZ                     | C797                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di REVO'                    | H254                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di ROMALLO                  | H506                            |
| 01/01/2020   | VILLE DI FEMME                                       | M431                         | TN        | Ex Comune di CARANO                   | B723                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di DAIANO                   | D243                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di VARENA                   | L678                            |
| 01/01/2020   | SAN MICHELE ALL'ADIGE                                | I042                         | TN        | Ex Comune di FAEDO                    | D457                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune di SAN MICHELE ALL'ADIGE    | I042                            |
| 01/07/2020   | PESARO   | G479                         | PU        | Ex Comune MONTECICCARDO               | F474                            |
|              |  |                              |           | Ex Comune PESARO                      | G479                            |

**4. Descrizione Contenuto Informativo**

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati da inviare all'Agenzia delle Entrate.

| <b>RECORD DI TIPO "A" :</b>                         |   |           |                |         |   |
|---|---|-----------|----------------|---------|---|
| Campo   | Descrizione                             | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>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 <b>"CUR21"</b>  |
| 4   | Tipo fornitore                          | 21        | 2              | NU      | <p>Valori ammessi: 01, 10</p> <p><b>01</b> - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni.</p> <p><b>10</b> - C.A.F. dipendenti e pensionati;<br/>C.A.F. imprese;<br/>Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo);<br/>Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98;<br/>Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99;<br/>Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.</p> |
| 5   | Codice fiscale del fornitore            | 23        | 16             | AN      | <p>Il campo è obbligatorio.</p> <p>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.</p> <p>La non registrazione comporta lo scarto dell'intero file.</p>   |
| <b>Spazio non utilizzato</b>                        |   |           |                |         |   |
| 6   | Filler                                  | 39        | 483            | AN      |   |
| 7   | Filler                                  | 522       | 4              | AN      |   |
| 8   | Filler                                  | 526       | 4              | AN      |   |
| <b>Spazio a disposizione dell'utente</b>            |   |           |                |         |   |
| 9   | Campo utente                            | 530       | 100            | AN      |   |
| <b>Spazio non disponibile</b>                       |   |           |                |         |   |
| 10  | Filler                                  | 630       | 1068           | AN      |   |
| 11  | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698      | 200            | AN      |   |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b> |   |           |                |         |   |
| 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')   |

| <b>RECORD DI TIPO "B"</b>  |  |           |                |         |   |
|--|--|-----------|----------------|---------|---|
| <b>AVVERTENZA: Tutte le anomalie riscontrate nei dati del record B per le quali è previsto il controllo bloccante (non warning) comportano lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto</b> |  |           |                |         |   |
| Campo  | Descrizione  | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/Valori ammessi  |
|  |  |           | Lunghezza      | Formato |   |
| 1  | Tipo record  | 1         | 1              | AN      | Vale "B"  |
| 2  | Codice fiscale del Sostituto d'imposta                       | 2         | 16             | AN      | Dato obbligatorio.<br>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.<br>La non registrazione comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.<br><br>Nel caso di omocodia del codice fiscale risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice), comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto, in sede di accettazione telematica. |
| 3  | Progressivo modulo   | 18        | 8              | NU      | Valori ammessi: 1   |
| 4  | Filler   | 26        | 1              | AN      |   |
| 5  | Filler   | 27        | 8              | AN      |   |
| 6  | Filler   | 35        | 25             | AN      |   |
| 7  | Spazio a disposizione dell'utente                            | 60        | 14             | AN      |   |
| 8  | Identificativo del produttore del software (codice fiscale)  | 74        | 16             | AN      |   |
| 9  | Filler   | 90        | 1              | AN      |   |
| <b>Dati del Frontespizio</b>   |  |           |                |         |   |
| <b>Tipo di dichiarazione</b>   |  |           |                |         |   |
| 10   | Fornitura relativa all'invio di certificazioni da annullare  | 91        | 1              | CB      | Se impostata al valore 1, tutte le Certificazioni relative al sostituto devono avere valorizzati i campi 6 e 7 del record D   |
| 11   | Fornitura relativa all'invio di certificazioni da sostituire | 92        | 1              | CB      | Se impostata al valore 1, tutte le Certificazioni relative al sostituto devono avere valorizzati i campi 6 e 7 del record D   |
| <b>Dati del sostituto d'imposta</b>  |  |           |                |         |   |
| 12   | Cognome  | 93        | 24             | AN      | Obbligatorio se presente il campo 13 e assente il 14.<br>Alternativo al campo 14.<br>Il controllo determina una semplice segnalazione di warning.   |
| 13   | Nome   | 117       | 20             | AN      | Obbligatorio se presente il campo 12 e assente il 14.<br>Alternativo al campo 14.<br>Il controllo determina una semplice segnalazione di warning.   |

|  |   |     |     |    |  |
|--|---|-----|-----|----|--|
| 14   | Denominazione                             | 137 | 60  | AN | Alternativo ai campi 12 e 13.<br>Obbligatorio se assenti i campi 12 e 13.<br>Il controllo determina una semplice segnalazione di warning.  |
| 15   | Indirizzo di posta elettronica            | 197 | 100 | AN |  |
| 16   | Telefono o Fax                            | 297 | 12  | AN | Il dato deve essere numerico   |
| 17   | Eventi Eccezionali                        | 309 | 2   | NP | Valori ammessi: 1 e 15   |
| <b>Dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione</b><br><b>La sezione è obbligatoria per i contribuenti diversi dalle persone fisiche</b> |   |     |     |    |  |
| 18   | Codice fiscale del rappresentante         | 311 | 16  | CF | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. Deve essere diverso dal codice fiscale del sostituto (campo 2). Il codice fiscale deve essere formalmente corretto, registrato in Anagrafe tributaria e deve essere attribuito ad una persona fisica.<br><br>La non registrazione comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.<br><br>Nel caso di omocodia del codice fiscale risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice), comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto, in sede di accettazione telematica. |
| 19   | Codice carica del rappresentante          | 327 | 2   | NU | Il dato è obbligatorio;<br>Valori ammessi: da 1 a 9 e da 11 a 15   |
| 20   | Cognome del rappresentante                | 329 | 24  | AN | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione<br>Il controllo determina una semplice segnalazione di warning.  |
| 21   | Nome del rappresentante                   | 353 | 20  | AN | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione.<br>Il controllo determina una semplice segnalazione di warning.   |
| 22   | Codice fiscale società o ente dichiarante | 373 | 11  | CN |  |

| Firma della comunicazione            |  |     |    |    |   |
|--------------------------------------|--|-----|----|----|---|
| 23                                   | Filler   | 384 | 18 | AN |   |
| 24                                   | Numero comunicazioni relative a certificazioni           | 402 | 8  | NU |   |
| 25                                   | Casella Quadro CT  | 410 | 1  | CB | Se barrata deve essere presente almeno un record di tipo G.<br>Vale 1 in presenza del quadro CT.  |
| 26                                   | Firma  | 411 | 1  | CB | Il campo è obbligatorio.<br><br>Se non presente, tale anomalia comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto, in sede di accettazione telematica.  |
| Impegno alla trasmissione telematica |  |     |    |    |   |
| 27                                   | Codice fiscale dell'intermediario                        | 412 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione.<br>Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10.<br>Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 18 del record B ed il campo 19 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11.<br><br>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.<br><br>La non registrazione comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.<br><br>Nel caso di omocodia del codice fiscale risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice), comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto, in sede di accettazione telematica. |
| 28                                   | Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione | 428 | 1  | NU | Valori ammessi: 1 o 2<br>è obbligatorio se presente un altro dato della sezione   |
| 29                                   | Data dell'impegno  | 429 | 8  | DT | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.<br><br>Per la CU 2021 non può essere inferiore al 01/01/2018.  |
| 30                                   | Firma dell'intermediario                                 | 437 | 1  | CB |   |
| 31                                   | Filler   | 438 | 1  | AN |   |
| 32                                   | Filler   | 439 | 40 | AN |   |

|    |        |     |      |    |  |
|----|--------|-----|------|----|--|
| 33 | Filler | 479 | 2    | AN |  |
| 34 | Filler | 481 | 5    | AN |  |
| 35 | Filler | 486 | 35   | AN |  |
| 36 | Filler | 521 | 6    | AN |  |
| 37 | Filler | 527 | 3    | AN |  |
| 38 | Filler | 530 | 8    | AN |  |
| 39 | Filler | 538 | 1    | AN |  |
| 40 | Filler | 539 | 1305 | AN |  |

| <b>Spazio riservato al Servizio telematico</b> |   |      |    |    |   |
|--|---|------|----|----|---|
| 41   | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN |   |
| 42   | Filler                                  | 1864 | 7  | AN |   |
| 43   | Filler                                  | 1871 | 3  | AN |   |
| 44   | Filler                                  | 1874 | 3  | AN |   |
| 45   | Filler                                  | 1877 | 1  | AN |   |
| 46   | Filler                                  | 1878 | 1  | AN |   |
| 47   | Filler                                  | 1879 | 1  | AN |   |
| 48   | Filler                                  | 1880 | 1  | AN |   |
| 49   | Filler                                  | 1881 | 1  | AN |   |
| 50   | Filler                                  | 1882 | 1  | AN |   |
| 51   | Filler                                  | 1883 | 15 | AN |   |
| <b>Ultimi caratteri di controllo</b>           |   |      |    |    |   |
| 52   | Filler                                  | 1898 | 1  | AN | Impostare al valore "A"   |
| 53   | Filler                                  | 1899 | 2  | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| <b>RECORD DI TIPO "C": Comunicazione per la ricezione in via telematica dei dati relativi al mod. 730-4 resi disponibili dall'Agenzia delle entrate</b>                        |  |           |                |         |  |
|--|--|-----------|----------------|---------|--|
| <b>AVVERTENZA: TUTTI I CONTROLLI PREVISTI PER IL QUADRO CT, DETERMINANO LO SCARTO DI TUTTE LE CERTIFICAZIONI CU RIFERITE AL SOSTITUTO. IN SEDE DI ACCETTAZIONE TELEMATICA.</b> |  |           |                |         |  |
| <b>CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)</b>   |  |           |                |         |  |
| Campo  | Descrizione                            | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>Valori ammessi   |
|  |  |           | Lunghezza      | Formato |  |
| 1  | Tipo record                            | 1         | 1              | AN      | Vale "C"   |
| 2  | Codice fiscale del Sostituto d'imposta | 2         | 16             | AN      | Dato obbligatorio.<br><br>Deve essere uguale al codice fiscale presente nel campo 2 del record B.<br><br>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. |
| 3  | Progressivo modulo                     | 18        | 8              | NU      | Vale 1   |
| 4  | Filler                                 | 26        | 16             | AN      |  |
| 5  | Filler                                 | 42        | 8              | AN      |  |
| 6  | Filler                                 | 50        | 17             | AN      |  |
| 7  | Filler                                 | 67        | 6              | AN      |  |
| 8  | Spazio a disposizione dell'utente      | 73        | 14             | AN      |  |
| 9  | Filler                                 | 87        | 1              | AN      |  |
| 10   | Filler                                 | 88        | 1              | AN      |  |
| 11   | Filler                                 | 89        | 1              | AN      |  |

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) |   |                |                   |                     |   |   |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| Quadro riga<br>colonna                  | Descrizione                                     | Configurazione |                   | Controlli bloccanti |   | Controlli di rispondenza<br>con i dati della<br>dichiarazione |
|   |   | Formato        | Valori<br>ammessi | Mono<br>modulo      | Controlli   |   |
| <b>Dati del sostituto d'imposta</b>     |   |                |                   |                     |   |   |
| CT001001                                | Codice fiscale del<br>sostituto                 | CF             |                   | SI                  | <p>Dato obbligatorio.</p> <p>Deve essere uguale al codice fiscale presente nel campo 2 del record B.</p> <p>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.</p> <p>La non registrazione comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto, in sede di accettazione telematica.</p> <p>Nel caso di omocodia del codice fiscale risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice), comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto, in sede di accettazione telematica.</p> |   |
| CT001002                                | Numero di cellulare del<br>sostituto            | AN             |                   | SI                  | <p>Il Numero di cellulare deve essere numerico.</p> <p>E' obbligatoria l'indicazione di almeno uno dei campi relativi al cellulare ovvero all'indirizzo di posta elettronica</p>  |   |
| CT001003                                | Indirizzo di posta<br>elettronica del sostituto | AN             |                   | SI                  |   |   |

| SEZIONE A   |                                    |    |                   |    |    |   |
|---|------------------------------------|----|-------------------|----|----|---|
| Richiesta che i dati relativi ai mod.730-4 siano resi disponibili direttamente all'indirizzo telematico del sostituto |                                    |    |                   |    |    |   |
| CT002001  | Casella Fisconline                 |    |                   | CB | SI | <p>Non può essere barrata se è compilato uno dei seguenti campi:<br/>CT002002 o CT003001</p> <p>Deve essere barrata se entrambi i campi CT002002 e CT003001 non sono compilati</p> <p>Se il presente campo assume valore "1", in sede di accettazione telematica della comunicazione, per il codice fiscale del sostituto indicato nel campo CT001001 deve risultare <u>presente</u> la relativa utenza telematica del servizio Fisconline; in caso contrario si procederà allo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.</p>   |
| CT002002  | Codice Sede Entratel del Sostituto | AN | Vale da 000 a 999 |    | SI | <p>La lunghezza del campo deve essere di tre caratteri.</p> <p>Ad esempio, se si intende indicare come codice sede il valore 2, deve essere riportato "002".</p> <p>Non può essere compilata se è compilato uno dei seguenti campi:<br/>CT002001 o CT003001</p> <p>Deve essere barrata se entrambi i campi CT002001 e CT003001 non sono compilati</p> <p>In sede di accettazione telematica della comunicazione, il codice fiscale del sostituto indicato nel campo CT001001 ed il codice sede Entratel indicato nel presente campo devono costituire gli elementi identificativi dell'utenza telematica del servizio Entratel; in caso contrario si procederà allo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.</p> |

| <b>SEZIONE B</b>   |  |    |                   |  |    |   |
|--|--|----|-------------------|--|----|---|
| <b>Richiesta che i dati dei mod.730-4 siano resi disponibili presso l'indirizzo telematico dell'intermediario incaricato</b> |  |    |                   |  |    |   |
| CT003001   | Codice fiscale dell'intermediario incaricato       |    |                   |  | SI | <p>Dato obbligatorio se entrambi i campi CT002001 e CT002002 non sono compilati.</p> <p>Il campo è obbligatorio se compilato uno dei campi da CT003002 a CT003005.</p> <p>Il codice fiscale deve essere diverso da quello del sostituto indicato nel campo CT001001.</p> <p>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.</p> <p>La non registrazione comporta lo scarto, in fase di accettazione, di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.</p>   |
| CT003002   | Codice sede Entratel dell'intermediario incaricato | AN | Vale da 000 a 999 |  | SI | <p>La lunghezza del campo deve essere di tre caratteri.</p> <p>Ad esempio, se si intende indicare come codice sede il valore 2, deve essere riportato "002".</p> <p>Dato obbligatorio se è compilato il campo CT003001</p> <p>In sede di accettazione telematica della comunicazione, il codice fiscale dell'intermediario indicato nel campo CT003001 ed il codice sede Entratel indicato nel presente campo devono costituire gli elementi identificativi dell'utenza telematica del servizio Entratel; in caso contrario si procederà allo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.</p> |

|   |   |      |   |    |   |   |
|---|---|------|---|----|---|---|
| CT003003  | Cellulare dell'intermediario                      | AN   |   | SI | Il campo CT003003 deve essere numerico.   |   |
| CT003004  | Indirizzo di posta elettronica dell'intermediario | AN   |   | SI | Se compilato il campo CT003001, è obbligatoria l'indicazione di almeno uno dei campi relativi al cellulare (campo CT003003) ovvero all'indirizzo di posta elettronica (campo CT003004). |   |
| CT003005  | Firma del sostituto                               | CB   |   | SI | Se compilato il campo CT003001, il campo CT003005 è obbligatorio.   |   |
| <b>CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1890 a carattere 1900)</b> |   |      |   |    |   |   |
| 12  | Filler  | 1890 | 8 |    | AN  | Impostare a spazi   |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b>           |   |      |   |    |   |   |
| 13  | Filler  | 1898 | 1 |    | AN  | Impostare al valore "A"   |
| 14  | Filler  | 1899 | 2 |    | AN  | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| <b>RECORD DI TIPO "D": Dati anagrafici del percipiente - CU 2021</b> |  |           |                |         |   |
|--|--|-----------|----------------|---------|---|
| <b>CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)</b>             |  |           |                |         |   |
| Campo  | Descrizione                            | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>Valori ammessi  |
|  |  |           | Lunghezza      | Formato |   |
| 1  | Tipo record                            | 1         | 1              | AN      | Vale "D"  |
| 2  | Codice fiscale del Sostituto d'imposta | 2         | 16             | AN      | Campo obbligatorio.<br><br>Deve essere uguale al codice fiscale presente nel campo 2 del record B.<br><br>La indicazione di un codice fiscale del sostituto diverso da quello indicato nel campo 2 del record B, comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.  |
| 3  | Progressivo modulo                     | 18        | 8              | NU      | Vale 1  |
| 4  | Codice fiscale del percipiente         | 26        | 16             | AN      | Campo obbligatorio.<br><br>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della singola C.U. (record D, G, H e L).<br><br>Nel caso di OMOCODIA del codice fiscale risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella C.U. del precedente codice fiscale (omocodice), comporta lo scarto della singola certificazione, in sede di accettazione telematica. |
| 5  | Progressivo Certificazione             | 42        | 5              | NU      | Campo Obbligatorio.<br><br>Il progressivo certificazione deve essere univoco all'interno del file per ciascuna certificazione riferita al medesimo sostituto.<br>I progressivi attribuiti alle certificazioni presenti nella comunicazione relativa ad un singolo sostituto devono essere crescenti anche se non necessariamente consecutivi.<br><br>La non conformita del progressivo certificazione a tali criteri comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.  |

| Sezione da compilare per la sostituzione di una singola certificazione già trasmessa e accolta (Campi 6 e 7) |   |    |    |    |  |
|--|---|----|----|----|--|
| 6  | Protocollo assegnato dal Servizio telematico alla singola C.U. che si intende sostituire -<br><b>Identificativo dell'invio</b>  | 47 | 17 | NU | I campi relativi all'identificativo dell'invio ed al progressivo attribuiti dal Servizio Telematico devono essere contemporaneamente assenti o presenti.<br>I campi 6 e 7 sono obbligatori se compilato il campo 9 "Tipo operazione".<br><br>L'indicazione di un numero di protocollo (campi 6 e 7) errato (Certificazione del percipiente relativa al sostituto di cui al campo 2 del record D non presente in anagrafe ovvero già annullata o sostituita) comporta lo scarto in sede di ricezione telematica della Certificazione. |
| 7  | Protocollo assegnato dal Servizio telematico alla singola C.U. che si intende sostituire -<br><b>Progressivo Attribuito dal Servizio telematico alla singola C.U.</b> | 64 | 6  | NU | Il campo relativo all'identificativo dell'invio deve essere conforme alla seguente struttura:<br><br>AAMMGG + 11 caratteri numerici ;<br>AAMMGG esprime la data del protocollo.<br>Inoltre:<br>- AA non può essere inferiore a <b>20</b> ;<br>- AAMMGG non può essere superiore alla data corrente.  |
| 8  | Spazio a disposizione dell'utente   | 70 | 14 | AN |  |
| 9  | Tipo operazione:<br>Annullamento<br>Sostituzione  | 84 | 1  | AN | Da impostare solo in caso di annullamento o sostituzione della singola certificazione.<br>Vale:<br>- "A" in caso di annullamento singola C.U.<br>- "S" in caso di Sostituzione della singola C.U.<br><br>Può essere impostato solo se risulta compilato il campo 10 o il campo 11 del record B   |
| 10   | Filler  | 85 | 4  | AN |  |
| 11   | Flag conferma Singola Certificazione per i controlli di rispondenza   | 89 | 1  | CB | Vale 0 oppure 1 (Singola Certificazione confermata).   |

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)  |  |                |                                     |                     |   |   |
|--|--|----------------|-------------------------------------|---------------------|---|---|
| Quadro riga colonna  | Descrizione                                  | Configurazione |                                     | Controlli bloccanti |   | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione   |
|  |  | Formato        | Valori ammessi                      | MONO MODULO         | CONTROLLI   |   |
| <b>Dati relativi al datore di lavoro, ente pensionistico o altro sostituto d'imposta</b> |  |                |                                     |                     |   |   |
| DA001001   | Codice fiscale                               | CF             |                                     | SI                  | Il dato deve essere sempre presente. Deve essere uguale al codice fiscale indicato nel campo 2 del record B e nel campo 2 del record D. | Se il codice fiscale è riferito a percipiente persona fisica, deve essere congruente a Cognome, Nome, Sesso e Data di nascita.<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DA001002   | Cognome o denominazione                      | AN             |                                     | SI                  |   | Il dato deve essere sempre presente.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DA001003   | Nome   | AN             |                                     | SI                  |   | Il dato deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |
| DA001004   | Comune di Residenza                          | AN             |                                     | SI                  |   | Il dato deve essere sempre presente.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DA001005   | Provincia di Residenza (sigla)               | PR             |                                     | SI                  |   | Il dato deve essere sempre presente.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DA001006   | CAP  | AN             |                                     | SI                  |   |   |
| DA001007   | Indirizzo                                    | AN             |                                     | SI                  |   |   |
| DA001008   | Telefono/Fax                                 | AN             |                                     | SI                  | Il Numero di telefono e il Fax devono essere numerici.  |   |
| DA001009   | Indirizzo di posta elettronica del sostituto | AN             |                                     | SI                  |   |   |
| DA001010   | Codice Attività                              | AN             |                                     | SI                  |   |   |
| DA001011   | Codice Sede                                  | AN             | Può assumere i valori tra 001 a 999 | SI                  | Il campo deve essere numerico di 3 caratteri  |   |
| <b>Dati relativi al dipendente, pensionato o altro percettore delle somme</b>            |  |                |                                     |                     |   |   |
| DA002001   | Codice fiscale                               | CF             |                                     | SI                  | Il dato deve essere sempre presente. Deve essere uguale al dato corrispondente esposto nei campi posizionali.                           | Il codice fiscale deve essere congruente a Cognome, Nome, Sesso e Data di nascita.<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DA002002   | Cognome                                      | AN             |                                     | SI                  |   | Il dato deve essere sempre presente.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DA002003   | Nome   | AN             |                                     | SI                  |   | Il dato deve essere sempre presente.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |

|                                      |                                       |    |   |    |  |   |
|--------------------------------------|---------------------------------------|----|---|----|--|---|
| DA002004                             | Sesso                                 | AN | Vale M o F  | SI |  | Il dato deve essere sempre presente.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DA002005                             | Data di nascita                       | DT |   | SI |  | Il dato deve essere sempre presente.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DA002006                             | Comune (o Stato estero) di nascita    | AN |   | SI |  | Il dato deve essere sempre presente.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DA002007                             | Provincia di nascita (sigla)          | PN |   | SI |  |   |
| DA002008                             | Categorie particolari                 | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, T1, T2, T3, T4, U, V, W, Y, Z, Z2, Z3 | SI |  |   |
| DA002009                             | Eventi eccezionali                    | NP | Vale 1 e 15   | SI |  | Se nelle annotazioni ( <b>campi da 1 a 53 del Quadro DN</b> ) è presente il valore "AA", il campo è obbligatorio. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning.<br><br>Il campo è obbligatorio se risulta compilato uno o più dei seguenti campi:<br><br>DB001030, DB001031, DB001033, DB001034, DB001488 (con codice 5 nel punto DB001484), DB001500, DB001501, DB001577 e DB001597. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning. |
| DA002010                             | Casi di esclusione dalla precompilata | N1 | Vale 1 o 2  | SI | Può assumere il valore "1" solo se il campo DB001003 è assente e risulta compilato il campo DB001001 o DB001002 o il campo DB001004.<br><br>Può assumere il valore "2" se risultano compilati solo uno o più dei seguenti quadri: il quadro DC (Dati previdenziali ed assistenziali) e/o il quadro DF (Trattamento di fine rapporto, indennità equipollenti, altre indennità e prestazioni in forma di capitale soggette a tassazione separata) e/o il quadro DN (Annotazioni) |   |
| DA002011                             | Stato Estero                          | N3 | Tabella SH delle istruzioni   | SI |  |   |
| <b>Domicilio fiscale al 1/1/2020</b> |                                       |    |   |    |  |   |

|  |                                 |    |  |    |  |  |
|--|---------------------------------|----|--|----|--|--|
| DA002020                               | Comune                          | AN |  | SI |  | Dato obbligatorio se presente il quadro DB e il campo DB001021 (Ritenute Irpef) è maggiore di zero, e non è presente nel campo DA002008 il codice Z. Il dato è obbligatorio se presente il valore 'N' nel campo AU001001 del Quadro AU.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DA002021                               | Provincia (sigla)               | PR |  | SI |  | Dato obbligatorio se presente il quadro DB e il campo DB001021 (Ritenute Irpef) è maggiore di zero, e non è presente nel campo DA002008 il codice Z. Il dato è obbligatorio se presente il valore 'N' nel campo AU001001 del Quadro AU.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DA002022                               | Codice comune                   | AN |  | SI | Dato obbligatorio se presente il quadro DB e il campo DB001021 (Ritenute Irpef) è maggiore di zero, e non è presente nel campo DA002008 il codice Z. Il dato è obbligatorio se presente il valore 'N' nel campo AU001001 del Quadro AU.<br><br>Il campo deve essere di quattro caratteri e deve essere un codice catastale esistente (Tabella codici comuni allegati al modello 730) |  |
| DA002023                               | Fusione comune                  | AN |  | SI | Deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo " Gestione Casella Fusione Comuni".   |  |
| <b>Domicilio fiscale al 1/1/2021</b>   |                                 |    |  |    |  |  |
| DA002024                               | Comune                          | AN |  | SI |  |  |
| DA002025                               | Provincia (sigla)               | PR |  | SI |  |  |
| DA002026                               | Codice comune                   | AN |  | SI | Il campo deve essere di quattro caratteri e deve essere un codice catastale esistente (Tabella codici comuni allegati al modello 730). Il dato deve essere sempre presente se presente il campo Comune.  |  |
| DA002027                               | Fusione comune                  | AN |  | SI | Deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo " Gestione Casella Fusione Comuni".   |  |
| <b>Dati relativi al rappresentante</b> |                                 |    |  |    |  |  |
| DA002030                               | Dati relativi al rappresentante | CF |  | SI | Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.  |  |

| <b>Riservato ai percipienti esteri</b>                        |  |      |                             |    |    |   |
|---|--|------|-----------------------------|----|----|---|
| DA002040  | Codice di identificazione fiscale estero | AN   |                             | SI |    |   |
| DA002041  | Località di residenza estera             | AN   |                             | SI |    |   |
| DA002042  | Via e numero civico                      | AN   |                             | SI |    |   |
| DA002043  | Non Residenti Shumacker                  | CB   |                             | SI |    |   |
| DA002044  | Codice stato estero                      | N3   | Tabella SH delle istruzioni | SI |    | Il dato è obbligatorio in presenza della Sezione Riservata ai percipienti esteri compilata (Campi da DA002040 a DA002043).<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| <b>Sezione Firma Certificazione Unica</b>                     |  |      |                             |    |    |   |
| DA003001  | Data Firma Sostituto d'imposta           | DT   |                             | SI |    | Dato obbligatorio.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DA003002  | Firma                                    | CB   |                             | SI |    | Dato obbligatorio.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| <b>CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1890 a carattere 1900)</b> |  |      |                             |    |    |   |
| 10  | Filler                                   | 1890 | 8                           |    | AN | Impostare a spazi   |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b>           |  |      |                             |    |    |   |
| 11  | Filler                                   | 1898 | 1                           |    | AN | Impostare al valore "A"   |
| 12  | Filler                                   | 1899 | 2                           |    | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')   |

**RECORD DI TIPO "G": Dati relativi alla comunicazione dati certificazioni lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale - CU 2021**

| CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89) |  |           |                |         |  |
|---|--|-----------|----------------|---------|--|
| Campo   | Descrizione                            | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>Valori ammessi   |
|   |  |           | Lunghezza      | Formato |  |
| 1   | Tipo record                            | 1         | 1              | AN      | Vale "G"   |
| 2   | Codice fiscale del Sostituto d'imposta | 2         | 16             | AN      | Campo obbligatorio.<br><br>Deve essere uguale al codice fiscale presente nel campo 2 del record B.<br><br>La indicazione di un codice fiscale del sostituto diverso da quello indicato nel campo 2 del record B, comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.   |
| 3   | Progressivo modulo                     | 18        | 8              | NU      |  |
| 4   | Codice fiscale del percipiente         | 26        | 16             | AN      | Campo obbligatorio.<br><br>Deve essere uguale al codice fiscale presente nel campo 4 del record D.<br><br>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.<br><br>La non registrazione ovvero l'indicazione di un codice fiscale diverso da quello indicato nel campo 4 del record D, comporta lo scarto della singola C.U. (record D, G, H e L)  |
| 5   | Progressivo Certificazione             | 42        | 5              | NU      | Campo Obbligatorio.<br>Deve essere uguale a quello indicato nel campo 5 del record D.<br><br>Il progressivo certificazione deve essere univoco all'interno del file per ciascuna certificazione riferita al medesimo sostituto.<br>I progressivi attribuiti alle certificazioni presenti nella comunicazione relativa ad un singolo sostituto devono essere crescenti anche se non necessariamente consecutivi.<br><br>La non conformità del progressivo certificazione a tali criteri comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto. |
| 6   | Filler                                 | 47        | 17             | NU      |  |
| 7   | Filler                                 | 64        | 6              | NU      |  |
| 8   | Spazio a disposizione dell'utente      | 70        | 14             | AN      |  |
| 9   | Filler                                 | 84        | 1              | AN      |  |
| 10  | Filler                                 | 85        | 4              | AN      |  |
| 11  | Filler                                 | 89        | 1              | NU      |  |

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)  |   |                |                 |                     |  |  |
|--|---|----------------|-----------------|---------------------|--|--|
| Quadro riga<br>colonna   | Descrizione   | Configurazione |                 | Controlli bloccanti |  | Controlli di rispondenza con i dati<br>della dichiarazione   |
|  |   | Format<br>o    | Valori ammessi  | MONO<br>MODUL<br>O  | CONTROLLI  |  |
| <b>Comunicazione dati certificazioni lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale</b> |   |                |                 |                     |  |  |
| <b>Dati fiscali</b>  |   |                |                 |                     |  |  |
| <b>Dati per la eventuale compilazione della dichiarazione dei redditi</b>                    |   |                |                 |                     |  |  |
| <b>SEZIONE REDDITI</b>   |   |                |                 |                     |  |  |
| DB001001   | Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo indeterminato | VP             |                 | SI                  |  |  |
| DB001002   | Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo determinato   | VP             |                 | SI                  |  |  |
| DB001003   | Redditi di Pensione   | VP             |                 | SI                  |  |  |
| DB001004   | Altri redditi assimilati  | VP             |                 | SI                  |  |  |
| DB001005   | Assegni periodici corrisposti dal coniuge                                     | VP             |                 | SI                  |  |  |
| DB001006   | Numero di giorni per i quali spettano le detrazioni di lavoro dipendente      | N3             | Vale da 1 a 365 | SI                  | <p><b>La somma di DB001006 e DB001007 non deve superare 365.</b></p> <p>Se risultano verificate tutte le seguenti condizioni:<br/> - risulta compilata la data di inizio (DB001008);<br/> - risulta compilata o la data di cessazione (DB001009) ovvero la casella in forza al <b>31/12/2020</b> (DB001010)<br/> - non è compilata la casella DB001011 e<br/> - non è compilata la sezione "Dati relativi ai conguagli" (campi da 531 a 566) deve risultare verificato il seguente controllo:</p> <p>- <b>Data Inizio</b> = DB001008<br/> Se DB001008 è antecedente al <b>1/1/2020</b><br/> Data Inizio = <b>1/1/2020</b>.</p> <p>- <b>Data cessazione</b> = DB001009<br/> Se DB001009 non è compilato ed è barrata la casella DB001010, la Data Cessazione = <b>31/12/2020</b>.</p> <p><b>TotGiorniDetrazioni</b> = DB001006 + DB001007</p> <p><b>TotGiorniLavoro</b> = Data cessazione - Data Inizio. Se TotGiorniLavoro è 366, deve essere ricondotto a 365.</p> <p><b>TotGiorniDetrazioni deve essere uguale TotGiorniLavoro</b></p> | <p>Se risultano verificate entrambe le seguenti condizioni:<br/> - è compilato il campo DB001001 o DB001002 o il campo DB001003;<br/> - è compilato il campo DB001367<br/> è obbligatoria la presenza di almeno uno dei campi DB001006 e DB001007.</p> <p>Se nel Campo DA002008 (Categorie particolari) non è presente il codice "B" vale il seguente controllo:<br/> <b>"Il campo DB001006 può essere presente solo se compilato il campo DB001001 e/o DB001002".</b></p> <p>Il campo DB001007 può essere presente solo se compilato il campo DB001003.</p> |
| DB001007   | Numero di giorni per i quali spettano le detrazioni di pensione               | N3             | Vale da 1 a 365 | SI                  |  |  |

|          |                                       |    |                    |    |   |   |
|----------|---------------------------------------|----|--------------------|----|---|---|
| DB001008 | Data Inizio Rapporto di Lavoro        | DT |                    | SI |   | Se DA002008 è diverso da Z, vale il seguente controllo:<br>Il campo è obbligatorio se è compilato il campo DB001001 o il campo DB001002 o DB001003  |
| DB001009 | Data di Cessazione Rapporto di lavoro | DT |                    | SI | IL campo DB001009 e DB001010 può essere presente solo se è presente il campo DB001008<br><br>I campi DB001009 o DB001010 sono alternativi tra loro.<br><br>Se presente sia la data di Inizio Rapporto di lavoro che la data di Cessazione rapporto di lavoro, quest'ultima non deve essere antecedente alla data di inizio Rapporto di lavoro.  | Se DA002008 è diverso da Z ed è compilato il campo DB001001 DB001002 o DB001003 deve essere presente uno dei campi DB001009 o DB001010.   |
| DB001010 | In forza al 31/12                     | CB |                    | SI |   |   |
| DB001011 | Periodi Particolari                   | N1 | Vale 1 o 2 o 3 o 4 | SI | Se risultano verificate tutte le seguenti condizioni:<br>- risulta compilata la data di inizio (DB001008);<br>- risulta compilata o la data di cessazione (DB001009) ovvero la casella in forza al <b>31/12/2020</b> (DB001010)<br>- non è compilata la sezione "Dati relativi ai conguagli" (campi da 531 a 566) deve risultare verificato il seguente controllo:<br><br>- Data Inizio = DB001008<br>Se DB001008 è antecedente al <b>1/1/2020</b><br>Data Inizio = <b>1/1/2020</b> .<br><br>- Data cessazione = DB001009<br>Se DB001009 non è compilato ed è barrata la casella DB001010, la Data Cessazione = <b>31/12/2020</b> .<br><br>TotGiorniDetrazioni = DB001006 + DB001007<br><br>TotGiorniLavoro = Data cessazione - Data Inizio<br><br>Se TotGiorniDetrazioni è uguale TotGiorniLavoro non deve risultare compilato il campo DB001011 |   |
| DB001012 | Redditi erogati in franchi            | VP |                    | SI |   | <b>Non può essere maggior della somma dei campi da DB001001 a DB001005 +1</b>   |
| DB001013 | Giorni primo semestre                 | N3 | Vale da 1 a 182    | SI | <b>La somma dei giorni indicati nei campi DB001013 e DB001014 deve essere uguale al numero di giorni indicati nel campo DB001006.</b><br><br><b>La somma dei giorni indicati nei campi DB001013 e DB001014 non può essere superiore a 365.</b>  | <b>Se non sono compilati i punti da 531 a 566 (assenza della sezione dati relativi a conguagli), i giorni del campo DB001013 non possono essere presenti se è compilata la data di Inizio (DB001008) con una data successiva al 30 giugno 2020.</b> |

|                         |  |    |                 |    |  |   |
|-------------------------|--|----|-----------------|----|--|---|
| DB001014                | Giorni secondo semestre                                | N3 | Vale da 1 a 184 | SI | Se la data del campo DB001008 è uguale o antecedente al 01/01/2020 e la data campo DB001009 è compilata con il valore 31/12/2020 oppure è barrato il campo DB001010 ed il numero di giorni del campo DB001006 assume il valore 365, il campo DB001013 non può essere superiore a 181. Tale ultimo controllo costituisce una semplice segnalazione di warning | Se non sono compilati i punti da 531 a 566 (assenza della sezione dati relativi a conguagli), i giorni del campo DB001014 non possono essere presenti se è compilata la data di cessazione (DB001009) con una data antecedente al 1° luglio 2020.                       |
| <b>SEZIONE RITENUTE</b> |  |    |                 |    |  |   |
| DB001021                | Ritenute Irpef   | VP |                 | SI | Se non è barrata la casella <b>DB001472</b> (Maggiore ritenuta) e il campo DB001361 (imposta lorda) è maggiore di zero, il campo DB001021 non può essere superiore alla somma dei campi (DB001001 + DB001002 + DB001003 + DB001004 + DB001005) x 3   | Se non è barrata la casella <b>DB001472</b> (Maggiore ritenuta) e il campo DB001361 (imposta lorda) è maggiore di zero, il campo DB001021 non può essere superiore alla somma dei campi (DB001001 + DB001002 + DB001003 + DB001004 + DB001005) + 1                      |
| DB001022                | Addizionale regionale all'Irpef                        | VP |                 | SI | Se non è barrata la casella <b>DB001472</b> (Maggiore ritenuta) e il campo DB001361 (imposta lorda) è maggiore di zero, il campo DB001022 non può essere superiore alla somma dei campi (DB001001 + DB001002 + DB001003 + DB001004 + DB001005) x 2   | Se non è barrata la casella <b>DB001472</b> (Maggiore ritenuta) e il campo DB001361 (imposta lorda) è maggiore di zero, il campo DB001022 non può essere superiore alla somma dei campi (DB001001 + DB001002 + DB001003 + DB001004 + DB001005) + 1                      |
| DB001023                | Addizionale regionale 2019 trattenuta nel 2020         | VP |                 | SI |  |   |
| DB001024                | Addizionale regionale 2020 rapporti cessati            | VP |                 | SI |  |   |
| DB001025                | Addizionale comunale all'Irpef - Saldo 2019            | VP |                 | SI |  |   |
| DB001026                | Addizionale comunale all'Irpef - Acconto 2020          | VP |                 | SI | Se non è barrata la casella <b>DB001472</b> (Maggiore ritenuta) e il campo DB001361 (imposta lorda) è maggiore di zero, la somma dei campi DB001026 e DB001027 non può essere superiore alla somma dei campi (DB001001 + DB001002 + DB001003 + DB001004 + DB001005) x 2  | Se non è barrata la casella <b>DB001472</b> (Maggiore ritenuta) e il campo DB001361 (imposta lorda) è maggiore di zero, la somma dei campi DB001026 e DB001027 non può essere superiore alla somma dei campi (DB001001 + DB001002 + DB001003 + DB001004 + DB001005) + 1 |
| DB001027                | Addizionale comunale all'Irpef - Saldo 2020            | VP |                 | SI |  |   |
| DB001028                | Addizionale comunale all'Irpef - Rapporti cessati 2020 | VP |                 | SI |  | Se presente non può essere superiore al campo DB001027 + 1  |
| DB001029                | Addizionale comunale all'Irpef - Acconto 2021          | VP |                 | SI | Se non è barrata la casella <b>DB001472</b> (Maggiore ritenuta) e il campo DB001361 (imposta lorda) è maggiore di zero, il campo DB001029 non può essere superiore alla somma dei campi (DB001001 + DB001002 + DB001003 + DB001004 + DB001005) x 2   | Se non è barrata la casella <b>DB001472</b> (Maggiore ritenuta) e il campo DB001361 (imposta lorda) è maggiore di zero, il campo DB001029 non può essere superiore alla somma dei campi (DB001001 + DB001002 + DB001003 + DB001004 + DB001005) + 1                      |
| DB001030                | Ritenute Irpef sospese                                 | VP |                 | SI |  | se presente non deve essere > di DB001021 + 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |

|          |  |    |  |    |  |   |
|----------|--|----|--|----|--|---|
| DB001031 | Addizionale regionale all'Irpef sospesa                                | VP |  | SI |  | se presente non deve essere > di DB001022+ 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning         |
| DB001032 | Addizionale regionale sospesa per trattenute 2020                      | VP |  | SI |  | se presente non può essere > DB001023 + DB001024 + 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001033 | Addizionale comunale all'Irpef sospesa - Acconto 2020                  | VP |  | SI |  | se presente non deve essere > di DB001026 + 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning        |
| DB001034 | Addizionale comunale all'Irpef sospesa - Saldo 2020                    | VP |  | SI |  | se presente non deve essere > di DB001027 + 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning        |
| DB001035 | Addizionale comunale all'Irpef sospesa - su trattenute 2020 a saldo    | VP |  | SI |  | se presente non può essere > DB001025 + DB001028 + 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001036 | Addizionale comunale all'Irpef sospesa - su trattenute 2020 in acconto | VP |  | SI |  | se presente non può essere > DB001026 + 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning            |

| ASSISTENZA FISCALE 730/2020 DICHIARANTE |  |    |                       |    |  |  |
|---|--|----|-----------------------|----|--|--|
| DB001051                                | Esito  | AN | Vale A, B, C, D, E, F | SI |  |  |
| DB001052                                | Assistenza fiscale diretta                           | CB |                       | SI |  |  |
| DB001054                                | Presenza 730-4 integrativo                           | NP | Vale 1, 2 o 3         | SI |  |  |
| DB001055                                | Presenza 730-4 rettificativo                         | NP | Vale 1, 2 o 3         | SI |  |  |
| DB001061                                | Saldo IRPEF 2019 - Trattenuto                        | VP |                       | SI | E' alternativo ai campi DB001062 e DB001064  |  |
| DB001062                                | Saldo IRPEF 2019 - Rimborsato                        | VP |                       | SI | E' alternativo ai campi DB001061 e DB001063  |  |
| DB001063                                | Saldo IRPEF 2019 - Non trattenuto                    | VP |                       | SI | Sono tra loro alternativi  |  |
| DB001064                                | Saldo IRPEF 2019 - Non rimborsato                    | VP |                       | SI |  |  |
| DB001071                                | Addizionale Regionale 2019 - Trattenuto              | VP |                       | SI | E' alternativo ai campi DB001072 e DB001074  |  |
| DB001072                                | Addizionale Regionale 2019 - Rimborsato              | VP |                       | SI | E' alternativo ai campi DB001071 e DB001073  |  |
| DB001073                                | Addizionale Regionale 2019 - Non trattenuto          | VP |                       | SI | Sono tra loro alternativi  |  |
| DB001074                                | Addizionale Regionale 2019 - Non rimborsato          | VP |                       | SI |  |  |
| DB001075                                | Addizionale Regionale 2019 -Codice Regione           | N2 | Vale da 1 a 21        | SI |  | E' obbligatorio se presente uno dei campi da DB001071 a DB001074 |
| DB001081                                | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Trattenuto         | VP |                       | SI | E' alternativo ai campi DB001082 e DB001084  |  |
| DB001082                                | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Rimborsato         | VP |                       | SI | E' alternativo ai campi DB001081 e DB001083  |  |
| DB001083                                | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Non trattenuto     | VP |                       | SI | Sono tra loro alternativi  |  |
| DB001084                                | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Non rimborsato     | VP |                       | SI |  |  |
| DB001085                                | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Codice Comune      | AN |                       | SI | Il campo deve essere di quattro caratteri e deve essere uno dei codici comuni presenti nella tabella Codici catastali comunali allegata al modello 730 2021. | E' obbligatorio se presente uno dei campi da DB001081 a DB001084 |
| DB001091                                | Saldo Cedolare Secca Locazioni 2019 - Trattenuto     | VP |                       | SI | E' alternativo ai campi DB001092 e DB001094  |  |
| DB001092                                | Saldo Cedolare Secca Locazioni 2019 - Rimborsato     | VP |                       | SI | E' alternativo ai campi DB001091 e DB001093  |  |
| DB001093                                | Saldo Cedolare Secca Locazioni 2019 - Non trattenuto | VP |                       | SI | Sono tra loro alternativi  |  |
| DB001094                                | Saldo Cedolare Secca Locazioni 2019 - Non rimborsato | VP |                       | SI |  |  |
| DB001101                                | Imposta Sostitutiva Premi Risultato - Trattenuto     | VP |                       | SI |  |  |
| DB001102                                | Imposta Sostitutiva Premi Risultato - Non Trattenuto | VP |                       | SI |  |  |
| DB001111                                | Acconto Tassazione Separata - Trattenuto             | VP |                       | SI |  |  |
| DB001112                                | Acconto Tassazione Separata - Non trattenuto         | VP |                       | SI |  |  |
| DB001121                                | Primo acconto Irpef trattenuto nell'anno             | VP |                       | SI |  |  |
| DB001122                                | Secondo o unico acconto Irpef trattenuto nell'anno   | VP |                       | SI |  |  |
| DB001123                                | Richiesta di minor acconto                           | CB |                       | SI |  |  |
| DB001124                                | Acconto addizionale comunale all'Irpef               | VP |                       | SI |  |  |
| DB001125                                | Codice Comune  | AN |                       | SI | Il campo deve essere di quattro caratteri e deve essere uno dei codici comuni presenti nella tabella Codici catastali comunali allegata al modello 730 2021. | Il campo è obbligatorio se presente il campo DB001124            |
| DB001126                                | Prima rata acconto cedolare secca                    | VP |                       | SI |  |  |
| DB001127                                | Seconda o unica rata acconto cedolare secca          | VP |                       | SI |  |  |
| DB001128                                | Richiesta di minor acconto                           | CB |                       | SI |  |  |

|  |  |    |  |    |   |  |
|--|--|----|--|----|---|--|
| DB001131                                   | Acconti Irpef sospesi                          | VP |  | SI |   | Il dato non deve essere maggiore di DB001121 + DB001122 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |
| DB001132                                   | Acconto addizionale comunale all'Irpef sospeso | VP |  | SI |   | Il dato non deve essere maggiore di DB00124 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |
| DB001133                                   | Acconti cedolare secca sospesi                 | VP |  | SI |   | Il dato non deve essere maggiore di DB001126 + DB001127 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |
| DB001141                                   | Interessi per Rateazione - Erario              | VP |  | SI |   | Può essere presente se risulta compilato almeno uno dei seguenti campi: DB001061, DB001091, DB001101, DB001111, DB001121, DB001126, DB001261, DB001291, DB001301, DB001311, DB001321, DB001326 |
| DB001142                                   | Interessi per Rateazione - Regione             | VP |  | SI |   | Può essere presente se risulta compilato il campo DB001071, DB001271   |
| DB001143                                   | Interessi per Rateazione - Comune              | VP |  | SI |   | Può essere presente se risulta compilato uno dei seguenti campi: DB001081, DB001124, DB001281, DB001324  |
| DB001151                                   | Interessi per Incapienza/Rettifica - Erario    | VP |  | SI |   | Può essere presente se risulta compilato almeno uno dei seguenti campi: DB001061, DB001091, DB001101, DB001111, DB001121, DB001126, DB001261, DB001291, DB001301, DB001311, DB001321, DB001326 |
| DB001152                                   | Interessi per Incapienza/Rettifica - Regione   | VP |  | SI |   | Può essere presente se risulta compilato il campo DB001071, DB001271   |
| DB001153                                   | Interessi per Incapienza/Rettifica - Comune    | VP |  | SI |   | Può essere presente se risulta compilato uno dei seguenti campi: DB001081, DB001124, DB001281, DB001324  |
| <b>ASSISTENZA FISCALE SOSPESA</b>          |  |    |  |    |   |  |
| DB001161                                   | Saldo Irpef                                    | VP |  | SI |   | Possono essere presenti solo se è presente almeno un campo da DB001061 a DB001153 o da DB001261 a DB001333   |
| DB001162                                   | Addizionale regionale all' Irpef               | VP |  | SI |   |  |
| DB001163                                   | Saldo addizionale comunale all' Irpef          | VP |  | SI |   |  |
| DB001164                                   | Acconto tassazione separata                    | VP |  | SI |   |  |
| DB001165                                   | Imposta sostitutiva                            | VP |  | SI |   | Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |
| DB001166                                   | Cedolare secca su locazioni                    | VP |  | SI |   |  |
| <b>ASSISTENZA FISCALE 730/2020 CONIUGE</b> |  |    |  |    |   |  |
| DB001261                                   | Saldo IRPEF 2019 - Trattenuto                  | VP |  | SI | E' alternativo ai campi DB001262 e DB001264 |  |
| DB001262                                   | Saldo IRPEF 2019 - Rimborsato                  | VP |  | SI | E' alternativo ai campi DB001261 e DB001263 |  |
| DB001263                                   | Saldo IRPEF 2019 - Non trattenuto              | VP |  | SI | Sono tra loro alternativi                   |  |
| DB001264                                   | Saldo IRPEF 2019 - Non rimborsato              | VP |  | SI |   |  |
| DB001271                                   | Addizionale Regionale 2019 - Trattenuto        | VP |  | SI | E' alternativo ai campi DB001272 e DB001274 |  |
| DB001272                                   | Addizionale Regionale 2019 - Rimborsato        | VP |  | SI | E' alternativo ai campi DB001071 e DB001073 |  |
| DB001273                                   | Addizionale Regionale 2019 - Non trattenuto    | VP |  | SI | Sono tra loro alternativi                   |  |

|          |  |    |                |    |  |  |
|----------|--|----|----------------|----|--|--|
| DB001274 | Addizionale Regionale 2019 - Non rimborsato      | VP |                | SI |  |  |
| DB001275 | Addizionale Regionale 2019 -Codice Regione       | N2 | Vale da 1 a 21 | SI |  | E' obbligatorio se presente uno dei campi da DB001271 a DB001274 |
| DB001281 | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Trattenuto     | VP |                | SI | E' alternativo ai campi DB001282 e DB001284  |  |
| DB001282 | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Rimborsato     | VP |                | SI | E' alternativo ai campi DB001081 e DB001083  |  |
| DB001283 | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Non trattenuto | VP |                | SI | Sono tra loro alternativi  |  |
| DB001284 | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Non rimborsato | VP |                | SI |  |  |
| DB001285 | Saldo Addizionale Comunale 2019 - Codice Comune  | AN |                | SI | Il campo deve essere di quattro caratteri e deve essere uno dei codici comuni presenti nella tabella Codici catastali comunali allegata al modello 730 2021. | E' obbligatorio se presente uno dei campi da DB001281 a DB001284 |
| DB001291 | Saldo Cedolare Secca Locazioni 2019 - Trattenuto | VP |                | SI | E' alternativo ai campi DB001292 e DB001294  |  |

|                         |   |    |  |    |  |   |
|-------------------------|---|----|--|----|--|---|
| DB001292                | Saldo Cedolare Secca Locazioni <b>2019</b> - Rimborsato     | VP |  | SI | E' alternativo ai campi DB001091 e DB001093  |   |
| DB001293                | Saldo Cedolare Secca Locazioni <b>2019</b> - Non trattenuto | VP |  | SI | Sono tra loro alternativi  |   |
| DB001294                | Saldo Cedolare Secca Locazioni <b>2019</b> - Non rimborsato | VP |  | SI |  |   |
| DB001301                | Imposta Sostitutiva Premi Risultato - Trattenuto            | VP |  | SI |  |   |
| DB001302                | Imposta Sostitutiva Premi Risultato - Non Trattenuto        | VP |  | SI |  |   |
| DB001311                | Acconto Tassazione Separata - Trattenuto                    | VP |  | SI |  |   |
| DB001312                | Acconto Tassazione Separata - Non trattenuto                | VP |  | SI |  |   |
| DB001321                | Primo acconto Irpef trattenuto nell'anno                    | VP |  | SI |  |   |
| DB001322                | Secondo o unico acconto Irpef trattenuto nell'anno          | VP |  | SI |  |   |
| DB001323                | Richiesta di minor acconto                                  | CB |  | SI |  |   |
| DB001324                | Acconto addizionale comunale all'Irpef                      | VP |  | SI |  |   |
| DB001325                | Codice Comune   | AN |  | SI | Il campo deve essere di quattro caratteri e deve essere uno dei codici comuni presenti nella tabella Codici catastali comunali allegata al modello <b>730 2021</b> . | Il campo è obbligatorio se presente il campo DB001324   |
| DB001326                | Prima rata acconto cedolare secca                           | VP |  | SI |  |   |
| DB001327                | Seconda o unica rata acconto cedolare secca                 | VP |  | SI |  |   |
| DB001328                | Richiesta di minor acconto                                  | CB |  | SI |  |   |
| DB001331                | Acconti Irpef sospesi                                       | VP |  | SI |  | Il dato non deve essere maggiore di DB001321 + DB001322 + 1.<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001332                | Acconto addizionale comunale all'Irpef sospeso              | VP |  | SI |  | Il dato non deve essere maggiore di DB00324 + 1.<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning             |
| DB001333                | Acconti cedolare secca sospesi                              | VP |  | SI |  | Il dato non deve essere maggiore di DB003126 + DB001327 + 1.<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| <b>ONERI DETRAIBILI</b> |   |    |  |    |  |   |
| DB001341                | Codice onere detraibile                                     | NP | Vale da 1 a 18, da 20 a <b>22</b> , da 24 a 33, 35, 36, 38, 39, 40, 43, 44, 61, 62, <b>71, 72, 76, 81, 98</b> e 99 |    | I campi relativi al codice onere e importo devono essere entrambi assenti o presenti   |   |
| DB001342                | Importo Onere   | VP |  |    |  |   |
| DB001343                | Codice onere detraibile                                     | NP | Vale da 1 a 18, da 20 a <b>22</b> , da 24 a 33, 35, 36, 38, 39, 40, 43, 44, 61, 62, <b>71, 72, 76, 81, 98</b> e 99 |    | Il campi relativi al codice onere e importo devono essere entrambi assenti o presenti  |   |
| DB001344                | Importo Onere   | VP |  |    |  |   |
| DB001345                | Codice onere detraibile                                     | NP | Vale da 1 a 18, da 20 a <b>22</b> , da 24 a 33, 35, 36, 38, 39, 40, 43, 44, 61, 62, <b>71, 72, 76, 81, 98</b> e 99 |    | I campi relativi al codice onere e importo devono essere entrambi assenti o presenti   |   |
| DB001346                | Importo Onere   | VP |  |    |  |   |
| DB001347                | Codice onere detraibile                                     | NP | Vale da 1 a 18, da 20 a <b>22</b> , da 24 a 33, 35, 36, 38, 39, 40, 43, 44, 61, 62, <b>71, 72, 76, 81, 98</b> e 99 |    | I campi relativi al codice onere e importo devono essere entrambi assenti o presenti   |   |
| DB001348                | Importo Onere   | VP |  |    |  |   |

|                             |   |           |   |           |   |   |
|-----------------------------|---|-----------|---|-----------|---|---|
| DB001349                    | Codice onere detraibile   | NP        | Vale da 1 a 18, da 20 a 22, da 24 a 33, 35, 36, 38, 39, 40, 43, 44, 61, 62, 71, 72, 76, 81, 98 e 99 |           | I campi relativi al codice onere e importo devono essere entrambi assenti o presenti  |   |
| DB001350                    | Importo Onere   | VP        |   |           |   |   |
| DB001351                    | Codice onere detraibile   | NP        | Vale da 1 a 18, da 20 a 22, da 24 a 33, 35, 36, 38, 39, 40, 43, 44, 61, 62, 71, 72, 76, 81, 98 e 99 |           | I campi relativi al codice onere e importo devono essere entrambi assenti o presenti  |   |
| DB001352                    | Importo Onere   | VP        |   |           |   |   |
| <b>DETRAZIONI E CREDITI</b> |   |           |   |           |   |   |
| DB001361                    | Imposta lorda   | VP        |   | SI        |   | Se presente non deve essere > del 43%(DB001001+ DB001002 + DB001003+ DB001004+ DB001005) + 1<br><br>Se DA002008 è uguale a Z il campo non deve essere compilato |
| DB001362                    | Detrazioni per carichi di famiglia                                | VP        |   | SI        | Può essere presenti solo se risulta compilato il prospetto dei familiari a carico (Campi da 601 a 610)<br><br>Non può essere superiore a 1821 x il numero di righe compilati presenti nel prospetto dei familiari a carico (righe da 601 a 609) |   |
| DB001363                    | Detrazioni per famiglie numerose                                  | VP        |   | SI        | Possono essere presenti solo se risulta compilato il prospetto dei familiari a carico (Campi da 601 a 610) e risulta compilato il campo DB610001  |   |
| DB001364                    | Credito per famiglie numerose riconosciuto dal sostituto          | VP        |   | SI        | La somma dei campi DB001363 + DB001364 + DB001365 non può essere > 1202   |   |
| DB001365                    | Credito per famiglie numerose non riconosciuto                    | VP        |   | SI        |   |   |
| DB001366                    | Credito per famiglie numerose recuperato                          | VP        |   | SI        | DB001366 non può essere > 1201  |   |
| DB001367                    | Detrazione per lavoro dipendente, pensioni e redditi assimilati   | VP        |   | SI        | non deve essere > di 1881   |   |
| <b>DB001368</b>             | <b>Ulteriore Detrazione - Importo spettante</b>                   | <b>VP</b> |   | <b>SI</b> | <b>Non può essere superiore ad euro 600.</b><br><br><b>Il campo non può essere compilato se risultano assenti entrambi i campi DB001001 e DB001002.</b>   |   |
| <b>DB001369</b>             | <b>Totale Detrazioni per oneri</b>                                | <b>VP</b> |   | <b>SI</b> |   |   |
| <b>DB001370</b>             | <b>Detrazione per canoni di locazioni</b>                         | <b>VP</b> |   | <b>SI</b> | <b>La somma dei campi DB001370+ DB001371 + DB001372 non può essere &gt; 993</b>   |   |
| <b>DB001371</b>             | <b>Credito per canoni di locazione riconosciuto dal sostituto</b> | <b>VP</b> |   | <b>SI</b> |   |   |
| <b>DB001372</b>             | <b>Credito per canoni di locazione non riconosciuto</b>           | <b>VP</b> |   | <b>SI</b> |   |   |
| <b>DB001373</b>             | <b>Credito per canoni di locazione recuperato</b>                 | <b>VP</b> |   | <b>SI</b> |   |   |

|  |  |    |  |    |  |  |
|--|--|----|--|----|--|--|
| DB001374   | Totale detrazioni                                  | VP |  | SI |  | <p><b>Se la somma di DB001362 + DB001363 + DB001367 + DB001368 + DB001369 + DB001370 è inferiore a DB001361 il dato deve essere uguale a : DB001362 + DB001363 + DB001367 + DB001368 + DB001369 + DB001370 altrimenti deve essere uguale a DB001361</b></p> <p>(nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 1).</p> <p>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning</p> |
| DB001375   | Imposta netta                                      | VP |  | SI |  | <p>Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:<br/>DB001361 - DB001374<br/>(se negativo ricondurre a zero)</p> <p>(nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 1).</p>  |
| DB001376   | Credito d'imposta per le imposte pagate all'estero | VP |  | SI | Se compilato il campo DB001376, devono essere presenti nel primo modulo i campi da DB001377 a DB001379                                   | Non può essere maggior della somma dei campi DB001380 di tutti i moduli compilati + 1  |
| DB001377   | Codice Stato estero                                | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico |    | Il campo deve essere presente se compilato uno dei campi DB001378, DB001379 e DB001380   |  |
| DB001378   | Anno di percezione reddito estero                  | DA |  |    | Il campo non può essere maggiore di 2020.<br><br>Il campo deve essere presente se risulta compilato uno dei campi da DB001377 a DB001380 |  |
| DB001379   | Reddito prodotto all'estero                        | VP |  |    | Il campo deve essere presente se risulta compilato uno dei campi da DB001377 a DB001380  |  |
| DB001380   | Imposta estera definitiva                          | VP |  |    |  |  |
| <b>SEZIONE CREDITO IMPOSTA APE</b>   |  |    |  |    |  |  |
| DB001381   | CREDITO IMPOSTA APE - Utilizzato                   | VP |  | SI |  |  |
| DB001382   | CREDITO IMPOSTA APE - Rimborsato                   | VP |  | SI |  |  |
| <b>COMPARTO SICUREZZA</b>  |  |    |  |    |  |  |
| <p><b>I campi DB001384, DB001385 e DB001386 saranno resi disponibili e quindi utilizzabili dall'utenza solo successivamente all'emanazione dell'atteso DPCM attuativo che disciplinerà la misura della riduzione e le modalità applicative della stessa, come previsto dall'art. 45, co. 2, del D.lgs. n. 95 del 2017.</b></p> |  |    |  |    |  |  |
| DB001383   | Comparto erogato                                   | VP |  | SI |  |  |

|                      |   |    |            |    |   |  |
|----------------------|---|----|------------|----|---|--|
| DB001384             | Detrazione fruita   | VP |            | SI | La somma dei seguenti campi non può essere superiore ad euro 582,50:<br>DB001384 +DB001385 + DB001516   |  |
| DB001385             | Detrazione non fruita   | VP |            | SI |   |  |
| <b>SEZIONE BONUS</b> |   |    |            |    |   |  |
| DB001391             | CREDITO BONUS IRPEF - Codice Bonus                                | N1 | Vale 1 o 2 | SI | Campo Obbligatorio se compilato il campo DB001001 o DB001002.<br><br>Il campo non può essere compilato se risultano assenti entrambi i campi DB001001 e DB001002.<br><br>1 = Bonus riconosciuto ed erogato tutto o in parte<br>2 = Bonus non riconosciuto o riconosciuto e non erogato neanche in parte |  |
| DB001392             | CREDITO BONUS IRPEF - Bonus erogato                               | VP |            | SI | Deve essere presente nel caso in cui il campo DB001391 assume il valore 1. Deve essere assente nel caso in cui il campo DB001391 assume il valore 2 ovvero se il campo DB001391 non è compilato.  |  |
| DB001393             | CREDITO BONUS IRPEF - Bonus non erogato                           | VP |            | SI | Deve essere assente se il campo DB001391 non è compilato  |  |
| DB001394             | CREDITO BONUS IRPEF - Bonus recuperato                            | VP |            | SI |   |  |
| DB001395             | CREDITO BONUS IRPEF EROGATO DA ALTRI SOGGETTI - Codice Bonus      | N1 | Vale 1 o 2 |    |   |  |
| DB001396             | CREDITO BONUS IRPEF EROGATO DA ALTRI SOGGETTI - Bonus erogato     | VP |            |    |   |  |
| DB001397             | CREDITO BONUS IRPEF EROGATO DA ALTRI SOGGETTI - Bonus non erogato | VP |            |    |   |  |
| DB001398             | CREDITO BONUS IRPEF EROGATO DA ALTRI SOGGETTI - Bonus recuperato  | VP |            |    |   |  |
| DB001399             | CREDITO BONUS IRPEF EROGATO DA ALTRI SOGGETTI - Codice Fiscale    | CF |            |    |   | E' obbligatorio se compilato il campo DB001396 o il campo DB001397 |

| SEZIONE TRATTAMENTO INTEGRATIVO |   |    |            |    |   |  |
|---------------------------------|---|----|------------|----|---|--|
| DB001400                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO -<br>Codice Trattamento   | N1 | Vale 1 o 2 | SI | Campo Obbligatorio se compilato il campo DB001001 o DB001002.<br><br>Il campo non può essere compilato se risultano assenti entrambi i campi DB001001 e DB001002.<br><br>1 = Bonus riconosciuto ed erogato tutto o in parte<br>2 = Bonus non riconosciuto o riconosciuto e non erogato neanche in parte |  |
| DB001401                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO -<br>Trattamento erogato  | VP |            | SI | Deve essere presente nel caso in cui il campo DB001400 assume il valore 1.<br>Deve essere assente nel caso in cui il campo DB001400 assume il valore 2 ovvero se il campo DB001400 non è compilato.<br><br>Non può essere superiore ad euro 600.  | La somma dei campi DB001400 e DB001401 non può essere superiore ad euro 600. |
| DB001402                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO -<br>Trattamento non erogato  | VP |            | SI | Deve essere assente se il campo DB001400 non è compilato.<br><br>Non può essere superiore ad euro 600.  |  |
| DB001403                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO -<br>Trattamento recuperato entro le operazioni di conguaglio   | VP |            | SI | Non può essere superiore ad euro 600.   | La somma dei campi DB001403 e DB001404 non può essere superiore ad euro 600. |
| DB001404                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO -<br>Trattamento da recuperare successivamente alle operazioni di conguaglio                              | VP |            | SI | Non può essere superiore ad euro 600.   |  |
| DB001405                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO<br>EROGATO DA ALTRI SOGGETTI -<br>Codice Trattamento  | N1 | Vale 1 o 2 |    |   |  |
| DB001406                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO<br>EROGATO DA ALTRI SOGGETTI -<br>Trattamento erogato   | VP |            |    |   |  |
| DB001407                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO<br>EROGATO DA ALTRI SOGGETTI -<br>Trattamento non erogato   | VP |            |    |   |  |
| DB001408                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO<br>EROGATO DA ALTRI SOGGETTI -<br>Trattamento recuperato entro le operazioni di conguaglio                | VP |            |    |   |  |
| DB001409                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO<br>EROGATO DA ALTRI SOGGETTI -<br>Trattamento da recuperare successivamente alle operazioni di conguaglio | VP |            |    |   |  |
| DB001410                        | TRATTAMENTO INTEGRATIVO<br>EROGATO DA ALTRI SOGGETTI -<br>Codice Fiscale  | CF |            |    |   | E' obbligatorio se compilato il campo DB001406 il il campo DB001407          |

| PREVIDENZA COMPLEMENTARE   |  |    |               |    |  |  |
|--|--|----|---------------|----|--|--|
| Avvertenza: tutti i controlli relativi a campi multimodulo sono riferiti al singolo modulo compilato |  |    |               |    |  |  |
| DB001411   | Casella previdenza complementare   | NP | Vale da 1 a 3 |    | Il campo è obbligatorio se è presente almeno un campo da DB001412 a DB001423                                   | Se compilata deve essere presente almeno uno dei campi DB001425, DB001426, DB001427.   |
| DB001412   | Contributi previdenza complementare dedotti dai redditi di cui ai punti 1, 3, 4 e 5  | VP |               |    |  | E' obbligatoria la compilazione di almeno uno dei campi DB001412, DB001413 e DB001415 in presenza del campo DB001411 compilato. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning. |
| DB001413   | Contributi previdenza complementare non dedotti dai redditi di cui ai punti 1, 3, 4 e 5  | VP |               |    |  |  |
| DB001415   | Data di iscrizione al fondo  | DT |               |    |  |  |
| DB001416   | Contributi previdenza complementare lavoratori prima occupazione - versati nell'anno   | VP |               |    |  |  |
| DB001417   | Contributi previdenza complementare lavoratori prima occupazione - Importi eccedenti esclusi dai redditi di cui ai punti 1, 3, 4 e 5 | VP |               |    | Può essere presente solo se il campo DB001411 assume il valore "3"   | il dato non deve essere > 2584   |
| DB001418   | Contributi previdenza complementare lavoratori prima occupazione - importo totale  | VP |               |    |  |  |
| DB001419   | Contributi previdenza complementare lavoratori prima occupazione - Differenziale   | VP |               |    |  |  |
| DB001420   | Contributi previdenza complementare lavoratori prima occupazione - Anni residui  | NP |               |    |  | Il dato non può essere maggiore di 19  |
| DB001421   | Previdenza complementare per familiari a carico - Versati  | VP |               | SI |  |  |
| DB001422   | Previdenza complementare per familiari a carico - Dedotti  | VP |               | SI | Non può essere superiore alla somma degli 'importi indicati nel campo DB00412 per tutti i moduli compilati + 1 |  |
| DB001423   | Previdenza complementare per familiari a carico - Non dedotti  | VP |               | SI | Non può essere superiore alla somma degli 'importi indicati nel campo DB00413 per tutti i moduli compilati + 1 |  |
| DB001424   | Codice fiscale del familiare a carico  | CF |               |    |  | Può essere presente solo se compilato il campo DB001421  |
| DB001425   | Identificativo del fondo - Codice fiscale  | CF |               |    |  | Può essere presente solo se compilato il campo DB001411  |
| DB001426   | Identificativo del fondo - Codice fiscale  | CF |               |    |  | Può essere presente solo se compilato il campo DB001411  |
| DB001427   | Identificativo del fondo - Codice fiscale  | CF |               |    |  | Può essere presente solo se compilato il campo DB001411  |

| ONERI DEDUCIBILI |  |    |                                     |    |  |  |
|------------------|--|----|-------------------------------------|----|--|--|
| DB001431         | Totale oneri deducibili esclusi dai redditi indicati nei punti 1, 3, 4 e 5                               | VP |                                     | SI |  | Deve essere uguale alla somma dei campi DB001433 + DB001435 + DB001437 di tutti i moduli compilati<br>E ammessa una tolleranza di 3 euro |
| DB001432         | Codice Onere   | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 21 |    | I campi relativi al codice onere e importo devono essere entrambi assenti o presenti |  |
| DB001433         | Importo  | VP |                                     |    |  |  |
| DB001434         | Codice Onere   | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 21 |    | I campi relativi al codice onere e importo devono essere entrambi assenti o presenti |  |
| DB001435         | Importo  | VP |                                     |    |  |  |
| DB001436         | Codice Onere   | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 21 |    | I campi relativi al codice onere e importo devono essere entrambi assenti o presenti |  |
| DB001437         | Importo  | VP |                                     |    |  |  |
| DB001438         | Somme restituite nell'anno   | VP |                                     | SI |  |  |
| DB001439         | Residuo anno precedente  | VP |                                     | SI |  |  |
| DB001440         | Somme restituite non dedotte dai redditi di cui ai punti 1, 3, 4, 5                                      | VP |                                     | SI |  | Non può essere superiore alla somma tra DB001438 + DB001439 + 1  |
| DB001441         | Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali che non concorrono al reddito | VP |                                     | SI |  |  |
| DB001442         | Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali che concorrono al reddito     | VP |                                     | SI |  |  |
| DB001443         | Codice Fiscale degli enti o casse  | CF |                                     |    |  | Può essere presente se compilato uno tra i campi DB001441 e DB001442   |
| DB001444         | Assicurazione sanitarie  | CB |                                     | SI |  |  |
| ALTRI DATI       |  |    |                                     |    |  |  |
| DB001455         | Reddito frontalieri - Con contratto a tempo indeterminato  | VP |                                     | SI |  |  |
| DB001456         | Reddito frontalieri - Con contratto a tempo determinato  | VP |                                     | SI |  |  |
| DB001457         | Pensione orfani non campione d'italia  | VP |                                     | SI |  |  |
| DB001458         | Numero giorni marittimi  | N3 | Vale da 1 a 365                     | SI |  |  |
| DB001459         | Altri redditi  | VP |                                     | SI |  |  |
| DB001461         | Periodo di pensione  | N3 | Vale da 1 a 365                     | SI |  |  |
| DB001462         | Redditi Esenti - Codice  | NP | Vale 1, 5, 9, 10, 11                |    | I campi relativi al codice e all'ammontare devono essere entrambi assenti o presenti |  |
| DB001463         | Redditi Esenti - Ammontare   | VP |                                     |    |  |  |

|  |  |    |                    |    |   |  |
|--|--|----|--------------------|----|---|--|
| DB001464   | Redditi Esenti - Codice  | NP | Vale 3, 4, 6, 7, 8 |    | I campi relativi al codice e all'ammontare devono essere entrambi assenti o presenti                      |  |
| DB001465   | Redditi Esenti - Ammontare   | VP |                    |    |   |  |
| DB001466   | Bonus e Stock Option - Anno  | DA |                    | SI | Non può essere > 2020   |  |
| DB001467   | Bonus e Stock Option - eccedenza   | VP |                    | SI |   |  |
| DB001468   | Bonus e Stock Option - Ritenute  | VP |                    | SI |   |  |
| DB001469   | Irpef da trattenere dal sostituto successivamente alle operazioni di conguaglio        | VP |                    | SI |   | Non può essere > DB001021 + 1  |
| DB001470   | Irpef trattenuta dal sostituto successivamente alle operazioni di conguaglio           | VP |                    | SI |   |  |
| DB001471   | Incapienza in sede di conguaglio - Irpef da versare all'erario da parte del dipendente | VP |                    | SI |   | Non può essere > DB001021 + 1  |
| DB001472   | Applicazione maggiore ritenuta   | CB |                    | SI |   |  |
| DB001473   | Casi particolari   | AN | Vale A,B           | SI |   |  |
| DB001474   | Erogazioni in natura   | VP |                    | SI |   | Non può essere inferiore al risultato della seguente operazione:<br>DB001580 + DB001600                                      |
| DB001475   | Somme restituite al netto della ritenuta subita  | VP |                    | SI |   |  |
| DB001476   | Premio lavoratori dipendenti - Erogato   | VP |                    | SI |   | Non può essere superiore ad euro 100.  |
| <b>Clausola di salvaguardia</b>                            |  |    |                    |    |   |  |
| DB001478   | Casella Clausola di salvaguardia - Sostegno al reddito                                 | CB |                    | SI | Il Campo DB001478 può essere barrato solo se risulta compilato il campo DB001391 oppure il campo DB001400 |  |
| DB001479   | Clausola di salvaguardia - Reddito percepito   | VP |                    | SI | I campi DB001479 e DB001480 possono risultare compilate solo se risulta compilato il campo DB001478.      |  |
| DB001480   | Clausola di salvaguardia - Reddito contrattuale  | VP |                    | SI | Se risulta compilato il campo DB001478 deve risultare compilato il campo DB001480                         |  |
| <b>Redditi assoggettati a ritenuta a titolo di imposta</b> |  |    |                    |    |   |  |
| DB001481   | Redditi assoggettati a ritenuta a titolo di imposta - Totale redditi                   | VP |                    | SI |   | Il campo deve essere uguale alla somma dei campi DB001485 di tutti i moduli compilati.<br>E' ammessa la tolleranza di 3 euro |
| DB001482   | Redditi assoggettati a ritenuta a titolo di imposta - Totale ritenute irpef            | VP |                    | SI |   | Il campo deve essere uguale alla somma dei campi DB001487 di tutti i moduli compilati.<br>E' ammessa la tolleranza di 3 euro |
| DB001483   | Redditi assoggettati a ritenuta a titolo di imposta - Totale ritenute irpef sospese    | VP |                    | SI |   | Il dato non può essere maggiore del campo DB001482 +1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning      |
| DB001484   | Causale  | NP | vale 2, 3, 4, 5    |    |   |  |
| DB001485   | Redditi  | VP |                    |    |   |  |
| DB001486   | Titolo   | AN | Vale A, B, C, D    |    |   |  |
| DB001487   | Ritenute Irpef   | VP |                    |    |   |  |
| DB001488   | Ritenute Irpef sospese   | VP |                    |    |   | Non deve essere maggiore del campo DB001487 + 1<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning         |
| DB001A89   | Periodo di partecipazione - anni   | NP |                    |    |   |  |
| DB001B89   | Periodo di partecipazione - mesi   | N2 | Vale da 1 a 11     |    |   |  |
| DB001490   | Aliquote   | PC |                    |    |   |  |

|   |   |    |                 |    |  |  |
|---|---|----|-----------------|----|--|--|
| DB001491  | Anticipazioni reintegrate   | VP |                 |    |  |  |
| DB001492  | Numero giorni   | N3 | Vale da 1 a 365 |    |  | Se il campo DB001484 assume il valore 5, sono obbligatori i campi DB001492 e DB00493                                     |
| DB001493  | Periodo - Data Inizio   | DT |                 |    |  |  |
| DB001494  | Periodo - Data Fine   | DT |                 |    | Non può essere antecedente a Data inizio   |  |
| DB001495  | Codice fiscale del sostituto  | CF |                 |    | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale de sostituto (campo 2 del record B)   |  |
| <b>Lavori socialmente utili</b>   |   |    |                 |    |  |  |
| DB001496  | LSU - Quota Esente  | VP |                 | SI |  |  |
| DB001497  | LSU - Quota Imponibile  | VP |                 | SI |  |  |
| DB001498  | LSU - Ritenute Irpef  | VP |                 | SI | Può essere presente solo se compilato il campo DB001496 o il campo DB001497  |  |
| DB001499  | LSU - Addizionale regionale all'irpef   | VP |                 | SI | Può essere presente solo se compilato il campo DB001496 o il campo DB001497  |  |
| DB001500  | LSU - Totale ritenute irpef sospese   | VP |                 | SI |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001498 + 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |
| DB001501  | LSU - Totale addizionale regionale all'irpef sospesa                          | VP |                 | SI |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001499 + 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |
| <b>Compensi relativi agli anni precedenti soggetti a tassazione separata</b>                                |   |    |                 |    |  |  |
| <b>Avvertenza: tutti i controlli relativi a campi multimodulo sono riferiti al singolo modulo compilato</b> |   |    |                 |    |  |  |
| DB001511  | Totale compensi arretrati per i quali è possibile fruire delle detrazioni     | VP |                 | SI |  | Deve essere uguale alla somma del campo DB001520 di tutti i moduli compilati<br>E' ammessa la tolleranza di 3 euro       |
| DB001512  | Totale compensi arretrati per i quali non è possibile fruire delle detrazioni | VP |                 | SI |  | Deve essere uguale alla somma del campo DB001521 di tutti i moduli compilati<br>E' ammessa la tolleranza di 3 euro       |
| DB001513  | Totale ritenute operate   | VP |                 | SI |  | Deve essere uguale alla somma del campo DB001522 di tutti i moduli compilati<br>E' ammessa la tolleranza di 3 euro       |
| DB001514  | Totale ritenute sospese   | VP |                 | SI |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001513 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001515  | COMPARTO SICUREZZA - Compenso erogato   | VP |                 | SI | Il campo DB001515 deve essere inferiore o uguale all'importo del campo DB001511.   |  |
| DB001516  | COMPARTO SICUREZZA - Detrazione fruita  | VP |                 | SI | <b>I campi DB001515 e DB001516 saranno resi disponibili e quindi utilizzabili dall'utenza solo successivamente all'emanazione dell'atteso DPCM attuativo che disciplinerà la misura della riduzione e le modalità applicative della stessa, come previsto dall'art. 45, co. 2, del D.lgs. n. 95 del 2017</b> |  |
| DB001519  | Anno apertura successione   | DA |                 | SI | Deve essere < 2021   |  |
| DB001520  | Compensi arretrati per i quali è possibile fruire delle detrazioni            | VP |                 |    |  |  |

|          |  |    |  |  |  |  |
|----------|--|----|--|--|--|--|
| DB001521 | Compensi arretrati per i quali non è possibile fruire delle detrazioni | VP |  |  |  |  |
| DB001522 | Ritenute operate   | VP |  |  |  |  |
| DB001523 | Ritenute sospese   | VP |  |  |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001522 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001524 | Detrazioni (Art. 21, comma 4, del T.U.I.R.)                            | VP |  |  |  | Per ciascun modulo, non può essere maggiore della somma dei campi DB001520 + DB001521 + 1                                |
| DB001525 | Periodo d'imposta  | DA |  |  | Deve essere < 2020   | Il campo è obbligatorio se presente il campo DB001524  |
| DB001526 | Codice fiscale del sostituto   | CF |  |  | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale de sostituto (campo 2 del record B) |  |

| Dati relativi ai conguagli in caso di Redditi erogati da altri soggetti                              |  |    |                          |    |  |   |
|--|--|----|--------------------------|----|--|---|
| Avvertenza: tutti i controlli relativi a campi multimodulo sono riferiti al singolo modulo compilato |  |    |                          |    |  |   |
| Redditi assoggettati a tassazione ordinaria  |  |    |                          |    |  |   |
| DB001531   | Totale redditi conguagliati già compresi nel punto 1 | VP |                          | SI |  | Non può essere superiore a DB001001 + 1<br><br>Se entrambe i campi DB001611 e DB001612 non sono compilati: Deve essere uguale alla somma dei campi DB001538 per tutti i moduli compilati (nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 3).<br><br>Se uno dei campi DB001611 e DB001612 è compilato: DB001531 + DB001532 = alla somma dei campi DB001538 + DB001539 (per tutti i moduli compilati) + DB001611 - DB001612 (nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 3). |
| DB001532   | Totale redditi conguagliati già compresi nel punto 2 | VP |                          | SI |  | Non può essere superiore a DB001002 + 1<br><br>Se entrambe i campi DB001611 e DB001612 non sono compilati: Deve essere uguale alla somma dei campi DB001539 per tutti i moduli compilati (nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 3).<br><br>Se uno dei campi DB001611 e DB001612 è compilato: DB001531 + DB001532 = alla somma dei campi DB001538 + DB001539 (per tutti i moduli compilati) + DB001611 - DB001612 (nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 3). |
| DB001533   | Totale redditi conguagliati già compresi nel punto 3 | VP |                          | SI | Non può essere superiore a DB001003 + 1  | Deve essere uguale alla somma dei campi DB001540 per tutti i moduli compilati (nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 3).  |
| DB001534   | Totale redditi conguagliati già compresi nel punto 4 | VP |                          | SI | Non può essere superiore all'importo indicato nel campo DB001004 + 1   | Deve essere uguale alla somma dei campi DB001541 per tutti i moduli compilati (nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 3).  |
| DB001535   | Totale redditi conguagliati già compresi nel punto 5 | VP |                          | SI | Non può essere superiore a DB001005 + 1  | Deve essere uguale alla somma dei campi DB001542 per tutti i moduli compilati (nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 3).  |
| DB001536   | Codice fiscale                                       | CF |                          |    | Campo obbligatorio se compilato uno dei campi da DB001537 a DB001566.<br><br>Se compilato il campo DB001536 è obbligatoria la compilazione di almeno uno dei campi da DB001537 a DB001566. |   |
| DB001537   | Causa - Casella                                      | NP | Vale da 1 a 6, 8, 9 e 11 |    |  |   |
| DB001538   | Reddito conguagliato già compreso nel punto 1        | VP |                          |    |  |   |
| DB001539   | Reddito conguagliato già compreso nel punto 2        | VP |                          |    |  |   |
| DB001540   | Reddito conguagliato già compreso nel punto 3        | VP |                          |    |  |   |

|                                 |   |    |                      |  |  |  |
|---------------------------------|---|----|----------------------|--|--|--|
| DB001541                        | Reddito congruato già compreso nel punto 4    | VP |                      |  |  |  |
| DB001542                        | Reddito congruato già compreso nel punto 5    | VP |                      |  |  |  |
| DB001543                        | Ritenute                                      | VP |                      |  |  |  |
| DB001544                        | Addizionale regionale                         | VP |                      |  |  |  |
| DB001545                        | Addizionale comunale Acconto 2020             | VP |                      |  |  |  |
| DB001546                        | Addizionale comunale Saldo 2020               | VP |                      |  |  |  |
| DB001547                        | Ritenute sospese                              | VP |                      |  |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001543 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001548                        | Addizionale regionale sospesa                 | VP |                      |  |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001544 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001549                        | Addizionale comunale in acconto sospesa       | VP |                      |  |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001545 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001550                        | Addizionale comunale a saldo sospesa          | VP |                      |  |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001546 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001551                        | Redditi esenti - Codice                       | NP | Vale 1, 5, 9, 10, 11 |  | I campi relativi al codice e all'ammontare devono essere entrambi assenti o presenti |  |
| DB001552                        | Redditi esenti - Ammontare                    | VP |                      |  |  |  |
| DB001553                        | Redditi esenti - Codice                       | NP | Vale 3, 4, 6, 7, 8   |  | I campi relativi al codice e all'ammontare devono essere entrambi assenti o presenti |  |
| DB001554                        | Redditi esenti - Ammontare                    | VP |                      |  |  |  |
| <b>Lavori socialmente utili</b> |   |    |                      |  |  |  |
| DB001561                        | LSU - Quota Esente                            | VP |                      |  |  | Non può essere > DB001496 (modulo 1)   |
| DB001562                        | LSU - Quota Imponibile                        | VP |                      |  |  | Non può essere > DB001497 (modulo 1)   |
| DB001563                        | LSU - Ritenute Irpef                          | VP |                      |  |  |  |
| DB001564                        | LSU - Addizionale regionale all'irpef         | VP |                      |  |  |  |
| DB001565                        | LSU - Ritenute Irpef sospese                  | VP |                      |  |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001563 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001566                        | LSU - Addizionale regionale all'irpef sospesa | VP |                      |  |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001564 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |

| Somme erogate per premi di risultato in forza di contratti collettivi aziendali o territoriali  |   |    |           |    |  |  |
|---|---|----|-----------|----|--|--|
| I campi da DB001591 a DB001601 possono essere presenti solo se la somma degli importi per premi di risultato riferiti al codice 2 è inferiore a 3.000, la tipologia di tassazione applicata (ordinaria o sostitutiva) è la medesima di quella esposta nei campi da DB001571 a DB001581 ed i codici dei punti DB001571 e DB001591 sono diversi tra loro. |   |    |           |    |  |  |
| In particolare:   |   |    |           |    |  |  |
| - se è il campo DB001571 a essere uguale a 2, il risultato della seguente operazione: DB001572 + DB001573 + DB001578 + DB001579 deve essere minore a 3.000  |   |    |           |    |  |  |
| - se è invece il campo DB001591 ad essere uguale a 2, il risultato della seguente operazione: DB001592 + DB001593 + DB001598 + DB001599 deve essere minore a 3.000  |   |    |           |    |  |  |
| Il controllo comporta lo scarto della Certificazione senza possibilità di conferma della stessa.  |   |    |           |    |  |  |
| DB001571  | Codice  | N1 | Vale 1, 2 | SI | Il campo è obbligatorio se presente uno dei campi da DB001572 a DB001581.<br>Deve essere diverso dal campo DB001591.   |  |
| DB001572  | Premi di risultato assoggettati ad imposta sostitutiva                            | VP |           | SI | <b>Il campo DB001572 è alternativo al campo DB001578</b><br><br><b>Se non è compilato il campo DB001591 calcolare:</b><br>- Se il campo DB001571 è uguale a 1, Limite_Agevolazione è uguale a <b>3.000</b> ;<br>- Se il campo DB001571 è uguale a 2, Limite_Agevolazione è uguale a <b>4.000</b>   |  |
| DB001573  | Benefit - Totale  | VP |           | SI | La seguente somma: DB001572 + DB001573 + DB001579 non può essere superiore a Limite_Agevolazione come sopra determinato.<br><br><b>Se è compilato il campo DB001591</b><br>- la seguente somma: DB001572 + DB001573 + DB001579 + DB001592 + DB001593 + DB001599 non può essere superiore a <b>3.000</b><br>- il campo DB001572 è alternativo al campo DB001598 |  |
| DB001574  | Benefit - di cui sottoforma di contributi alle forme pensionistiche complementari | VP |           | SI | La somma dei campi DB001574 + DB001575 deve essere inferiore o uguale a DB001573   |  |
| DB001575  | Benefit - di cui sottoforma di contributi di assistenza sanitaria                 | VP |           | SI |  |  |
| DB001576  | Imposta sostitutiva   | VP |           | SI | Può essere presente solo se compilato il campo DB001572  |  |
| DB001577  | Imposta sostitutiva sospesa   | VP |           | SI |  | Il dato non può essere maggiore del campo DB001576 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |

|          |   |    |           |    |   |  |
|----------|---|----|-----------|----|---|--|
| DB001578 | Premi di risultato assoggettato a tassazione ordinaria                            | VP |           | SI | <p>Il campo DB001578 è alternativo al campo DB001572</p> <p>- il campo DB001578 è alternativo al campo DB001592</p> <p><b>Se non è compilato il campo DB001591 calcolare:</b></p> <p>- Se il campo DB001571 è uguale a 1, Limite_Agevolazione è uguale a <b>3.000</b>;</p> <p>- Se il campo DB001571 è uguale a 2, Limite_Agevolazione è uguale a <b>4.000</b></p> <p>La seguente somma: DB001573 + DB001578 + DB001579 non può essere superiore a Limite_Agevolazione come sopra determinato.</p> <p><b>Se è compilato il campo DB001591</b></p> <p>- la seguente somma: DB001573 + DB001578 + DB001579 + DB001593 + DB001598 + DB001599 non può essere superiore a <b>3.000</b></p> |  |
| DB001579 | Benefit di cui all' art.51, comma 4 del Tuir                                      | VP |           | SI |   |  |
| DB001580 | di cui Erogazioni in natura   | VP |           | SI | Non può essere superiore a 258,23   | Non può essere superiore all'importo del campo DB001573  |
| DB001581 | di cui sottoforma di riscatto di periodo non coperti da contribuzione             | VP |           | SI |   | Non può essere superiore all'importo del campo DB001573  |
| DB001591 | Codice  | N1 | Vale 1, 2 | SI | <p>Il campo è obbligatorio se presente uno dei campi da DB001582 a DB001601.</p> <p>Se presente, deve essere diverso dal campo DB001571.</p>  |  |
| DB001592 | Premi di risultato assoggettati ad imposta sostitutiva                            | VP |           | SI | <p>Il campo DB001592 è alternativo al campo DB001598</p> <p>Il campo DB001592 è alternativo al campo DB001578</p> <p>la seguente somma: DB001572 + DB001573 + DB001579 + DB001592 + DB001593 + DB001599 non può essere superiore a <b>3.000</b></p>   |  |
| DB001593 | Benefit - Totale  | VP |           | SI |   |  |
| DB001594 | Benefit - di cui sottoforma di contributi alle forme pensionistiche complementari | VP |           | SI | La somma dei campi DB001594 + DB001595 deve essere inferiore o uguale a DB001593  |  |
| DB001595 | Benefit - di cui sottoforma di contributi di assistenza sanitaria                 | VP |           | SI |   |  |
| DB001596 | Imposta sostitutiva   | VP |           | SI | Può essere presente solo se compilato il campo DB001592   |  |
| DB001597 | Imposta sostitutiva sospesa   | VP |           | SI |   | I dato non può essere maggiore del campo DB001596 + 1. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |

|          |   |    |  |    |  |   |
|----------|---|----|--|----|--|---|
| DB001598 | Premi di risultato assoggettato a tassazione ordinaria                | VP |  | SI | Il campo DB001598 è alternativo al campo DB001592<br><br>Il campo DB001598 è alternativo al campo DB001572<br><br>La seguente somma: DB001573 + DB001578 + DB001579 + DB001593 + DB001598 + DB001599 non può essere superiore a <b>3.000</b> |   |
| DB001599 | Benefit di cui all' art.51, comma 4 del Tuir                          | VP |  | SI |  |   |
| DB001600 | di cui Erogazioni in natura   | VP |  | SI | Non può essere superiore a 258,23  | Non può essere superiore all'importo del campo DB001593 |
| DB001601 | di cui sottoforma di riscatto di periodo non coperti da contribuzione | VP |  | SI |  | Non può essere superiore all'importo del campo DB001593 |

| SEZIONE PREMI DI RISULTATO EROGATI DA ALTRI SOGGETTI |  |    |                |    |   |                          |
|--|--|----|----------------|----|---|--------------------------|
| DB001611   | Somme già assoggettate ad imposta sostitutiva da assoggettare a tassazione ordinaria | VP |                | SI | I campi DB001611 e DB001612 sono tra loro alternativi.<br>Possono essere presenti solo se è compilato il campo DB001613                           |                          |
| DB001612   | Somme già assoggettate a tassazione ordinaria da assoggettare ad imposta sostitutiva | VP |                | SI |   |                          |
| DB001613   | Codice fiscale   | CF |                |    | Il campo è obbligatorio se presente uno dei campi da DB001614 a DB001621.<br>Può essere presente se compilato uno tra i campi DB001614 e DB001621 |                          |
| DB001614   | Codice   | N1 | Vale 1,2       |    |   |                          |
| DB001615   | Premi di risultato assoggettato ad imposta sostitutiva                               | VP |                |    |   |                          |
| DB001616   | Benefit  | VP |                |    |   |                          |
| DB001617   | Imposta sostitutiva  | VP |                |    |   |                          |
| DB001618   | Imposta sostitutiva sospesa  | VP |                |    |   |                          |
| DB001619   | Premio di risultato assoggettato a tassazione ordinaria                              | VP |                |    |   |                          |
| DB001620   | Benefit di cui all' art.51, comma 4 del Tuir   | VP |                |    |   |                          |
| BENEFIT RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI                  |  |    |                |    |   |                          |
| DB001631   | Contributo alle forme pensionistiche complementari                                   | VP |                | SI |   |                          |
| DB001632   | Contributo di assistenza sanitaria   | VP |                | SI |   |                          |
| CASI PARTICOLARI OPERAZIONI STRAORDINARI             |  |    |                |    |   |                          |
| DB001641   | Codice Fiscale   | CF |                | SI |   |                          |
| DB001642   | Vedere Istruzioni  | CB |                | SI |   |                          |
| DB001643   | Compensi non aventi carattere fisso e continuativo                                   | CB |                | SI |   |                          |
| Dati relativi al coniuge e ai familiari a carico     |  |    |                |    |   |                          |
| DB601001   | Relazione di parentela   | CB |                |    | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.  |                          |
| DB601004   | Codice fiscale   | CF |                |    | Il codice Fiscale è obbligatorio se il rigo è compilato.  |                          |
| DB601005   | Mesi a carico  | N2 | Vale da 1 a 12 |    |   |                          |
| DB602001   | Relazione di parentela   | AN | Vale F o D     |    | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.  |                          |
| DB602004   | Codice fiscale   | CF |                |    | Il codice Fiscale è obbligatorio se il rigo è compilato.  |                          |
| DB602005   | Mesi a carico  | N2 | Vale da 1 a 12 |    | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.  |                          |
| DB602006   | Minore di tre anni   | N2 | Vale da 1 a 12 |    |   | Non superiore a DB602005 |
| DB602A07   | Percentuale di detrazione spettante  | PC |                |    | La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB602B07  |                          |

|          |                                     |    |                |  |  |                          |
|----------|-------------------------------------|----|----------------|--|--|--------------------------|
| DB602B07 | Percentuale di detrazione spettante | AN |                |  | Vale 'C' se al figlio spetta la detrazione per coniuge mancante. La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB602A07.   |                          |
| DB602008 | Detrazione 100% affidamento figli   | CB |                |  | Deve essere assente se la percentuale assume valori diversi da 100 e "C"   |                          |
| DB603001 | Relazione di parentela              | AN | Vale F o A o D |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.   |                          |
| DB603004 | Codice fiscale                      | CF |                |  | Il codice Fiscale è obbligatorio se il rigo è compilato.   |                          |
| DB603005 | Mesi a carico                       | N2 | Vale da 1 a 12 |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.   |                          |
| DB603006 | Minore di tre anni                  | N2 | Vale da 1 a 12 |  |  | Non superiore a DB603005 |
| DB603A07 | Percentuale di detrazione spettante | PC |                |  | La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB603B07   |                          |
| DB603B07 | Percentuale di detrazione spettante | AN |                |  | Vale 'C' se al figlio spetta la detrazione per coniuge mancante. La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB603A07 e può essere presente solo se la relazione di parentela (colonna 1 del rigo) è uguale a "F" o "D". |                          |
| DB603008 | Detrazione 100% affidamento figli   | CB |                |  | Deve essere assente se la relazione di parentela assume il valore "A" ovvero se la percentuale assume valori diversi da 100 e "C"  |                          |
| DB604001 | Relazione di parentela              | AN | Vale F o A o D |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.   |                          |
| DB604004 | Codice fiscale                      | CF |                |  | Il codice Fiscale è obbligatorio se il rigo è compilato.   |                          |
| DB604005 | Mesi a carico                       | N2 | Vale da 1 a 12 |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.   |                          |
| DB604006 | Minore di tre anni                  | N2 | Vale da 1 a 12 |  |  | Non superiore a DB604005 |
| DB604A07 | Percentuale di detrazione spettante | PC |                |  | La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB604B07   |                          |
| DB604B07 | Percentuale di detrazione spettante | AN |                |  | Vale 'C' se al figlio spetta la detrazione per coniuge mancante. La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB604A07 e può essere presente solo se la relazione di parentela (colonna 1 del rigo) è uguale a "F" o "D". |                          |
| DB604008 | Detrazione 100% affidamento figli   | CB |                |  | Deve essere assente se la relazione di parentela assume il valore "A" ovvero se la percentuale assume valori diversi da 100 e "C"  |                          |
| DB605001 | Relazione di parentela              | AN | Vale F o A o D |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.   |                          |

|          |                                     |    |                |  |   |                          |
|----------|-------------------------------------|----|----------------|--|---|--------------------------|
| DB605004 | Codice fiscale                      | CF |                |  | Il codice Fiscale è obbligatorio se il rigo è compilato.  |                          |
| DB605005 | Mesi a carico                       | N2 | Vale da 1 a 12 |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.  |                          |
| DB605006 | Minore di tre anni                  | N2 | Vale da 1 a 12 |  |   | Non superiore a DB605005 |
| DB605A07 | Percentuale di detrazione spettante | PC |                |  | La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB805B07  |                          |
| DB605B07 | Percentuale di detrazione spettante | AN |                |  | Vale 'C' se al figlio spetta la detrazione per coniuge mancante.<br>La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB605A07 e può essere presente solo se la relazione di parentela (colonna 1 del rigo) è uguale a "F" o "D". |                          |
| DB605008 | Detrazione 100% affidamento figli   | CB |                |  | Deve essere assente se la relazione di parentela assume il valore "A" ovvero se la percentuale assume valori diversi da 100 e "C"   |                          |
| DB606001 | Relazione di parentela              | AN | Vale F o A o D |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.  |                          |
| DB606004 | Codice fiscale                      | CF |                |  | Il codice Fiscale è obbligatorio se il rigo è compilato.  |                          |
| DB606005 | Mesi a carico                       | N2 | Vale da 1 a 12 |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.  |                          |
| DB606006 | Minore di tre anni                  | N2 | Vale da 1 a 12 |  |   | Non superiore a DB606005 |
| DB606A07 | Percentuale di detrazione spettante | PC |                |  | La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB606B07  |                          |
| DB606B07 | Percentuale di detrazione spettante | AN |                |  | Vale 'C' se al figlio spetta la detrazione per coniuge mancante. La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB606A07 e può essere presente solo se la relazione di parentela (colonna 1 del rigo) è uguale a "F" o "D".    |                          |
| DB606008 | Detrazione 100% affidamento figli   | CB |                |  | Deve essere assente se la relazione di parentela assume il valore "A" ovvero se la percentuale assume valori diversi da 100 e "C"   |                          |
| DB607001 | Relazione di parentela              | AN | Vale F o A o D |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.  |                          |
| DB607004 | Codice fiscale                      | CF |                |  | Il codice Fiscale è obbligatorio se il rigo è compilato.  |                          |
| DB607005 | Mesi a carico                       | N2 | Vale da 1 a 12 |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.  |                          |
| DB607006 | Minore di tre anni                  | N2 | Vale da 1 a 12 |  |   | Non superiore a DB607005 |
| DB607A07 | Percentuale di detrazione spettante | PC |                |  | La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB607B07  |                          |

|          |                                     |    |                |  |  |                          |
|----------|-------------------------------------|----|----------------|--|--|--------------------------|
| DB607B07 | Percentuale di detrazione spettante | AN |                |  | Vale 'C' se al figlio spetta la detrazione per coniuge mancante. La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB607A07.   |                          |
| DB607008 | Detrazione 100% affidamento figli   | CB |                |  | Deve essere assente se la percentuale assume valori diversi da 100 e "C"   |                          |
| DB608001 | Relazione di parentela              | AN | Vale F o A o D |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.   |                          |
| DB608004 | Codice fiscale                      | CF |                |  |  |                          |
| DB608005 | Mesi a carico                       | N2 | Vale da 1 a 12 |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.   |                          |
| DB608006 | Minore di tre anni                  | N2 | Vale da 1 a 12 |  |  | Non superiore a DB608005 |
| DB608A07 | Percentuale di detrazione spettante | PC |                |  | La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB608B07   |                          |
| DB608B07 | Percentuale di detrazione spettante | AN |                |  | Vale 'C' se al figlio spetta la detrazione per coniuge mancante. La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB608A07 e può essere presente solo se la relazione di parentela (colonna 1 del rigo) è uguale a "F" o "D". |                          |
| DB608008 | Detrazione 100% affidamento figli   | CB |                |  | Deve essere assente se la relazione di parentela assume il valore "A" ovvero se la percentuale assume valori diversi da 100 e "C"  |                          |
| DB609001 | Relazione di parentela              | AN | Vale F o A o D |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.   |                          |
| DB609004 | Codice fiscale                      | CF |                |  | Il codice Fiscale è obbligatorio se il rigo è compilato.   |                          |
| DB609005 | Mesi a carico                       | N2 | Vale da 1 a 12 |  | Il Dato è obbligatorio se il rigo risulta compilato.   |                          |
| DB609006 | Minore di tre anni                  | N2 | Vale da 1 a 12 |  |  | Non superiore a DB609005 |
| DB609A07 | Percentuale di detrazione spettante | PC |                |  | La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB609B07   |                          |
| DB609B07 | Percentuale di detrazione spettante | AN |                |  | Vale 'C' se al figlio spetta la detrazione per coniuge mancante. La compilazione del presente campo è alternativa al campo DB609A07 e può essere presente solo se la relazione di parentela (colonna 1 del rigo) è uguale a "F" o "D". |                          |
| DB609008 | Detrazione 100% affidamento figli   | CB |                |  | Deve essere assente se la relazione di parentela assume il valore "A" ovvero se la percentuale assume valori diversi da 100 e "C"  |                          |

|          |   |    |  |    |  |  |
|----------|---|----|--|----|--|--|
| DB610001 | Percentuale di detrazione spettante per famiglie numerose | PC |  | SI |  | Può essere presente solo se il numero dei righe del prospetto dei familiari a carico per i quali è indicato il valore "F" ovvero il valore "D" è uguale o superiore a 4. |
|----------|---|----|--|----|--|--|

| <b>Rimborsi di beni e servizi non soggetti a tassazione - ART. 51 TUIR</b> |   |    |                             |  |  |  |
|--|---|----|-----------------------------|--|--|--|
| <b>SEZIONE SOSTITUTO DICHIARANTE</b>                                       |   |    |                             |  |  |  |
| DB001701   | Anno  | NP |                             |  | Obbligatorio se presente uno dei campi della sezione   |  |
| DB001702   | Codice onere detraibile   | NP | Vale 12, 13, 15, 30, 33, 40 |  | Il campo DB001702 è alternativo al campo DB001703.   |  |
| DB001703   | Codice onere deducibile   | NP | Vale 3                      |  | E' obbligatoria la presenza di uno dei campi DB001702 e DB001703 se sono presenti altri campi nella sezione  |  |
| DB001704   | Importo rimborsato  | VP |                             |  | Obbligatorio se presente uno dei campi della sezione   |  |
| DB001705   | Codice fiscale del soggetto a cui si riferisce la spesa rimborsata (diverso dal dipendente) | CF |                             |  | Il campo DB001705 è alternativo al campo DB001706.<br>Se presente il campo DB001705 deve essere diverso da quello indicato nel campo 2 del record B. | Il campo DB001705 è obbligatorio se la sezione è compilata e non è barrata la casella DB001706.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DB001706   | Spesa Rimborsata riferita al dipendente   | CB |                             |  |  |  |
| <b>SEZIONE ALTRI SOSTITUTI</b>   |   |    |                             |  |  |  |
| DB001707   | Codice Fiscale  | CF |                             |  |  | Obbligatorio se presente uno dei campi della sezione   |
| DB001708   | Anno  | NP |                             |  |  | Obbligatorio se presente uno dei campi della sezione   |
| DB001709   | Codice onere detraibile   | NP | Vale 12, 13, 15, 30, 33, 40 |  |  | Il campo DB001709 è alternativo al campo DB001710.   |
| DB001710   | Codice onere deducibile   | NP | Vale 3                      |  |  | E' obbligatoria la presenza di uno dei campi DB001709 e DB001710 se sono presenti altri campi nella sezione  |
| DB001711   | Importo rimborsato  | VP |                             |  |  | Obbligatorio se presente uno dei campi della sezione   |
| DB001712   | Codice fiscale del soggetto a cui si riferisce la spesa rimborsata (diverso dal dipendente) | CF |                             |  |  | Il campo DB001712 è alternativo al campo DB001713.<br>Se presente il campo DB001712 deve essere diverso da quello indicato nel campo 2 del record B.             |
| DB001713   | Spesa Rimborsata riferita al dipendente   | CB |                             |  |  | Il campo DB001712 è obbligatorio se la sezione è compilata e non è barrata la casella DB001713.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| <b>PARTICOLARI TIPOLOGIE REDDITUALI</b>                                    |   |    |                             |  |  |  |
| DB001741   | Codice  | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7    |  | I campi relativi al codice e all' importo devono essere entrambi assenti o presenti  |  |
| DB001742   | Importo   | VP |                             |  |  |  |
| DB001743   | Codice  | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7    |  | I campi relativi al codice e all' importo devono essere entrambi assenti o presenti  |  |

|   |   |     |                          |    |   |   |
|---|---|-----|--------------------------|----|---|---|
| DB001744  | Importo   | VP  |                          |    |   |   |
| DB001745  | Codice  | NP  | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 |    | I campi relativi al codice e all' importo devono essere entrambi assenti o presenti |   |
| DB001746  | Importo   | VP  |                          |    |   |   |
| <b>COMPENSO LORDO CAMPIONE D'ITALIA</b>   |   |     |                          |    |   |   |
| DB001761  | Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo indeterminato | VP  |                          | SI |   |   |
| DB001762  | Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo determinato   | VP  |                          | SI |   |   |
| DB001763  | Redditi di Pensione   | VP  |                          | SI |   |   |
| DB001764  | Pensione orfani   | VP  |                          | SI |   |   |
| DB001765  | Altri redditi assimilati  | VP  |                          | SI |   |   |
| DB001766  | Assegni periodici corrisposti dal coniuge                                     | VP  |                          | SI |   |   |
| <b>REDDITI DEI PUNTI DA 1 A 5 AL NETTO DEI COMPENSI DI CAMPIONE D'ITALIA</b>  |   |     |                          |    |   |   |
| <b>Può essere presente uno dei campi da DB001771 a DB001775 solo se risulta presente almeno uno dei campi tra DB001761 a DB001766. Il controllo è bloccante senza possibilità di conferma</b> |   |     |                          |    |   |   |
| DB001771  | Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo indeterminato | VP  |                          | SI | Non può essere superiore a DB001001   | Il campo DB001771 può essere presente solo se risulta compilato anche il campo DB001761. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning. |
| DB001772  | Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo determinato   | VP  |                          | SI | Non può essere superiore a DB001002   | Il campo DB001772 può essere presente solo se risulta compilato anche il campo DB001762. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning. |
| DB001773  | Redditi di Pensione   | VP  |                          | SI | Non può essere superiore a DB001003   | Il campo DB001773 può essere presente solo se risulta compilato anche il campo DB001763. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning. |
| DB001774  | Altri redditi assimilati  | VP  |                          | SI | Non può essere superiore a DB001004   | Il campo DB001774 può essere presente solo se risulta compilato anche il campo DB001765. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning. |
| DB001775  | Assegni periodici corrisposti dal coniuge                                     | VP  |                          | SI | Non può essere superiore a DB001005   | Il campo DB001775 può essere presente solo se risulta compilato anche il campo DB001766. Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning. |
| <b>Dati previdenziali ed assistenziali INPS - Sezione 1 Lavoratori subordinati</b>  |   |     |                          |    |   |   |
| DC001001  | Matricola azienda   | N10 |                          |    |   | Il campo è obbligatorio se è presente uno dei campi da DC001002 a DC001008  |
| DC001002  | Ente pensionistico - INPS   | CB  |                          |    |   |   |
| DC001003  | Ente pensionistico - ALTRO  | CB  |                          |    |   |   |
| DC001004  | Imponibile previdenziale  | VP  |                          |    |   |   |

|  |  |      |                  |  |  |  |
|--|--|------|------------------|--|--|--|
| DC001005   | Imponibile ai fini IVS   | VP   |                  |  |  |  |
| DC001006   | Contributi a carico del lavoratore trattenuti                                      | VP   |                  |  |  |  |
| DC001007   | Mesi per i quali è stata presentata la denuncia UniEmens - Tutti                   | CB   |                  |  |  |  |
| DC001008   | Mesi per i quali è stata presentata la denuncia UniEmens - Tutti con esclusione di | CB12 |                  |  |  |  |
| <b>Sezione 2 - INPS LAVORATORI SUBORDINATI GESTIONE PUBBLICA</b> |  |      |                  |  |  |  |
| DC001009   | Codice fiscale Amministrazione/Azienda   | CN   |                  |  |  | Il campo è obbligatorio se è presente uno dei campi da DC001010 a DC001044 |
| DC001010   | Progressivo azienda  | AN   |                  |  |  |  |
| DC001011   | NoiPa dichiarante  | AN   |                  |  |  |  |
| DC001012   | Gestione Pensionistica   | NP   | Vale 1, 2, 3,4,5 |  |  |  |
| DC001A13   | Gestione Previdenziale   | NP   | Vale 6, 7        |  |  |  |
| DC001B13   | Gestione Previdenziale - codice fine servizio                                      | NP   | Vale 1, 2, 3     |  |  |  |
| DC001014   | Gestione unitaria prestazioni creditizie e sociali                                 | NP   | Vale 9           |  |  |  |
| DC001015   | Gestione ENPDEP  | NP   | Vale 8           |  |  |  |
| DC001016   | Gestione ENAM  | NP   | Vale 11          |  |  |  |
| DC001017   | Anno di riferimento  | DA   |                  |  |  |  |
| DC001018   | Imponibile pensionistico   | VN   |                  |  |  |  |
| DC001019   | Contributi pensionistici dovuti  | VN   |                  |  |  |  |
| DC001020   | Contributi pensionistici a carico lavoratore trattenuti                            | VN   |                  |  |  |  |
| DC001021   | Imponibili TFS   | VN   |                  |  |  |  |
| DC001022   | Contributi TFS   | VN   |                  |  |  |  |
| DC001023   | Contributi TFS a carico lavoratore trattenuti                                      | VN   |                  |  |  |  |
| DC001024   | Imponibile TFR   | VN   |                  |  |  |  |
| DC001025   | Contributi TFR dovuti  | VN   |                  |  |  |  |
| DC001026   | Imponibile TFR ulteriori elementi  | VN   |                  |  |  |  |
| DC001027   | Contributo TFR ulteriori elementi  | VN   |                  |  |  |  |

|   |  |      |   |  |  |  |
|---|--|------|---|--|--|--|
| DC001028                                      | Imponibile Gestione Credito  | VN   |   |  |  |  |
| DC001029                                      | Contributo Gestione Credito dovuti   | VN   |   |  |  |  |
| DC001030                                      | Contributo Gestione Credito trattenuti a carico del lavoratore                     | VN   |   |  |  |  |
| DC001031                                      | Imponibile ENPDEP  | VN   |   |  |  |  |
| DC001032                                      | Contributi ENPDEP dovuti   | VN   |   |  |  |  |
| DC001033                                      | Contributi ENPDEP a carico del lavoratore trattenuti                               | VN   |   |  |  |  |
| DC001034                                      | Imponibile ENAM  | VN   |   |  |  |  |
| DC001035                                      | Contributi ENAM dovuti   | VN   |   |  |  |  |
| DC001036                                      | Contributi ENAM trattenuti a carico del lavoratore                                 | VN   |   |  |  |  |
| DC001037                                      | Mesi per i quali è stata presentata la denuncia UniEmens - Tutti                   | CB   |   |  |  |  |
| DC001038                                      | Mesi per i quali è stata presentata la denuncia UniEmens - singoli mesi            | CB12 |   |  |  |  |
| DC001039                                      | Codice fiscale soggetto denuncia   | CF   |   |  |  |  |
| DC001040                                      | Periodi retributivi soggetto denuncia  | CB12 |   |  |  |  |
| DC001041                                      | Codice fiscale conguaglio  | CF   |   |  |  |  |
| DC001042                                      | Imponibile conguaglio  | VN   |   |  |  |  |
| DC001043                                      | Codice fiscale per denuncia  | CF   |   |  |  |  |
| DC001044                                      | Periodi retributivi per denuncia   | CB12 |   |  |  |  |
| <b>Sezione 3</b>                              |  |      |   |  |  |  |
| <b>INPS gestione separata parasubordinati</b> |  |      |   |  |  |  |
| DC001045                                      | Compensi corrisposti sul parasubordinato   | VN   |   |  |  |  |
| DC001046                                      | Contributi dovuti  | VN   |   |  |  |  |
| DC001047                                      | Contributi a carico del lavoratore   | VN   |   |  |  |  |
| DC001048                                      | Contributi versati   | VN   |   |  |  |  |
| DC001049                                      | Mesi per i quali è stata presentata la denuncia UniEmens - Tutti                   | CB   |   |  |  |  |
| DC001050                                      | Mesi per i quali è stata presentata la denuncia UniEmens - Tutti con esclusione di | CB12 |   |  |  |  |
| DC001051                                      | Tipo Rapporto  | AN   | Vale 1A, 1E, 1B, 1C, 1D, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 09, 11, 14, 17, 18, 98, 99 |  |  |  |
| DC001052                                      | Codice fiscale PPAA/Azienda  | CF   |   |  |  |  |
| <b>Sezione 4</b>                              |  |      |   |  |  |  |
| <b>INPS Soci Cooperative Artigiane</b>        |  |      |   |  |  |  |
| DC001053                                      | Periodo dal  | D6   |   |  | Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. |  |
| DC001054                                      | Periodo al   | D6   |   |  | Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. |  |
| DC001055                                      | Reddito  | VN   |   |  |  |  |
| <b>Sezione 5</b>                              |  |      |   |  |  |  |

| Altri Enti   |   |     |  |  |   |   |
|--|---|-----|--|--|---|---|
| DC001056   | Codice Fiscale Ente Previdenziale                           | CN  |  |  | Il dato è obbligatorio se è compilato un campo da DC001056 a DC001065   |   |
| DC001057   | Denominazione Ente Previdenziale                            | AN  |  |  |   |   |
| DC001058   | Codice Aziende  | AN  |  |  |   |   |
| DC001059   | Categoria   | AN  | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M e N   |  |   |   |
| DC001060   | Imponibile previdenziale                                    | VN  |  |  |   |   |
| DC001061   | Contributi dovuti   | VN  |  |  |   |   |
| DC001062   | Contributi a carico del lavoratore trattenuti               | VN  |  |  |   |   |
| DC001063   | Contributi versati  | VN  |  |  |   |   |
| DC001064   | Altri contributi  | CB  |  |  |   |   |
| DC001065   | Importo altri contributi                                    | VN  |  |  |   |   |
| Dati assicurativi INAIL  |   |     |  |  |   |   |
| DC001071   | Qualifica   | AN  | Vale B, C, D, E, F, G, H, L, M, N, P, Q, Z |  |   |   |
| DC001072   | Posizione assicurativa territoriale                         | N11 |  |  |   | Il campo è obbligatorio se è presente uno dei campi da DC001071a DC001076   |
| DC001073   | Data inizio   | D4  |  |  |   |   |
| DC001074   | Data fine   | D4  |  |  |   |   |
| DC001075   | Codice comune   | AN  |  |  |   |   |
| DC001076   | Personale viaggiante  | CB  |  |  |   |   |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO, INDENNITA' EQUIPOLLENTI, ALTRE INDENNITA' E PRESTAZIONI IN FORMA CAPITALE SOGGETTE A TASSAZIONE SEPARATA |   |     |  |  |   |   |
| Trattamento di fine rapporto, altre indennita' e somme soggette a tassazione separata  |   |     |  |  |   |   |
| DF001801   | Indennità, acconti, anticipazioni e somme erogate nell'anno | VP  |  |  | Il campo è obbligatorio se: è presente almeno un campo tra DF001802 e DF001808 ed è verificata una delle seguenti condizioni il campo DF001839 è diverso da DF001846 oppure il campo DF001861 è diverso da DF001868. Se compilato il campo DF001801 devono essere compilati anche i campi DF001814 e DF001815.  |   |
| DF001802   | Acconti ed anticipazioni erogati in anni precedenti         | VP  |  |  | Obbligatorio se è presente almeno uno tra i seguenti campi: DF001828., DF001832, DF001844. , DF001851, DF001866., DF001871, DF001878, DF001886, e DF001893, (se i valori delle annotazioni (campi da DN001001 a DN001053 del Quadro DN) sono diversi da "BE" e "BF"). Se compilato il campo DF001802 devono essere compilati anche i campi DF001814 e DF001815. | In presenza del campo DF001886 e dei valori "BE" e "BF" nelle annotazioni(campi da DN001001 a DN001053 del Quadro DN) il campo DF001802 non deve essere compilato se assenti i campi DF001876, DF001878 e DF001884. |
| DF001803   | Detrazione  | VP  |  |  | Il campo può essere presente solo se esiste DF001801.   |   |

|  |   |    |  |  |   |  |
|--|---|----|--|--|---|--|
| DF001804                                   | Ritenuta netta operata nell'anno                                      | VP |  |  | Il campo può essere presente solo se esiste DF001801.   | Se compilato il campo DF001804 deve essere compilato anche il campo DF001905.                                      |
| DF001805                                   | Ritenute sospese  | VP |  |  |   | il campo non può essere maggiore di DF001804 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DF001806                                   | Ritenute operate in anni precedenti                                   | VP |  |  | Il campo può essere presente solo se esiste DF001802.   | Se compilato il campo DF001806 deve essere compilato anche il campo DF001903.                                      |
| DF001807                                   | Ritenute di anni precedenti sospese                                   | VP |  |  |   | il campo non può essere maggiore di DF001806 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| DF001808                                   | Quota spettante per le indennità erogate ai sensi dell'art. 2122 c.c. | PC |  |  | Il campo può essere presente solo in presenza di almeno un campo tra DF001801 e DF001802.   |  |
| DF001809                                   | TFR maturato fino al 31/12/2000 e rimasto in azienda                  | VP |  |  |   |  |
| DF001810                                   | TFR maturato dal 01/01/2001 e rimasto in azienda                      | VP |  |  |   |  |
| DF001811                                   | TFR maturato fino al 31/12/2000 e versato al fondo                    | VP |  |  |   |  |
| DF001812                                   | TFR maturato dal 1/1/2001 al 31/12/2006 e versato al fondo            | VP |  |  |   |  |
| DF001813                                   | TFR maturato dal 01/01/2007 e versato al fondo                        | VP |  |  |   |  |
| <b>Dati relativi al rapporto di lavoro</b> |   |    |  |  |   |  |
| DF001814                                   | Data di inizio rapporto di lavoro                                     | DT |  |  | Il campo è obbligatorio in presenza di almeno un campo tra DF001824, DF001828, DF001830, DF001832, DF001840, DF001844, DF001849, DF001851, DF001862, DF001866, DF001869, DF001871, DF001876, DF001878, DF001882, DF001884, DF001886. La data non deve essere successiva al 31/12/2020 | La data non deve essere successiva al 17/12/2020.  |
| DF001815                                   | Data di cessazione rapporto di lavoro                                 | DT |  |  | Il campo è obbligatorio in presenza di almeno un campo tra DF001824, DF001828, DF001830, DF001832, DF001840, DF001844, DF001849, DF001851, DF001862, DF001866, DF001869, DF001871, DF001876, DF001878, DF001882, DF001884, DF001886. La data non deve essere successiva al 31/12/2020 |  |
| DF001816                                   | Quota eccedente   | VP |  |  | Il dato non deve essere superiore a DF001839 + 2  |  |
| DF001817                                   | Giorni di sospensione di lavoro                                       | NP |  |  |   |  |
| DF001818                                   | Tempo determinato   | CB |  |  |   | Il campo non deve essere presente se la data DF001815 è inferiore a 1/1/2001                                       |

|  |   |    |                  |   |  |  |
|--|---|----|------------------|---|--|--|
| DF001819   | Operazioni straordinarie (Codice fiscale del sostituto) | CF |                  |   |  | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del sostituto (campo 2 del record B).   |
| <b>INDENNITA' EQUIPOLLENTI ED ALTRE INDENNITA'</b> |   |    |                  | <p><b>Controllo bloccante : La sezione non può essere presente se il sostituto è una Persona fisica sulla base del solo controllo formale sul campo 2 del record B.</b></p> <p><b>Se presente la sezione "INDENNITA' EQUIPOLLENTI ED ALTRE INDENNITA" non possono essere presenti le sezioni: Prestazioni in forma di capitale maturate al 31/12/2000 erogate da forme pensionistiche, Prestazioni in forma di capitale maturate dal 1/1/2001 al 31/12/2006 erogate da forme pensionistiche, TFR ed altre indennità maturate al 31/12/2000 e TFR ed altre indennità maturate dal 1/1/2001;</b></p> <p><b>La sezione non può essere presente se la data di fine rapporto DF001815 è inferiore a 01/01/1974</b></p> |  |  |
| <b>Indennità equipollenti</b>                      |   |    |                  |   |  |  |
| DF001A20   | Periodo di commisurazione - Anni                        | NP |                  |   |  | Obbligatorio se presente almeno un campo tra DF001824, DF001828, DF001830 (se il campo DF001831 vale <b>D,E e F</b> ) e DF001832.        |
| DF001B20   | Periodo di commisurazione - Mesi                        | N2 | Vale da 1 a 11   |   |  |  |
| DF001A21   | Periodo convenzionale - Anni                            | NP |                  |   |  | Il valore in mesi deve essere inferiore al valore in mesi dei campi DB001(A20+B20)   |
| DF001B21   | Periodo convenzionale - Mesi                            | N2 | Vale da 1 a 11   |   |  |  |
| DF001A22   | Tempo parziale - Anni                                   | NP |                  |   |  | Il valore in mesi non può essere superiore al valore in mesi dei campi DB001(A20+B20)<br>il campo è obbligatorio in presenza di DF001823 |
| DF001B22   | Tempo parziale - Mesi                                   | N2 | Vale da 1 a 11   |   |  |  |
| DF001823   | Percentuale   | PC |                  |   |  | il campo è obbligatorio in presenza di DF001A22 o DF001B22   |
| DF001824   | Ammontare erogato nel 2020                              | VP |                  |   |  | Il campo è obbligatorio se è assente il campo DF001830 ed è presente almeno un altro campo della sezione (campi da DF001A20 a DF001834)  |
| DF001825   | Titolo  | AN | Vale A, B, C e M |   |  | Il campo può essere presente solo se è presente DF001824.<br>Il campo è obbligatorio in presenza di DF001824                             |

|   |                                  |    |                        |   |  |
|---|----------------------------------|----|------------------------|---|--|
| DF001826  | Rate - numero                    | NP | Vale 1, 2 o 3          |   | Le colonne 826 e 827 devono essere contemporaneamente assenti o presenti. Le colonne 826 e 827 devono essere presenti se DF001825 assume il valore "M"   |
| DF001827  | Rate - modalità                  | NP | Vale 2 o 3             |   |  |
| DF001828  | Erogato in anni precedenti       | VP |                        |   | Può essere presente se la data DF001814 è antecedente al 1/1/2020  |
| DF001829  | Anno di ultima erogazione        | DA |                        |   | Non può essere superiore a 2019. Il campo può essere presente solo se è presente DF001828  |
| <b>Altre indennità</b>  |                                  |    |                        |   |  |
| DF001830  | Ammontare erogato nel 2020       | VP |                        |   | Il campo è obbligatorio se è assente DF001824 ed è presente almeno un altro campo della sezione (campi da DF001A20 a DF001834)   |
| DF001831  | Titolo                           | AN | Vale A, B, C, D, E e F |   | Il campo può essere presente solo se è presente DF001830. Il campo è obbligatorio in presenza di DF001830. Il campo non può assumere il valore "D", "E" e "F" se risulta compilato il campo DF001824 e/o il campo DF001828 |
| DF001832  | Erogato in anni precedenti       | VP |                        |   | Può essere presente se la data DF001814 è antecedente al 1/1/2020  |
| DF001833  | Anno di ultima erogazione        | DA |                        |   | Non può essere superiore a 2019. Il campo può essere presente solo se è presente DF001832  |
| DF001834  | Codice fiscale del sostituto     | CF |                        |   | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Può essere presente se è presente almeno un campo tra DF001830 o DF001832 e sono assenti DF001824 e DF001828.                   |
| <b>TFR ED ALTRE INDENNITA' MATURATE AL 31/12/2000 - PASSAGGI DA INDENNITA' EQUIPOLLENTI A TFR</b> |                                  |    |                        | <p><b>Controllo bloccante : Se presente la sezione "TFR ED ALTRE INDENNITA' MATURATE AL 31/12/2000 - PASSAGGI DA INDENNITA' EQUIPOLLENTI A TFR" non possono essere presenti le sezioni: Prestazioni in forma di capitale maturate al 31/12/2000 erogate da forme pensionistiche, Prestazioni in forma di capitale maturate dal 1/1/2001 al 31/12/2006 erogate da forme pensionistiche, Indennità equipollenti ed altre indennità corrisposte nel 2020.</b></p> <p><b>La sezione non può essere presente se la data di fine rapporto DF001815 è inferiore a 01/01/1974</b></p> |  |
| <b>TFR</b>  |                                  |    |                        |   |  |
| DF001A35  | Periodo di commisurazione - Anni | NP |                        |   | Obbligatorio se presente almeno un campo tra DF001839, DF001849 (se il campo DF001850 vale "D", "E" e "F") e DF001851.   |
| DF001B35  | Periodo di commisurazione - Mesi | N2 | Vale da 1 a 11         |   |  |
| DF001A36  | Periodo convenzionale - Anni     | NP |                        |   | Il valore in mesi deve essere inferiore al valore in mesi dei campi DB001(A35+B35)   |
| DF001B36  | Periodo convenzionale - Mesi     | N2 | Vale da 1 a 11         |   |  |
| DF001A37  | Tempo parziale - Anni            | NP |                        |   | Il valore in mesi non può essere superiore al valore in mesi dei campi DB001(A35+B35)  |
| DF001B37  | Tempo parziale - Mesi            | N2 | Vale da 1 a 11         |   | il campo è obbligatorio in presenza di DF001838  |
| DF001838  | Percentuale                      | PC |                        |   | Il campo è obbligatorio in presenza di DF001A37 o DF001B37   |
| DF001839  | TFR maturato                     | VP |                        |   | Il valore del campo DF001839 + 1 non può essere inferiore alla somma di DF001840 + DF001844 + DF001846   |

|  |                                  |    |                               |   |   |
|--|----------------------------------|----|-------------------------------|---|---|
| DF001840   | TFR erogato nel 2020             | VP |                               |   |   |
| DF001841   | Titolo                           | AN | Vale A, B, C, M               |   | Il campo può essere presente solo se è presente DF001840.<br>E' obbligatorio in presenza del campo DF001840. Qualora risultati compilato anche il campo DF001863, i due campi ( DF001841 e DF001863) devono assumere lo stesso valore.  |
| DF001842   | Rate - numero                    | NP | Vale 1, 2 o 3                 |   | Le colonne 842 e 843 devono essere contemporaneamente assenti o presenti. Le colonne 842 e 843 devono essere presenti se DF001841 assume il valore "M"  |
| DF001843   | Rate - modalità                  | NP | Vale 2 o 3                    |   |   |
| DF001844   | TFR erogato in anni precedenti   | VP |                               |   | Il campo può essere presente se la data DF001814 è antecedente al 1/1/2020  |
| DF001845   | Anno di ultima erogazione        | DA |                               |   | Non può essere superiore a 2019. Il campo può essere presente se è presente DF001844  |
| DF001846   | TFR destinato al fondo           | VP |                               |   | Il campo è obbligatorio se è presente il campo DF001847.  |
| DF001847   | Percentuale                      | PC |                               |   | Il campo può essere presente se è presente DF001846.  |
| DF001848   | Riduzioni riconosciute dal fondo | VP |                               |   | Il campo può essere presente solo se è presente il campo DF001846. e non può essere superiore al campo DF001846 + 2 stesso  |
| <b>Altre Indennità</b>                             |                                  |    |                               |   |   |
| DF001849   | Ammontare erogato nel 2020       | VP |                               |   |   |
| DF001850   | Titolo                           | AN | Vale A, B, C, D, E , F, N e O |   | Il campo può essere presente solo se è presente DF001849 .<br>Il campo è obbligatorio se è presente DF001849. Il campo non può essere compilato se il campo DF001870 assume uno dei seguenti valori: "G", "H" o "L". Qualora il campo DF001870 assuma valori diversi da "G", "H" , "L" e risultati compilato anche il campo DF001850, i due campi ( DF001850 e DF001870) devono assumere lo stesso valore. Il campo DF001850 non deve assumere i valori "D", "E" e "F" se risulta compilato il campo DF001839 |
| DF001851   | Erogato in anni precedenti       | VP |                               |   | Il campo può essere presente se la data DF001814 è antecedente al 1/1/2020  |
| DF001852   | Anno di ultima erogazione        | DA |                               |   | Non può essere superiore a 2019. Il campo può essere presente se è presente DF001851  |
| DF001853   | Codice fiscale del sostituto     | CF |                               |   | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B).<br>Il campo può essere presente se è presente almeno un campo tra DF001849, DF001851 e sono assenti DF001840 e DF001844.   |
| <b>TFR ED ALTRE INDENNITA' MATURE DAL 1/1/2001</b> |                                  |    |                               | <b>Controllo bloccante :Se presente la sezione "TFR ED ALTRE INDENNITA' MATURE DAL 1/1/2001" non possono essere presenti le sezioni: Prestazioni in forma di capitale maturate al 31/12/2000 erogate da forme pensionistiche, Prestazioni in forma di capitale maturate dal 1/1/2001 al 31/12/2006 erogate da forme pensionistiche, Indennità equipollenti ed altre indennità corrisposte nel 2020.</b><br><b>La sezione non puo' essere presente se la data di fine rapporto DF001815 è inferiore a 01/01/1974</b> |   |
| <b>TFR</b>   |                                  |    |                               |   |   |

|          |  |    |                 |  |   |   |
|----------|--|----|-----------------|--|---|---|
| DF001854 | Datore di lavoro   | CB |                 |  |   | Se presente, il codice fiscale del sostituto dichiarante (campo 2 del Record B) deve essere diverso dal codice fiscale dell'INPS. Il campo può essere presente solo se i campi DF001855 e DF001856 non sono valorizzati. Il campo non deve essere presente se la data DF001814 è superiore a 31/12/2006.  |
| DF001855 | Fondo di tesoreria   | CB |                 |  |   | Se presente, il codice fiscale del sostituto dichiarante (campo 2 del Record B) deve essere uguale al codice fiscale dell'INPS. Il campo può essere presente solo se il campo DF001854 non è valorizzato. Se presente, deve essere compilato anche il campo DF001856. Il campo non deve essere presente se la data DF001814 è superiore a 31/12/2006. |
| DF001856 | Codice fiscale del datore di lavoro che ha erogato il TFR maturato al 31/12/2006 | CF |                 |  |   | Se presente, il codice fiscale del sostituto dichiarante (campo 2 del Record B) deve essere uguale al codice fiscale dell'INPS. Se presente, deve essere barrato anche il campo DF001855. Il campo non deve essere presente se la data DF001814 è superiore a 31/12/2006.   |
| DF001A57 | Periodo di commisurazione - Anni   | NP |                 |  | Obbligatorio se presente almeno un campo tra DF001861, DF001869 (se il campo DF001870 vale "D", "E" e "F") e DF001871.  |   |
| DF001B57 | Periodo di commisurazione - Mesi   | N2 |                 |  |   |   |
| DF001A58 | Periodo convenzionale - Anni   | NP |                 |  | Il valore in mesi non può essere superiore al valore in mesi dei campi DB001(A57+B57)   |   |
| DF001B58 | Periodo convenzionale - Mesi   | N2 |                 |  |   |   |
| DF001A59 | Tempo parziale - Anni  | NP |                 |  | Il valore in mesi non può essere superiore al valore in mesi dei campi DB001(A57+B57)<br>il campo è obbligatorio in presenza di DF001860  |   |
| DF001B59 | Tempo parziale - Mesi  | N2 |                 |  |   |   |
| DF001860 | Percentuale  | PC |                 |  | Il campo è obbligatorio in presenza di DF001A59 o DF001B59  |   |
| DF001861 | TFR maturato   | VP |                 |  | Se il campo DF001863 è diverso da "A", il valore del campo DF001861 + 1 non può essere inferiore alla somma di DF001862 + DF001866 + DF001868   |   |
| DF001862 | TFR erogato nel 2020   | VP |                 |  |   |   |
| DF001863 | Titolo   | AN | Vale A, B, C, M |  | Il campo può essere presente solo se è presente DF001862.<br>Il campo è obbligatorio se è presente DF001862. Qualora risulti compilato anche il campo DF001841, i due campi (DF001841 e DF001863) devono assumere lo stesso valore. |   |

|  |   |    |                                       |   |   |
|--|---|----|---------------------------------------|---|---|
| DF001864   | Rate - numero                                 | NP | Vale 1, 2 o 3                         |   | Le colonne 864 e 865 devono essere contemporaneamente assenti o presenti. Le colonne 864 e 865 devono essere presenti se DF001863 assume il valore "M"  |
| DF001865   | Rate - modalità                               | NP | Vale 2 o 3                            |   |   |
| DF001866   | TFR erogato in anni precedenti                | VP |                                       |   | Il campo può essere presente se la data DF001814 è antecedente al <b>1/1/2020</b>   |
| DF001867   | Anno di ultima erogazione                     | DA |                                       |   | Non può essere superiore a <b>2019</b> . Il campo può essere presente se è presente DF001866  |
| DF001868   | TFR destinato al fondo                        | VP |                                       |   |   |
| <b>Altre Indennità</b>   |   |    |                                       |   |   |
| DF001869   | Ammontare erogato nel <b>2020</b>             | VP |                                       |   |   |
| DF001870   | Titolo  | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, L, N e O |   | Il campo può essere presente solo se è presente DF001869 . Il campo è obbligatorio se è presente DF001869. Qualora il campo DF001870 assuma valori diversi da "G", "H" , "L" e risulti compilato anche il campo DF001850, i due campi (DF001850 e DF001870) devono assumere lo stesso valore. Il campo DF001870 non deve assumere i valori "D", "E" ,"F", "G", "H" e "L" se risulta compilato il campo DF001861 |
| DF001871   | Erogato in anni precedenti                    | VP |                                       |   | Il campo può essere presente se la data DF001814 è antecedente al <b>1/1/2020</b>   |
| DF001872   | Anno di ultima erogazione                     | DA |                                       |   | Non può essere superiore a <b>2019</b> . Il campo può essere presente se è presente DF001871  |
| DF001873   | Codice fiscale del sostituto                  | CF |                                       |   | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Il campo può essere presente se è presente almeno un campo tra DF001869, DF001871 e sono assenti DF001862 e DF001866.  |
| <b>PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITALE MATURATE AL 31/12/2000 EROGATE DA FORME PENSIONISTICHE</b> |   |    |                                       | <p><b>Controllo bloccante : La sezione non può essere presente se il sostituto è una "Persona fisica" sulla base del solo controllo formale sul campo 2 del record B.</b></p> <p><b>Se presente la sezione "PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITALE MATURATE AL 31/12/2000 EROGATE DA FORME PENSIONISTICHE" non possono essere presenti le sezioni: Indennità equipollenti ed altre indennità corrisposte nel <b>2020</b> Tfr ed altre indennità maturate al 31/12/2000, Tfr ed altre indennità maturate dal 1/1/2001</b></p> <p><b>La sezione non può essere presente se la data di fine rapporto DF001815 è inferiore a 01/01/1974</b></p> |   |
| DF001874   | Natura dell'iscritto                          | N1 | Vale 1,2                              |   | Se presente non deve essere compilato il campo DF001881. Se il campo assume il valore 1, deve essere compilato il campo DF001A97. Se compilato deve essere indicato almeno un campo tra DF001876 e DF001878   |
| DF001A75   | Periodo di contribuzione al 31/12/2000 - Anni | NP |                                       |   | Il campo è obbligatorio se è presente almeno un campo tra DF001876 e DF001878.  |
| DF001B75   | Periodo di contribuzione al 31/12/2000 - Mesi | N2 | Vale da 1 a 11                        |   |   |
| DF001876   | Ammontare erogato nel <b>2020</b>             | VP |                                       |   | Il campo è obbligatorio se è assente il campo DF001878. Se presente deve essere compilato almeno un campo tra DF001874 e DF001881   |
| DF001877   | Titolo  | AN | Vale A, B, C, D, E, I, M              |   | Il campo può essere presente solo se è presente DF001876. Il campo è obbligatorio se è presente DF001876  |

|   |  |    |                    |  |   |  |
|---|--|----|--------------------|--|---|--|
| DF001878  | Erogato in anni precedenti                   | VP |                    |  | Il campo può essere presente se la data DF001814 è antecedente al <b>1/1/2020</b> . Se presente deve essere compilato almeno un campo tra DF001874 e DF001881 |  |
| DF001879  | Anno di ultima erogazione                    | DA |                    |  | Non può essere superiore a <b>2019</b> . Il campo può essere presente se è presente DF001878  |  |
| DF001880  | Codice fiscale del sostituto                 | CF |                    |  |   | Il campo è obbligatorio se è compilato almeno un campo tra DF001876 e DF001878 e non è presente il campo DF001881                  |
| DF001881  | Casella vedere istruzioni                    | NP | Vale 1, 2          |  |   | Se presente non deve essere compilato il campo DF001874. Se compilato deve essere indicato almeno un campo tra DF001876 e DF001878 |
| DF001882  | TFR interamente destinato al fondo           | VP |                    |  | Il campo può essere compilato se il campo DF001874 = 1 e il campo DF001877 è uguale a "D"   |  |
| <b>PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITALE MATURATE DAL 1/1/2001 AL 31/12/2006 EROGATE DA FORME PENSIONISTICHE</b> |  |    |                    | <p><b>Controllo bloccante: La sezione non può essere presente se il sostituto è una "Persona fisica" sulla base del solo controllo formale sul campo 2 del record B..</b></p> <p><b>Se presente la sezione "PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITALE MATURATE DAL 1/1/2001 AL 31/12/2006 EROGATE DA FORME PENSIONISTICHE" non possono essere presenti le sezioni: Indennità equipollenti ed altre indennità corrisposte nel <b>2020</b> Tfr ed altre indennità maturate al 31/12/2000, Tfr ed altre indennità maturate dal 1/1/2001</b></p> <p><b>La sezione non può essere presente se la data di fine rapporto DF001815 è inferiore a 01/01/1974</b></p> |   |  |
| DF001A83  | Periodo di contribuzione dal 1/1/2001 - Anni | NP |                    |  | Il campo è obbligatorio se è presente almeno un campo tra DF001884 e DF001886.  |  |
| DF001B83  | Periodo di contribuzione dal 1/1/2001 - Mesi | N2 | Vale da 1 a 11     |  |   |  |
| DF001884  | Ammontare erogato nel <b>2020</b>            | VP |                    |  | Il campo è obbligatorio se è assente il campo DF001886  |  |
| DF001885  | Titolo                                       | AN | Vale A, B, C, I, M |  | Il campo può essere presente solo se è presente DF001884<br>Il campo è obbligatorio se è presente DF001884  |  |
| DF001886  | Erogato in anni precedenti                   | VP |                    |  | Il campo può essere presente se la data DF001814 è antecedente al <b>1/1/2020</b>   |  |
| DF001887  | Anno di ultima erogazione                    | DA |                    |  | Non può essere superiore a <b>2019</b> . Il campo può essere presente se è presente DF001886  |  |
| DF001888  | Redditi già assoggettati ad imposta          | VP |                    |  |   |  |
| DF001889  | Vecchi iscritti a vecchi fondi               | CB |                    |  |   |  |
| <b>ART. 4, 3° COMMA, LEGGE N.482/1985</b>   |  |    |                    |  |   |  |
| DF001890  | Retribuzione media biennio precedente        | VP |                    |  | Se presente, DF001815 deve essere inferiore al 01/10/1985. Obbligatorio se presente DF001891  |  |
| DF001891  | Aliquota                                     | PC |                    |  | Se presente, DF001815 deve essere inferiore al 01/10/1985. Obbligatorio se presente DF001890  |  |
| <b>RAPPORTI DI LAVORO CESSATI AL 31/12/1973</b>   |  |    |                    |  |   |  |
| DF001892  | Erogazioni rapporti cessati ante 1974        | VP |                    |  | Può essere presente solo se DF001815 è antecedente all'1/1/1974   |  |

|                           |  |    |          |  |   |   |
|---------------------------|--|----|----------|--|---|---|
| DF001893                  | Totale imponibile                          | VP |          |  | Il campo è obbligatorio in presenza del campo DF001892 e il valore del campo DF001893 + 2 non può essere inferiore al valore del campo DF001892.  |   |
| <b>Dati riepilogativi</b> |  |    |          |  |   |   |
| DF001894                  | Reddito di riferimento                     | VP |          |  | Il campo non deve essere presente se il campo DF001870 assume un valore uguale a G, H, L  |   |
| DF001895                  | Casella vedere istruzioni                  | CB |          |  |   |   |
| DF001A96                  | Aliquota                                   | PC |          |  | Se il campo DF001874 è diverso da 1, è alternativo al campo DF001A97  | Il presente campo assume valore 20 se compilato il campo DF001881   |
| DF001B96                  | Clausola                                   | AN | vale A,B |  | Il campo può essere presente solo in presenza di DF001A96   |   |
| DF001A97                  | Aliquota                                   | PC |          |  |   |   |
| DF001B97                  | Clausola                                   | AN | vale A,B |  | Il campo può essere presente solo in presenza di DF001A97   |   |
| DF001898                  | Riduzioni                                  | VP |          |  | Il campo non deve essere presente se il campo DF001870 assume un valore uguale a G, H, L  |   |
| DF001899                  | Totale imponibile                          | VP |          |  |   | Il dato non può essere maggiore della seguente somma :<br>DF001824+ DF001828 + DF001830 + DF001832 + DF001840 + DF001844 + DF001849 + DF001851 + DF001862 + DF001866 + DF001869 + DF001871 + DF001876 + DF001878 + DF001884 + DF001886 - DF001898 - DF001907 - DF001908 + 3 |
| DF001900                  | Imposta complessiva                        | VP |          |  | Se il campo DF001874 è diverso da 1 e non è presente il campo DF001881, il dato deve essere uguale al risultato della seguente operazione:<br>DF001899 * DF001A96/100 oppure<br>DF001899 * DF001A97/100 |   |
| DF001901                  | Detrazioni d'imposta                       | VP |          |  |   | Il campo può essere compilato solo se presente il campo DF001818.<br><br>Il campo può essere presente solo se è compilato un campo tra DF001862 e DF001866 e nel punto DF001863 non è presente il valore 'A'  |
| DF001902                  | Detrazione di cui al decreto 20/03/08      | VP |          |  |   | Deve essere uguale al campo DF001803  |
| DF001903                  | Ritenute operate in anni precedenti        | VP |          |  |   | Può essere presente solo se è presente DF001802 in assenza dei campi DF001916 e DF001917  |
| DF001904                  | Ritenute di anni precedenti sospese        | VP |          |  |   | Il dato non deve essere maggiore di DF001903 + 1.<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |
| DF001905                  | Ritenute operate nel 2020                  | VP |          |  |   | Può essere presente solo se è presente DF001801 in assenza dei campi DF001916 e DF001917  |
| DF001906                  | Ritenute del 2020 sospese                  | VP |          |  |   | Il dato non deve essere maggiore di DF001905 + 1<br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| DF001907                  | Importo a tassazione ordinaria - Anno 2020 | VP |          |  |   |   |

|                                |  |    |                    |  |   |   |
|--------------------------------|--|----|--------------------|--|---|---|
| DF001908                       | Importo a tassazione ordinaria - Anni precedenti | VP |                    |  |   |   |
| DF001909                       | Compensazioni - Ris.33/2003                      | VP |                    |  | Può essere presente se nelle annotazioni (campi da 1 a 53 del Quadro DN) è presente il valore "BE" o "BF") e non può essere maggiore di: DF001903 + DF001905 - DF001900 + 3 | Se presente non devono essere compilati i campi da DF001A20 a DF001873        |
| DF001910                       | Compensazioni - Ritenute post 01/01/2007         | VP |                    |  |   | Se presente non devono essere compilati i campi da DF001A20 a DF001873        |
| DF001911                       | Rivalutazioni TFR già assoggettate ad imposta    | VP |                    |  |   |   |
| <b>DETAZZAZIONE TFS</b>        |  |    |                    |  |   |   |
| DF001912                       | Cod. Detrazione                                  | AN | vale A, B, C, D, E |  |   | Il campo è obbligatorio se compilato almeno uno dei campi DB001912 e DB001914 |
| DF001913                       | Detrazione nell'anno                             | VP |                    |  |   |   |
| DF001914                       | Detrazione Totale                                | VP |                    |  |   |   |
| <b>ART. 2122 CODICE CIVILE</b> |  |    |                    |  |   |   |
| DF001915                       | Codice fiscale del dipendente deceduto           | CF |                    |  | Il campo è alternativo a DF001916 e DF001917. Deve essere presente se il campo DF001881 è uguale a 2  |   |
| DF001916                       | Codice fiscale dell'avente diritto               | CF |                    |  | Il campo è alternativo a DF001915. Se il campo è impostato i campi da DF001814 a DF001911 non devono essere presenti  |   |
| DF001917                       | Quota spettante per le indennità erogate         | PC |                    |  | Il campo è obbligatorio se presente il campo DF001916   |   |
| DF001920                       | Imposta Sostitutiva sulle rivalutazioni sul TFR  | VP |                    |  |   |   |

### ANNOTAZIONI

|          |        |    |   |   |
|----------|--------|----|---|---|
| DN001001 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001002 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001003 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001004 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001005 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |

|          |        |    |   |   |
|----------|--------|----|---|---|
| DN001006 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001007 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001008 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001009 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001010 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |

|          |        |    |   |   |
|----------|--------|----|---|---|
| DN001011 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001012 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001013 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001014 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001015 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |

|          |        |    |   |   |
|----------|--------|----|---|---|
| DN001016 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001017 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001018 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001019 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001020 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |

|          |        |    |   |   |
|----------|--------|----|---|---|
| DN001021 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001022 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001023 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001024 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001025 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001026 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |

|          |        |    |   |   |
|----------|--------|----|---|---|
| DN001027 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001028 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001029 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001030 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001031 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |

|          |        |    |   |   |
|----------|--------|----|---|---|
| DN001032 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001033 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001034 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001035 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001036 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |

|          |        |    |   |   |  |
|----------|--------|----|---|---|--|
| DN001037 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |  |
| DN001038 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |  |
| DN001039 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |  |
| DN001040 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |  |
| DN001041 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |  |

|          |        |    |   |   |
|----------|--------|----|---|---|
| DN001042 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001043 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001044 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001045 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001046 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |

|          |        |    |   |   |
|----------|--------|----|---|---|
| DN001047 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001048 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001049 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001050 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |
| DN001051 | Codice | AN | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |

|   |        |      |   |   |                                       |
|---|--------|------|---|---|---------------------------------------|
| DN001052  | Codice | AN   | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |                                       |
| DN001053  | Codice | AN   | Vale AA, AB, AC, AD, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AQ, AR, AU, AV, AW, AX, AY, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CL, CM, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ | I codici AA, AB, AC, AG, AI, AK, AL, AN, AO, AP, AR, AU, AV, AW, BB, BC, BD, BG, BH, BI, BL, BN, BO, BP, BR, BS, BT, BV, BW, BZ, CA, CB, CD, CE, CF, CG, CH, CM, CL, CO, CP, CQ, CR, CS, GI, ZZ devono essere riportati nel rigo 1. |                                       |
| 10  | Filler | 1890 | 8   | AN  | Impostare a spazi                     |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b> |        |      |   |   |                                       |
| 11  | Filler | 1898 | 1   | AN  | Impostare al valore "A"               |
| 12  | Filler | 1899 | 2   | AN  | Impostare i valori esadecimali '0D' e |

| <b>RECORD DI TIPO "H": Dati relativi alla comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi - CU 2021</b> |  |           |                |         |  |
|--|--|-----------|----------------|---------|--|
| <b>CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)</b>   |  |           |                |         |  |
| Campo  | Descrizione                            | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>Valori ammessi   |
|  |  |           | Lunghezza      | Formato |  |
| 1  | Tipo record                            | 1         | 1              | AN      | Vale "H"   |
| 2  | Codice fiscale del Sostituto d'imposta | 2         | 16             | AN      | Campo obbligatorio.<br><br>Deve essere uguale al codice fiscale presente nel campo 2 del record B.<br><br>La indicazione di un codice fiscale del sostituto diverso da quello indicato nel campo 2 del record B, comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.   |
| 3  | Progressivo modulo                     | 18        | 8              | NU      |  |
| 4  | Codice fiscale del percipiente         | 26        | 16             | AN      | Campo obbligatorio.<br><br>Deve essere uguale al codice fiscale presente nel campo 4 del record D.<br><br>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.<br><br>La non registrazione, ovvero l'indicazione di un codice fiscale diverso da quello indicato nel campo 4 del record D, comporta lo scarto della singola C.U. (record D, G, H e L)   |
| 5  | Progressivo Certificazione             | 42        | 5              | NU      | Campo Obbligatorio.<br>Deve essere uguale a quello indicato nel campo 5 del record D.<br><br>Il progressivo certificazione deve essere univoco all'interno del file per ciascuna certificazione riferita al medesimo sostituto.<br>I progressivi attribuiti alle certificazioni presenti nella comunicazione relativa ad un singolo sostituto devono essere crescenti anche se non necessariamente consecutivi.<br><br>La non conformità del progressivo certificazione a tali criteri comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto. |
| 6  | Filler                                 | 47        | 17             | NU      |  |
| 7  | Spazio a disposizione dell'utente      | 64        | 6              | NU      |  |
| 8  | Filler                                 | 70        | 14             | AN      |  |
| 9  | Filler                                 | 84        | 1              | AN      |  |
| 10   | Filler                                 | 85        | 4              | AN      |  |
| 11   | Filler                                 | 89        | 1              | NU      |  |

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)   |  |                |   |                     |   |   |
|---|--|----------------|---|---------------------|---|---|
| Quadro riga colonna   | Descrizione  | Configurazione |   | Controlli bloccanti |   | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione   |
|   |  | Formato        | Valori ammessi  | MONO MODULO         | CONTROLLI   |   |
| <b>Comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi</b> |  |                |   |                     |   |   |
| <b>Dati Fiscali</b>   |  |                |   |                     |   |   |
| AU001001  | Causale  | AN             | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, L1, M, M1, M2, N, O, O1, P, Q, R, S, T, U, V, V1, V2, W, X, Y e ZO | SI                  |   |   |
| AU001002  | Anno   | DA             |   |                     | Il dato non può essere maggiore di 2020   | Il dato è obbligatorio se il campo AU001001 vale "G", "H" o "I" oppure se presente il campo AU001003                                      |
| AU001003  | Anticipazione  | CB             |   |                     |   |   |
| AU001004  | Ammontare lordo corrisposto                            | VP             |   | SI                  |   | Dato obbligatorio se il punto AU001001 è diverso da "X" e "Y" e non è impostato il punto AU001021   |
| AU001005  | Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale | VP             |   | SI                  |   | La somma di punti AU001005 e AU001007, di tutti i moduli compilati, non deve essere superiore al punto AU001004 + 1                       |
| AU001006  | Codice   | NP             | Vale 1, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13   |                     |   | Con riferimento ai dati di ogni singolo modulo, il campo è obbligatorio se presente il campo AU001007.                                    |
| AU001007  | Altre somme non soggette a ritenuta                    | VP             |   |                     |   |   |
| AU001008  | Imponibile   | VP             |   | SI                  | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: AU001004 - AU001005 - la somma del campo AU001007 per tutti i moduli compilati. (nel controllo di uguaglianza è prevista la tolleranza di euro 2) |   |
| AU001009  | Ritenute a titolo di acconto                           | VP             |   | SI                  | la somma AU001009 + AU001010 non può essere maggiore di AU001008 + 1  |   |
| AU001010  | Ritenute a titolo di imposta                           | VP             |   | SI                  |   |   |
| AU001011  | Ritenute sospese                                       | VP             |   | SI                  |   | Il dato non può essere superiore alla somma AU001009 + AU001010 + 1.<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning |
| AU001012  | Addizionale regionale a titolo di acconto              | VP             |   | SI                  |   | Se il campo AU001001 assume un valore diverso da 'N' il dato deve essere assente  |
| AU001013  | Addizionale regionale a titolo di imposta              | VP             |   | SI                  |   | Se il campo AU001001 assume un valore diverso da 'N' il dato deve essere assente  |
| AU001014  | Addizionale regionale sospesa                          | VP             |   | SI                  |   | Il dato non può essere superiore alla somma AU001012 + AU001013 + 1<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning  |
| AU001015  | Addizionale comunale a titolo di acconto               | VP             |   | SI                  |   | Se il campo AU001001 assume un valore diverso da 'N' il dato deve essere assente  |
| AU001016  | Addizionale comunale a titolo di imposta               | VP             |   | SI                  |   | Se il campo AU001001 assume un valore diverso da 'N' il dato deve essere assente  |

|  |   |           |                     |           |  |  |
|--|---|-----------|---------------------|-----------|--|--|
| AU001017   | Addizionale comunale sospesa                            | VP        |                     | SI        |  | Il dato non può essere superiore alla somma AU001015 + AU001016 + 1<br><br>Il controllo costituisce una semplice segnalazione di warning   |
| AU001018   | Imponibile anni precedenti                              | VP        |                     |           |  |  |
| AU001019   | Ritenute operate anni precedenti                        | VP        |                     |           |  | Il dato non può essere maggiore del campo AU001018 + 1   |
| AU001020   | Spese rimborsate  | VP        |                     | SI        |  |  |
| AU001021   | Ritenute rimborsate                                     | VP        |                     | SI        |  | Il dato può essere presente solo se il campo AU001001 = "X" o "Y"  |
| <b>AU001022</b>  | <b>Somme Restituite al netto della ritenuta subita</b>  | <b>VP</b> |                     | <b>SI</b> |  |  |
| <b>Dati Previdenziali</b>                              |   |           |                     |           |  |  |
| AU001029   | Codice Fiscale Ente Previdenziale                       | CN        |                     |           |  | Il dato è obbligatorio se è compilato un campo da AU001030 a AU001039  |
| AU001030   | Denominazione Ente Previdenziale                        | AN        |                     |           |  |  |
| AU001032   | Codice Azienda  | AN        |                     |           |  |  |
| AU001033   | Categoria   | AN        | Vale O, P, Q, U e V |           |  |  |
| AU001034   | Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante | VN        |                     |           |  |  |
| AU001035   | Contributi previdenziali a carico del percipiente       | VN        |                     |           |  |  |
| AU001036   | Altri Contributi  | CB        |                     |           |  |  |
| AU001037   | Importo altri contributi                                | VN        |                     |           |  |  |
| AU001038   | Contributi dovuti                                       | VN        |                     |           |  |  |
| AU001039   | Contributi versati                                      | VN        |                     |           |  |  |
| <b>Fallimento e liquidazione coatta amministrativa</b> |   |           |                     |           |  |  |
| AU001041   | Somme corrisposte prima della data del fallimento       | VP        |                     | SI        |  | Il campo può essere presente solo se il codice carica del Rappresentante indicato nel Record B, al punto 19, è uguale a 3 o 4.<br>Il dato deve essere uguale a AU001008 - AU001042 |
| AU001042   | Somme corrisposte dal curatore/commissario              | VP        |                     | SI        |  | Il campo può essere presente solo se il codice carica del Rappresentante indicato nel Record B, al punto 19, è uguale a 3 o 4.<br>Il dato deve essere uguale a AU001008 - AU001041 |
| <b>Redditi erogati da altri soggetti</b>               |   |           |                     |           |  |  |
| AU001052   | Codice Fiscale  | CF        |                     |           |  | Il campo è obbligatorio in presenza della sezione (da AU001053 a AU001062)   |
| AU001053   | Imponibile  | VP        |                     |           |  | Il dato non deve essere superiore al campo AU001008 + 1 (relativamente al singolo modulo)  |
| AU001054   | Ritenute a titolo di acconto                            | VP        |                     |           |  | Il dato non deve essere superiore al campo AU001009 + 1 (relativamente al singolo modulo)  |
| AU001055   | Ritenute a titolo d'imposta                             | VP        |                     |           |  | Il dato non deve essere superiore al campo AU001010 (relativamente al singolo modulo)  |

|  |   |    |  |  |    |   |
|--|---|----|--|--|----|---|
| AU001056   | Ritenute sospese  | VP |  |  |    | <p>Il dato non deve essere superiore alla somma dei campi AU001054 + AU001055 + 1.<br/>Il controllo costituisce una segnalazione di warning.</p> <p>Il dato non deve essere superiore al campo AU001011 (relativamente al singolo modulo)</p>                     |
| AU001057   | Addizionale regionale a titolo d'acconto  | VP |  |  |    | Il dato non deve essere superiore al campo AU001012 (relativamente al singolo modulo)   |
| AU001058   | Addizionale regionale a titolo d'imposta  | VP |  |  |    | Il dato non deve essere superiore al campo AU001013 (relativamente al singolo modulo)   |
| AU001059   | Addizionale regionale sospesa   | VP |  |  |    | <p>Il dato non deve essere superiore alla somma dei campi AU001057 + AU001058 + 1.<br/>Il controllo costituisce una segnalazione di warning.</p> <p>Il dato non deve essere superiore al campo AU001014 + 1 (relativamente al singolo modulo)</p>                 |
| AU001060   | Addizionale comunale a titolo d'acconto   | VP |  |  |    | Il dato non deve essere superiore al campo AU001015 + 1 (relativamente al singolo modulo)   |
| AU001061   | Addizionale comunale a titolo d'imposta   | VP |  |  |    | Il dato non deve essere superiore al campo AU001016 + 1 (relativamente al singolo modulo)   |
| AU001062   | Addizionale comunale sospesa  | VP |  |  |    | <p>Il dato non deve essere superiore alla somma dei campi AU001060 + AU001061 + 1.<br/>Il controllo costituisce una segnalazione di warning.</p> <p>Il dato non deve essere superiore al campo AU001017 + 1 (relativamente al singolo modulo)</p>                 |
| <b>Casi particolari operazioni straordinarie</b> |   |    |  |  |    |   |
| AU001071   | Casi particolari operazioni straordinari - Codice Fiscale sezione lavoro autonomo e redditi diversi | CF |  |  | SI | <p>Può essere presente solo se non è compilata la sezione <i>Redditi erogati da altri soggetti</i> (campi da AU001052 a AU001062).<br/>Può essere presente solo se è compilata la sezione Dati Fiscali e/o Dati Previdenziali (campi da AU001001 a AU001039).</p> |
| AU001072   | Casi particolari operazioni straordinari - Codice Fiscale sezione pignoramento presso terzi         | CF |  |  | SI | Può essere presente solo se è compilata la sezione Somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi (campi da AU001101 a AU001108).   |
| AU001073   | Casi particolari operazioni straordinari - Codice Fiscale sezione indennità di esproprio            | CF |  |  | SI | Può essere presente solo se è compilata la sezione corrisposte a titolo di indennità di esproprio (campi da AU001131 a AU001138).   |

| <b>Somme liquidate a seguito di pignoramento verso terzi - Riservato al soggetto erogante delle somme</b> |   |      |   |  |    |   |
|---|---|------|---|--|----|---|
| AU001101  | Codice Fiscale debitore principale                                  | CF   |   |  |    |   |
| AU001102  | Somme erogate   | VP   |   |  |    |   |
| AU001103  | Ritenute operate  | VP   |   |  |    | Non può essere > 20% dell'imporo indicato nel campo AU001102 + 1          |
| AU001104  | Somme erogate non tassate   | VP   |   |  |    |   |
| AU001105  | Codice Fiscale debitore principale                                  | CF   |   |  |    |   |
| AU001106  | Somme erogate   | VP   |   |  |    |   |
| AU001107  | Ritenute operate  | VP   |   |  |    | Non può essere > 20% dell'imporo indicato nel campo AU001106 + 1          |
| AU001108  | Somme erogate non tassate   | VP   |   |  |    |   |
| <b>Somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio</b>   |   |      |   |  |    |   |
| AU001131  | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | VP   |   |  |    |   |
| AU001132  | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate  | VP   |   |  |    |   |
| AU001133  | Altre indennità ed interessi - Somme corrisposte                    | VP   |   |  |    |   |
| AU001134  | Altre indennità ed interessi - Ritenute operate                     | VP   |   |  |    |   |
| AU001135  | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | VP   |   |  |    |   |
| AU001136  | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate  | VP   |   |  |    |   |
| AU001137  | Altre indennità ed interessi - Somme corrisposte                    | VP   |   |  |    |   |
| AU001138  | Altre indennità ed interessi - Ritenute operate                     | VP   |   |  |    |   |
| <b>CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1890 a carattere 1900)</b>   |   |      |   |  |    |   |
| 10  | Filler  | 1890 | 8 |  | AN | Impostare a spazi   |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b>   |   |      |   |  |    |   |
| 11  | Filler  | 1898 | 1 |  | AN | Impostare al valore "A"   |
| 12  | Filler  | 1899 | 2 |  | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| <b>RECORD DI TIPO "L": Certificazione Redditi - Tipologie particolari - CU 2021</b> |  |           |                |         |  |
|---|--|-----------|----------------|---------|--|
| <b>CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)</b>                            |  |           |                |         |  |
| Campo   | Descrizione                            | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>Valori ammessi   |
|   |  |           | Lunghezza      | Formato |  |
| 1   | Tipo record                            | 1         | 1              | AN      | Vale "L"   |
| 2   | Codice fiscale del Sostituto d'imposta | 2         | 16             | AN      | Campo obbligatorio.<br><br>Deve essere uguale al codice fiscale presente nel campo 2 del record B.<br><br>La indicazione di un codice fiscale del sostituto diverso da quello indicato nel campo 2 del record B, comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto.   |
| 3   | Progressivo modulo                     | 18        | 8              | NU      |  |
| 4   | Codice fiscale del percipiente         | 26        | 16             | AN      | Campo obbligatorio.<br><br>Deve essere uguale al codice fiscale presente nel campo 4 del record D.<br><br>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.<br><br>La non registrazione, ovvero l'indicazione di un codice fiscale diverso da quello indicato nel campo 4 del record D, comporta lo scarto della singola C.U. (record D, G, H e L)   |
| 5   | Progressivo Certificazione             | 42        | 5              | NU      | Campo Obbligatorio.<br>Deve essere uguale a quello indicato nel campo 5 del record D.<br><br>Il progressivo certificazione deve essere univoco all'interno del file per ciascuna certificazione riferita al medesimo sostituto.<br>I progressivi attribuiti alle certificazioni presenti nella comunicazione relativa ad un singolo sostituto devono essere crescenti anche se non necessariamente consecutivi.<br><br>La non conformità del progressivo certificazione a tali criteri comporta lo scarto di tutte le certificazioni CU riferite al sostituto. |
| 6   | Filler                                 | 47        | 17             | NU      |  |
| 7   | Spazio a disposizione dell'utente      | 64        | 6              | NU      |  |
| 8   | Filler                                 | 70        | 14             | AN      |  |
| 9   | Filler                                 | 84        | 1              | AN      |  |
| 10  | Filler                                 | 85        | 4              | AN      |  |
| 11  | Filler                                 | 89        | 1              | NU      |  |

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)  |                                |                |                             |                     |   |   |
|--|--------------------------------|----------------|-----------------------------|---------------------|---|---|
| Quadro<br>riga<br>colonna  | Descrizione                    | Configurazione |                             | Controlli bloccanti |   | Controlli di rispondenza con i<br>dati della dichiarazione  |
|  |                                | Formato        | Valori<br>ammessi           | MONO<br>MODULO      | CONTROLLI   |   |
| <b>LOCAZIONI BREVI</b>   |                                |                |                             |                     |   |   |
| <b>I controlli previsti per i campi da LB001001 a LB001016 si applicano anche per i corrispondenti campi da LB001101 a LB001116, da LB001201 a LB001216, da LB001301 a LB001316 e da LB001401 a LB001416</b> |                                |                |                             |                     |   |   |
| LB001001   | Numero contratti di locazione  | NP             |                             |                     |   |   |
| LB001002   | Unità immobiliare intera       | CB             |                             |                     | I campi "Unità immobiliare intera" e "Unità immobiliare parziale" sono tra loro alternativi                                 | Se nella sezione è compilato almeno un campo, è obbligatoria la presenza di uno dei campi "Unità immobiliare intera" o "Unità immobiliare parziale" |
| LB001003   | Unità immobiliare parziale     | CB             |                             |                     |   |   |
| LB001004   | Anno                           | N4             | Vale<br>2019,2020 o<br>2021 |                     | Dato sempre obbligatorio.<br>Se barrata la casella del campo LB001016, deve assumere il valore 2020                         |   |
| LB001005   | Durata del contratto           | NP             |                             |                     |   | Se la sezione è compilata, il campo "Durata del contratto" è obbligatorio.<br>Non può essere superiore a 365  |
| LB001006   | Comune                         | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001007   | Provincia (sigla)              | PR             |                             |                     |   |   |
| LB001008   | Codice comune                  | AN             |                             |                     | Il campo deve essere di 4 caratteri e deve essere un codice catastale esistente.<br>Il campo "Codice comune" è obbligatorio |   |
| LB001009   | Tipologia (via, piazza, ecc..) | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001010   | Indirizzo                      | AN             |                             |                     | Il campo "Indirizzo" è obbligatorio   |   |
| LB001011   | N.Civico                       | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001012   | Scala                          | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001013   | Interno                        | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001014   | Importo corrispettivo          | VP             |                             |                     | Il campo "Importo corrispettivo" è obbligatorio   |   |
| LB001015   | Ritenuta operata               | VP             |                             |                     | Può essere presente solo se è presente il campo "Importo corrispettivo"   | Il dato è obbligatorio se la sezione è compilata.   |
| LB001016   | Locatore non proprietario      | CB             |                             |                     |   |   |
| LB001101   | Numero contratti di locazione  | NP             |                             |                     |   |   |
| LB001102   | Unità immobiliare intera       | CB             |                             |                     |   |   |
| LB001103   | Unità immobiliare parziale     | CB             |                             |                     |   |   |
| LB001104   | Anno                           | N4             | Vale<br>2019,2020 o<br>2021 |                     |   |   |
| LB001105   | Durata del contratto           | NP             |                             |                     |   |   |
| LB001106   | Comune                         | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001107   | Provincia (sigla)              | PR             |                             |                     |   |   |
| LB001108   | Codice comune                  | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001109   | Tipologia (via, piazza, ecc..) | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001110   | Indirizzo                      | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001111   | N.Civico                       | AN             |                             |                     |   |   |
| LB001112   | Scala                          | AN             |                             |                     |   |   |

|                 |                                |    |                             |  |  |
|-----------------|--------------------------------|----|-----------------------------|--|--|
| LB001113        | Interno                        | AN |                             |  |  |
| LB001114        | Importo corrispettivo          | VP |                             |  |  |
| LB001115        | Ritenuta operata               | VP |                             |  |  |
| LB001116        | Locatore non proprietario      | CB |                             |  |  |
| <b>LB001201</b> | Numero contratti di locazione  | NP |                             |  |  |
| LB001202        | Unità immobiliare intera       | CB |                             |  |  |
| LB001203        | Unità immobiliare parziale     | CB |                             |  |  |
| LB001204        | Anno                           | N4 | Vale<br>2019,2020 o<br>2021 |  |  |
| LB001205        | Durata del contratto           | NP |                             |  |  |
| LB001206        | Comune                         | AN |                             |  |  |
| LB001207        | Provincia (sigla)              | PR |                             |  |  |
| LB001208        | Codice comune                  | AN |                             |  |  |
| LB001209        | Tipologia (via, piazza, ecc..) | AN |                             |  |  |
| LB001210        | Indirizzo                      | AN |                             |  |  |
| LB001211        | N.Civico                       | AN |                             |  |  |
| LB001212        | Scala                          | AN |                             |  |  |
| LB001213        | Interno                        | AN |                             |  |  |
| LB001214        | Importo corrispettivo          | VP |                             |  |  |
| LB001215        | Ritenuta operata               | VP |                             |  |  |
| LB001216        | Locatore non proprietario      | CB |                             |  |  |
| <b>LB001301</b> | Numero contratti di locazione  | NP |                             |  |  |
| LB001302        | Unità immobiliare intera       | CB |                             |  |  |
| LB001303        | Unità immobiliare parziale     | CB |                             |  |  |
| LB001304        | Anno                           | N4 | Vale<br>2019,2020 o<br>2021 |  |  |
| LB001305        | Durata del contratto           | NP |                             |  |  |
| LB001306        | Comune                         | AN |                             |  |  |
| LB001307        | Provincia (sigla)              | PR |                             |  |  |
| LB001308        | Codice comune                  | AN |                             |  |  |
| LB001309        | Tipologia (via, piazza, ecc..) | AN |                             |  |  |
| LB001310        | Indirizzo                      | AN |                             |  |  |
| LB001311        | N.Civico                       | AN |                             |  |  |
| LB001312        | Scala                          | AN |                             |  |  |
| LB001313        | Interno                        | AN |                             |  |  |
| LB001314        | Importo corrispettivo          | VP |                             |  |  |
| LB001315        | Ritenuta operata               | VP |                             |  |  |
| LB001316        | Locatore non proprietario      | CB |                             |  |  |
| <b>LB001401</b> | Numero contratti di locazione  | NP |                             |  |  |
| LB001402        | Unità immobiliare intera       | CB |                             |  |  |
| LB001403        | Unità immobiliare parziale     | CB |                             |  |  |
| LB001404        | Anno                           | N4 | Vale<br>2019,2020 o<br>2021 |  |  |
| LB001405        | Durata del contratto           | NP |                             |  |  |
| LB001406        | Comune                         | AN |                             |  |  |

|   |                                |      |   |  |    |   |
|---|--------------------------------|------|---|--|----|---|
| LB001407  | Provincia (sigla)              | PR   |   |  |    |   |
| LB001408  | Codice comune                  | AN   |   |  |    |   |
| LB001409  | Tipologia (via, piazza, ecc..) | AN   |   |  |    |   |
| LB001410  | Indirizzo                      | AN   |   |  |    |   |
| LB001411  | N.Civico                       | AN   |   |  |    |   |
| LB001412  | Scala                          | AN   |   |  |    |   |
| LB001413  | Interno                        | AN   |   |  |    |   |
| LB001414  | Importo corrispettivo          | VP   |   |  |    |   |
| LB001415  | Ritenuta operata               | VP   |   |  |    |   |
| LB001416  | Locatore non proprietario      | CB   |   |  |    |   |
| <b>CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1890 a carattere 1900)</b> |                                |      |   |  |    |   |
| 10  | Filler                         | 1890 | 8 |  | AN | Impostare a spazi   |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b>           |                                |      |   |  |    |   |
| 11  | Filler                         | 1898 | 1 |  | AN | Impostare al valore "A"   |
| 12  | Filler                         | 1899 | 2 |  | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| <b>RECORD DI TIPO "Z"</b>                           |                           |           |                |         |  |
|---|---------------------------|-----------|----------------|---------|--|
| Campo   | Descrizione               | Posizione | Configurazione |         | Controlli bloccanti/<br>Valori ammessi                                     |
|   |                           |           | Lunghezza      | Formato |  |
| 1   | Tipo record               | 1         | 1              | AN      | Impostare al valore 'Z'  |
| 2   | Filler                    | 2         | 14             | AN      |  |
| 3   | Numero record di tipo 'B' | 16        | 9              | NU      |  |
| 4   | Numero record di tipo 'C' | 25        | 9              | NU      |  |
| 5   | Numero record di tipo 'D' | 34        | 9              | NU      |  |
| 6   | Numero record di tipo 'G' | 43        | 9              | NU      |  |
| 7   | Numero record di tipo 'H' | 52        | 9              | NU      |  |
| 8   | Numero record di tipo 'L' | 61        | 9              | NU      |  |
| 9   | Filler                    | 70        | 9              | AN      |  |
| 10  | Filler                    | 79        | 9              | AN      |  |
| 11  | Filler                    | 88        | 1810           | AN      | Impostare a spazi  |
| <b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b> |                           |           |                |         |  |
| 11  | Filler                    | 1898      | 1              | AN      | Impostare al valore 'A'  |
| 12  | Filler                    | 1899      | 2              | AN      | Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |