

ALLEGATO

Specifiche tecniche per la predisposizione e trasmissione telematica delle Comunicazioni delle spese per la realizzazione o l'ampliamento di infrastrutture informatiche finalizzate al potenziamento del commercio elettronico

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE COMUNICAZIONI SPESE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE FINALIZZATE AL POTENZIAMENTO DEL COMMERCIO ELETTRONICO

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle Comunicazioni delle spese per infrastrutture informatiche finalizzate al potenziamento del commercio elettronico da trasmettere all'Agenzia delle entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

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

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri. Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica della Comunicazione sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e il codice fiscale del soggetto responsabile dell'invio telematico (*fornitore*);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio delle Comunicazioni;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

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

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

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

2.4 La struttura dei dati

2.4.1 Campi posizionali

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

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

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

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

2.5 Regole generali

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

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

2.5.1 Codice fiscale del fornitore

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

2.5.2 Controlli relativi alle Comunicazioni

2.5.2.1 Codici fiscali e controlli anagrafici

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

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

Il soggetto beneficiario del credito d’imposta non deve risultare deceduto (se persona fisica) ovvero cessato (se persona non fisica) alla data di presentazione della comunicazione.

2.5.2.2 Termine presentazione Comunicazione

Per gli investimenti realizzati nel 2021, la Comunicazione va inviata dal 20 settembre 2022 al 20 ottobre 2022. Per gli investimenti realizzati nel 2022 e nel 2023 la Comunicazione deve essere inviata dal 15 febbraio al 15 marzo dell’anno successivo a quello di realizzazione degli investimenti.

Le comunicazioni non inviate entro i predetti termini saranno scartate in fase di accoglienza.

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

RECORD DI TIPO "A" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "CCE22"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetto beneficiario 10 - Intermediario
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. Se il tipo fornitore è '01' e il codice carica (campo 10 del record B) è diverso da '2' il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del soggetto richiedente (campo 2 del record B) Se il tipo fornitore è '01' e il codice carica (campo 10 del record B) è uguale a '2' il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del tutore (campo 9 del record B)
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
7	Filler	522	4	NU	
8	Filler	526	4	NU	
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del beneficiario	2	16	CF	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto della istanza in fase di accettazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Filler	26	1	AN	
5	Filler	27	27	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione dell'istanza	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
8	Filler	90	1	AN	

Rappresentante firmatario dell'istanza

9	Codice fiscale rappresentante firmatario dell'istanza	91	16	CF	Obbligatorio in caso di soggetto beneficiario Persona non fisica oppure se il campo 10 assume valore '2' Deve essere riferito ad una persona fisica Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
10	Codice carica	107	1	NU	Il dato è obbligatorio se presente il campo 9 Vale: '1' - Rappresentante legale di PNF '2' - Tutore Se impostato ad '1' il beneficiario deve essere una persona non fisica, se impostata a '2' il beneficiario deve essere una persona fisica

Codice fiscale impresa capofila del contratto di rete

11	Codice fiscale impresa capofila del contratto di rete	108	16	CF	Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto della istanza in fase di accettazione.
----	---	-----	----	----	--

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Determinazione del credito di imposta					
I campi da 12 a 14 non devono essere presenti se presente il campo 18					
12	Regime di aiuto	124	1	NU	Se non è impostato il campo 18 il dato è obbligatorio Valori ammessi: 1, 2 o 3
13	Spesa sostenuta	125	10	NU	Se non è impostato il campo 18 il dato è obbligatorio
14	Credito d'imposta	135	10	NU	Determinare LIMITE = 50.000. Se il campo 12 vale '2' LIMITE = 25.000. Se è impostato il campo 18 deve essere assente, altrimenti deve essere inferiore o uguale al minore tra il 40% dell'importo del campo 13 e LIMITE .
Importi da riversare					
I campi da 15 a 17 non devono essere presenti se presente il campo 18					
15	Importo aiuti da restituire	145	10	NU	
16	Interessi da recupero	155	10	NU	
17	Totale	165	10	NU	Deve essere uguale alla somma degli importi dei campi 15 e 16 Non può essere superiore all'importo del campo 14
Rinuncia					
18	Rinuncia	175	1	CB	
Dichiarazione sostitutiva					
19	Firma	176	1	CB	Dato obbligatorio se il campo 12 vale '1' Non può essere compilato se il campo 12 assume valori diversi da '1'
Sottoscrizione					
20	Data	177	8	DT	Dato obbligatorio Non può essere antecedente la data di pubblicazione del provvedimento di approvazione del modello
21	Firma	185	1	CB	Dato obbligatorio
Impegno a trasmettere					
22	Codice fiscale del soggetto incaricato	186	16	CF	Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal soggetto beneficiario (campo 2 del record B). Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
23	Data dell'impegno	202	8	DT	Dato obbligatorio se presente il campo 22 Non può essere presente in assenza del campo 22

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
24	Firma del soggetto incaricato	210	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 22 Non può essere presente in assenza del campo 22
Spazio riservato					
25	Filler	211	1687	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
26	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
27	Filler	1899	2	AN	

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