

ALLEGATO

**Specifiche tecniche per la predisposizione e trasmissione
telematica delle
Comunicazioni delle spese relative alle attività teatrali e agli
spettacoli dal vivo**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE COMUNICAZIONI DELLE SPESE RELATIVE ALLE ATTIVITÀ TEATRALI E AGLI SPETTACOLI DAL VIVO

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle delle spese relative alle attività teatrali e agli spettacoli dal vivo 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 “C”: è il record che contiene i dati dei quadri A, B e C 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;
- presenza di un solo record di tipo "B" e di tanti record di tipo "C" quanti sono necessari a contenere tutti i dati relativi ai quadri A, B e C;
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

2.3 La struttura dei record

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

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

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

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

Il campo-codice ha la seguente struttura:

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

L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

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

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

2.4 La struttura dei dati

2.4.1 Campi posizionali

I campi posizionali 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	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	`STRINGA`
CF	Codice fiscale (16 caratteri)	Spazio	`RSSGNN60R30H501U`
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)		`02876990587`
DT	Data (formato GGMMAAAA) non successiva alla data corrente	Zero	`05051998`
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`

2.5.2 Controlli relativi alle Comunicazioni

2.5.2.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del beneficiario, del rappresentante, dell'intermediario e di tutti i soggetti presenti nei quadri della Comunicazione deve essere formalmente corretto e registrato 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 Quadro C

Qualora il credito d'imposta (campo 16 del record B) in assenza del minor importo richiesto (campo 73 del record B) oppure il minor importo richiesto sia superiore a 150.000 euro è obbligatoria la compilazione del quadro C e non sarà possibile procedere all'invio della comunicazione in assenza del suddetto quadro.

2.5.2.3 Termine presentazione Comunicazione

La Comunicazione deve essere inviata dal 14 ottobre 2021 al 15 novembre 2021.

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

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

RECORD DI TIPO "A" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "TSV21"
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 beneficiario (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 rappresentante (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 comunicazione in fase di accettazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Filler	26	1	AN	
5	Filler	27	27	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della istanza	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
8	Filler	90	1	AN	
Rappresentante firmatario della comunicazione					
9	Codice fiscale rappresentante firmatario dell'istanza	91	16	CF	Obbligatorio in caso di soggetto beneficiario Persona non fisica 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 della comunicazione in fase di accettazione.
10	Codice carica	107	1	NU	Valori ammessi: 1 e 2 Dato obbligatorio se presente il campo 9 Se impostato ad '1' il beneficiario deve essere una persona non fisica, se impostata a '2' il beneficiario deve essere una persona fisica
Determinazione del credito d'imposta					
11	Filler	108	6	AN	
12	Filler	114	8	AN	
13	Filler	122	8	AN	
14	Filler	130	10	AN	
15	Spese sostenute nel 2020 per le attività teatrali e gli spettacoli dal vivo	140	10	NU	Dato obbligatorio se non presente il campo 17
16	Credito d'imposta	150	10	NU	Deve essere uguale al 90% dell'importo del campo 15 Non può essere superiore a 1.800.000.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Rinuncia					
I campi 15 e 16, da 19 a 21, dal 42 al 73, i quadri A, B e C non devono essere presenti se presente il campo 17					
17	Rinuncia	160	1	CB	
18	Filler	161	22	AN	
Sottoscrizione					
19	Quadro A	183	1	CB	Dato obbligatorio se presente il quadro A Vale 0 se assente il quadro A
20	Quadro B	184	1	CB	Dato obbligatorio se presente il quadro B Vale 0 se assente il quadro B
21	Quadro C	185	1	CB	Dato obbligatorio se presente il quadro C Vale 0 se assente il quadro C
22	Data	186	8	DT	Dato obbligatorio Non può essere antecedente la data di pubblicazione del provvedimento di approvazione del modello
23	Firma	194	1	CB	Dato obbligatorio
Impegno a trasmettere					
24	Codice fiscale del soggetto incaricato	195	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 della comunicazione in fase di accettazione.
25	Data dell'impegno	211	8	DT	Dato obbligatorio se presente il campo 24 Non può essere presente in assenza del campo 24
26	Firma del soggetto incaricato	219	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 24 Non può essere presente in assenza del campo 24
27	Filler	220	1	AN	
28	Filler	221	1	AN	
29	Filler	222	1	AN	
30	Filler	223	1	AN	
31	Filler	224	1	AN	
32	Filler	225	1	AN	
33	Filler	226	1	AN	
34	Filler	227	1	AN	
35	Filler	228	1	AN	
36	Filler	229	1	AN	
37	Filler	230	1	AN	
38	Filler	231	1	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
39	Filler	232	1	AN	
40	Filler	233	1	AN	
41	Filler	234	22	AN	
Dichiarazione sostitutiva di atto notorio ai sensi dell'art. 47 del DPR n. 445/2000					
42	Casella A1)	256	1	CB	I due campi sono alternativi e facoltativi. Se barrati il campo 42 o il campo 43 deve essere presente il quadro A con almeno una casella "Sez.3.1" compilata. Se barrata la casella 43 deve essere presente il campo 56.
43	Casella A2)	257	1	CB	
44	Casella B1)	258	1	CB	Se barrato il campo 45 deve essere presente il campo 73 I due campi sono alternativi e almeno uno dei due è obbligatorio.
45	Casella B2)	259	1	CB	
46	Filler	260	1	AN	
47	Casella F)	261	1	CB	Se barrata è obbligatoria la presenza del quadro B
48	Firma	262	1	CB	Dato obbligatorio
Dichiarazione sostitutiva di atto notorio ai sensi dell'art. 47 del DPR n. 445/2000					
49	Casella B1)	263	1	CB	I due campi sono alternativi e facoltativi. Se barrati il campo 49 o il campo 50 deve essere presente il quadro A con almeno una casella "Sez.3.12" compilata. Se barrata la casella 50 deve essere presente il campo 66.
50	Casella B2)	264	1	CB	
51	Casella C1)	265	1	CB	Se barrata la casella 52 deve essere presente il campo 70. Se barrati il campo 51 o il campo 52 deve essere presente il quadro A con almeno una casella "Sez.3.12" compilata. I due campi sono alternativi e facoltativi.
52	Casella C2)	266	1	CB	
53	Filler	267	1	AN	
54	Casella M)	268	1	CB	Se barrata è obbligatoria la presenza del quadro B Non può essere presente se sono assenti i campi da 49 a 52.
55	Firma	269	1	CB	Dato obbligatorio se presente uno dei campi da 49 a 54 Non può essere presente se sono assenti i campi da 49 a 54
Superamento limiti sezioni 3.1 e 3.12 del Temporary Framework					
Sezione 3.1 - Aiuti ricevuti dal 1° marzo 2020 al 27 gennaio 2021					
56	Importo aiuti eccedenti i limiti	270	10	NU	Il campo è obbligatorio se presente il campo 43 Non può essere presente se assente il campo 43
57	Interessi	280	10	NU	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
58	Totale	290	10	NU	Deve essere uguale alla somma degli importi dei campi 56 e 57
59	Sez. 3.1 post 27/01/2021	300	10	NU	La somma degli importi dei campi 59, 60 e 61 non può essere superiore all'importo di cui al campo 58
60	Sez. 3.12 ante 28/01/2021	310	10	NU	
61	Sez. 3.12 post 27/01/2021	320	10	NU	
62	Filler	330	10	AN	
63	Filler	340	10	AN	
64	Filler	350	10	AN	
65	Filler	360	10	AN	
Sezione 3.12 - Aiuti ricevuti dal 13 ottobre al 27 gennaio 2021					
66	Importo aiuti eccedenti i limiti	370	10	NU	Il campo è obbligatorio se presente il campo 50 Non può essere presente se assente il campo 50
67	Interessi	380	10	NU	
68	Totale	390	10	NU	Deve essere uguale alla somma degli importi dei campi 66 e 67
69	Sez. 3.12 post 27/01/2021	400	10	NU	Non può essere superiore all'importo di cui al campo 68
Sezione 3.12 - Aiuti ricevuti dal 28 gennaio 2021					
70	Importo aiuti eccedenti i limiti	410	10	NU	Il campo è obbligatorio se presente il campo 52 Non può essere presente se assente il campo 52
71	Interessi	420	10	NU	
72	Totale	430	10	NU	Deve essere uguale alla somma degli importi dei campi 70 e 71
Minor importo richiesto					
73	Minor importo richiesto per il rispetto dei limiti previsti dalla sezione 3.1 del Temporary Framework	440	10	NU	Non può essere presente se assente il campo 45 Dato obbligatorio se presente il campo 45 Deve essere inferiore all'importo del campo 16
74	Filler	450	1448	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
75	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
76	Filler	1899	2	AN	

RECORD DI TIPO "C" :					
CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
1	Codice fiscale del beneficiario	2	16	AN	Impostare sempre
2	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni prospetto compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
3	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
4	Filler	29	25	AN	
5	Spazio utente	54	20	AN	
6	Identificativo produttore software	74	16	AN	
CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
QUADRO A - Elenco degli aiuti ricevuti					
Almeno una casella "Sez. 3.1" è obbligatoria se presente il campo 43 del record B.					
Almeno una casella "Sez. 3.12" è obbligatoria se presente il campo 50 e/o il campo 52 del record B.					
SEZIONE I - Misure ammissibili nell'ambito delle Sezioni 3.1 e 3.12 del Temporary Framework					
DECRETO LEGGE N. 34/2020 CONVERTITO CON MODIFICHE IN LEGGE 77/2020					
I controlli previsti per il rigo AA001 si intendono validi anche per i rigi da AA002 a AA028					
AA001001	Articolo 24 "Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP" - sez 3.1	CB		SI	
AA001002	Articolo 24 "Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP" - sez 3.12	CB		SI	Se presente deve essere compilato almeno uno tra i campi 49, 50, 51, 52 del record B
AA001003	Articolo 24 "Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP" - Data inizio	DN		SI	Se presente non può essere antecedente il 01/03/2020 Non può essere presente in assenza di AA001002 Deve essere presente se presente AA001002
AA001004	Articolo 24 "Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP" - Data fine	DN		SI	Dato obbligatorio se presente AA001003 Non può essere presente se assente AA001003 Deve essere successivo a AA001003 Tra AA001003 e AA001004 devono intercorrere almeno 30 giorni Non può essere successiva al 31/12/2021
AA002001	Articolo 25 "Contributo a fondo perduto" - sez 3.1	CB		SI	
AA002002	Articolo 25 "Contributo a fondo perduto" - sez 3.12	CB		SI	
AA002003	Articolo 25 "Contributo a	DN		SI	
AA002004	Articolo 25 "Contributo a fondo perduto" - Data fine	DN		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA003001	Articolo 28 "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda" - sez 3.1	CB		SI	
AA003002	Articolo 28 "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda" - sez 3.12	CB		SI	
AA003003	Articolo 28 "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda" - Data inizio	DN		SI	
AA003004	Articolo 28 "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda" - Data fine	DN		SI	
AA004001	Articolo 120 "Credito d'imposta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro" - sez 3.1	CB		SI	
AA004002	Articolo 120 "Credito d'imposta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro" - sez 3.12	CB		SI	
AA004003	Articolo 120 "Credito d'imposta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro"- Data inizio	DN		SI	
AA004004	Articolo 120 "Credito d'imposta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro" - Data fine	DN		SI	
AA005001	Articolo 129-bis "Disposizioni in materia di imposte dirette e di accise nel Comune di Campione d'Italia" - sez 3.1	CB		SI	
AA005002	Articolo 129-bis "Disposizioni in materia di imposte dirette e di accise nel Comune di Campione d'Italia" - sez 3.12	CB		SI	
AA005003	Articolo 129-bis "Disposizioni in materia di imposte dirette e di accise nel Comune di Campione d'Italia" - Data inizio	DN		SI	
AA005004	Articolo 129-bis "Disposizioni in materia di imposte dirette e di accise nel Comune di Campione d'Italia" - Data fine	DN		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA006001	Articolo 177 "Esenzioni dall'imposta municipale propria IMU per il settore turistico" – Esenzione prima rata IMU 2020 - sez 3.1	CB		SI	
AA006002	Articolo 177 "Esenzioni dall'imposta municipale propria IMU per il settore turistico" – Esenzione prima rata IMU 2020 - sez 3.12	CB		SI	
AA006003	Articolo 177 "Esenzioni dall'imposta municipale propria IMU per il settore turistico" – Esenzione prima rata IMU 2020 - Data inizio	DN		SI	
AA006004	Articolo 177 "Esenzioni dall'imposta municipale propria IMU per il settore turistico" – Esenzione prima rata IMU 2020 - Data fine	DN		SI	
DECRETO LEGGE 104/2020 CONVERTITO CON MODIFICHE IN LEGGE 126/2020					
AA007001	Articolo 78, comma 1 "Esenzioni dall'imposta municipale propria per i settori del turismo e dello spettacolo" – esenzione seconda rata IMU 2020 - sez 3.1	CB		SI	
AA007002	Articolo 78, comma 1 "Esenzioni dall'imposta municipale propria per i settori del turismo e dello spettacolo" – esenzione seconda rata IMU 2020 - sez 3.12	CB		SI	
AA007003	Articolo 78, comma 1 "Esenzioni dall'imposta municipale propria per i settori del turismo e dello spettacolo" – esenzione seconda rata IMU 2020 - Data inizio	DN		SI	
AA007004	Articolo 78, comma 1 "Esenzioni dall'imposta municipale propria per i settori del turismo e dello spettacolo" – esenzione seconda rata IMU 2020 - Data fine	DN		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA008001	Articolo 78, comma 3 "Esenzioni dall'imposta municipale propria per i settori del turismo e dello spettacolo" – esenzione 2021 IMU per immobili rientranti nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici, teatri e sale per concerti e spettacoli - sez 3.1	CB		SI	
AA008002	Articolo 78, comma 3 "Esenzioni dall'imposta municipale propria per i settori del turismo e dello spettacolo" – esenzione 2021 IMU per immobili rientranti nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici, teatri e sale per concerti e spettacoli - sez 3.12	CB		SI	
AA008003	Articolo 78, comma 3 "Esenzioni dall'imposta municipale propria per i settori del turismo e dello spettacolo" – esenzione 2021 IMU per immobili rientranti nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici, teatri e sale per concerti e spettacoli - Data inizio	DN		SI	
AA008004	Articolo 78, comma 3 "Esenzioni dall'imposta municipale propria per i settori del turismo e dello spettacolo" – esenzione 2021 IMU per immobili rientranti nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici, teatri e sale per concerti e spettacoli - Data fine	DN		SI	
DECRETO LEGGE 137/2020 CONVERTITO CON MODIFICHE IN LEGGE 176/2020					
AA009001	Articolo 1, commi 1-10 "Contributo a fondo perduto da destinare agli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive" - sez 3.1	CB		SI	
AA009002	Articolo 1, commi 1-10 "Contributo a fondo perduto da destinare agli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive" - sez 3.12	CB		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA009003	Articolo 1, commi 1-10 "Contributo a fondo perduto da destinare agli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive" - Data inizio	DN		SI	
AA009004	Articolo 1, commi 1-10 "Contributo a fondo perduto da destinare agli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive" - Data fine	DN		SI	
AA010001	Articolo 1-bis "Contributo a fondo perduto da destinare agli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 3 novembre 2020" - sez 3.1	CB		SI	
AA010002	Articolo 1-bis "Contributo a fondo perduto da destinare agli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 3 novembre 2020" - sez 3.12	CB		SI	
AA010003	Articolo 1-bis "Contributo a fondo perduto da destinare agli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 3 novembre 2020" - Data inizio	DN		SI	
AA010004	Articolo 1-bis "Contributo a fondo perduto da destinare agli operatori IVA dei settori economici interessati dalle nuove misure restrittive di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 3 novembre 2020" - Data fine	DN		SI	
AA011001	Articolo 1-ter "Estensione dell'applicazione dell'articolo 1 ad ulteriori attività economiche" - sez 3.1	CB		SI	
AA011002	Articolo 1-ter "Estensione dell'applicazione dell'articolo 1 ad ulteriori attività economiche" - sez 3.12	CB		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA011003	Articolo 1-ter "Estensione dell'applicazione dell'articolo 1 ad ulteriori attività economiche" - Data inizio	DN		SI	
AA011004	Articolo 1-ter "Estensione dell'applicazione dell'articolo 1 ad ulteriori attività economiche" - Data fine	DN		SI	
AA012001	Articolo 8 "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda" - sez 3.1	CB		SI	
AA012002	Articolo 8 "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda" - sez 3.12	CB		SI	
AA012003	Articolo 8 "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda" - Data inizio	DN		SI	
AA012004	Articolo 8 "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda" - Data fine	DN		SI	
AA013001	Articolo 8-bis "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda per le imprese interessate dalle nuove misure restrittive di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 3 novembre 2020" - sez 3.1	CB		SI	
AA013002	Articolo 8-bis "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda per le imprese interessate dalle nuove misure restrittive di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 3 novembre 2020" - sez 3.12	CB		SI	
AA013003	Articolo 8-bis "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda per le imprese interessate dalle nuove misure restrittive di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 3 novembre 2020" - Data inizio	DN		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA013004	Articolo 8-bis "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda per le imprese interessate dalle nuove misure restrittive di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 3 novembre 2020" - Data fine	DN		SI	
AA014001	Articolo 9 "Cancellazione della seconda rata IMU concernente gli immobili e le relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati nell'Allegato 1" - sez 3.1	CB		SI	
AA014002	Articolo 9 "Cancellazione della seconda rata IMU concernente gli immobili e le relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati nell'Allegato 1" - sez 3.12	CB		SI	
AA014003	Articolo 9 "Cancellazione della seconda rata IMU concernente gli immobili e le relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati nell'Allegato 1"- Data inizio	DN		SI	
AA014004	Articolo 9 "Cancellazione della seconda rata IMU concernente gli immobili e le relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati nell'Allegato 1" - Data fine	DN		SI	
AA015001	Articolo 9-bis "Cancellazione della seconda rata IMU concernente gli immobili e le relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati nell'Allegato 2" - sez 3.1	CB		SI	
AA015002	Articolo 9-bis "Cancellazione della seconda rata IMU concernente gli immobili e le relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati nell'Allegato 2" - sez 3.12	CB		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA015003	Articolo 9-bis "Cancellazione della seconda rata IMU concernente gli immobili e le relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati nell'Allegato 2" - Data inizio	DN		SI	
AA015004	Articolo 9-bis "Cancellazione della seconda rata IMU concernente gli immobili e le relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati nell'Allegato 2" - Data fine	DN		SI	
DECRETO LEGGE 172/2020 CONVERTITO CON MODIFICHE IN LEGGE 6/2021					
AA016001	Articolo 2 "Contributo a fondo perduto da destinare all'attività dei servizi di ristorazione" - sez 3.1	CB		SI	
AA016002	Articolo 2 "Contributo a fondo perduto da destinare all'attività dei servizi di ristorazione" - sez 3.12	CB		SI	
AA016003	Articolo 2 "Contributo a fondo perduto da destinare all'attività dei servizi di ristorazione" - Data inizio	DN		SI	
AA016004	Articolo 2 "Contributo a fondo perduto da destinare all'attività dei servizi di ristorazione" - Data fine	DN		SI	
LEGGE 178/2020 (LEGGE DI BILANCIO 2021)					
AA017001	Articolo 1, comma 599 (esenzione prima rata IMU 2021) - sez 3.1	CB		SI	
AA017002	Articolo 1, comma 599 (esenzione prima rata IMU 2021) - sez 3.12	CB		SI	
AA017003	Articolo 1, comma 599 (esenzione prima rata IMU 2021) - Data inizio	DN		SI	
AA017004	Articolo 1, comma 599 (esenzione prima rata IMU 2021) - Data fine	DN		SI	
AA018001	Articolo 1, comma 602 "Proroga gennaio-aprile 2021 del credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda per il settore turistico" - sez 3.1	CB		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA018002	Articolo 1, comma 602 "Proroga gennaio-aprile 2021 del credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda per il settore turistico") - sez 3.12	CB		SI	
AA018003	Articolo 1, comma 602 "Proroga gennaio-aprile 2021 del credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda per il settore turistico" - Data inizio	DN		SI	
AA018004	Articolo 1, comma 602 "Proroga gennaio-aprile 2021 del credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda per il settore turistico" - Data fine	DN		SI	
DECRETO LEGGE 41/2021 CONVERTITO CON MODIFICHE IN LEGGE 69/2021					
AA019001	Articolo 1 "Contributo a fondo perduto in favore degli operatori economici" - sez 3.1	CB		SI	
AA019002	Articolo 1 "Contributo a fondo perduto in favore degli operatori economici" - sez 3.12	CB		SI	
AA019003	Articolo 1 "Contributo a fondo perduto in favore degli operatori economici" - Data inizio	DN		SI	
AA019004	Articolo 1 "Contributo a fondo perduto in favore degli operatori economici" - Data fine	DN		SI	
AA020001	Articolo 1-ter "Contributo a fondo perduto per le start-up" - sez 3.1	CB		SI	
AA021001	Articolo 5 "Ulteriori interventi fiscali di agevolazione e razionalizzazione connessi all'emergenza da COVID-19" - sez 3.1	CB		SI	
AA021002	Articolo 5 "Ulteriori interventi fiscali di agevolazione e razionalizzazione connessi all'emergenza da COVID-19" - sez 3.12	CB		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA021003	Articolo 5 "Ulteriori interventi fiscali di agevolazione e razionalizzazione connessi all'emergenza da COVID-19" - Data inizio	DN		SI	
AA021004	Articolo 5 "Ulteriori interventi fiscali di agevolazione e razionalizzazione connessi all'emergenza da COVID-19" - Data fine	DN		SI	
AA022001	Articolo 6, comma 5 "Riduzione degli oneri delle bollette elettriche e della tariffa speciale del Canone RAI" - sez 3.1	CB		SI	
AA022002	Articolo 6, comma 5 "Riduzione degli oneri delle bollette elettriche e della tariffa speciale del Canone RAI" - sez 3.12	CB		SI	
AA022003	Articolo 6, comma 5 "Riduzione degli oneri delle bollette elettriche e della tariffa speciale del Canone RAI" - Data inizio	DN		SI	
AA022004	Articolo 6, comma 5 "Riduzione degli oneri delle bollette elettriche e della tariffa speciale del Canone RAI" - Data fine	DN		SI	
AA023001	Articolo 6-sexies "Esenzione dal versamento della prima rata dell'imposta municipale propria" - sez 3.1	CB		SI	
AA023002	Articolo 6-sexies "Esenzione dal versamento della prima rata dell'imposta municipale propria" - sez 3.12	CB		SI	
AA023003	Articolo 6-sexies "Esenzione dal versamento della prima rata dell'imposta municipale propria" - Data inizio	DN		SI	
AA023004	Articolo 6-sexies "Esenzione dal versamento della prima rata dell'imposta municipale propria" - Data fine	DN		SI	
DECRETO LEGGE 73/2021					
AA024001	Articolo 1, commi 1-4 "Contributo a fondo perduto automatico" - sez 3.1	CB		SI	
AA024002	Articolo 1, commi 1-4 "Contributo a fondo perduto automatico" - sez 3.12	CB		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA024003	Articolo 1, commi 1-4 "Contributo a fondo perduto automatico" - Data inizio	DN		SI	
AA024004	Articolo 1, commi 1-4 "Contributo a fondo perduto automatico" - Data fine	DN		SI	
AA025001	Articolo 1, commi 5 - 15 "Contributo a fondo perduto per gli operatori stagionali" - sez 3.1	CB		SI	
AA025002	Articolo 1, commi 5 - 15 "Contributo a fondo perduto per gli operatori stagionali" - sez 3.12	CB		SI	
AA025003	Articolo 1, commi 5 - 15 "Contributo a fondo perduto per gli operatori stagionali" - Data inizio	DN		SI	
AA025004	Articolo 1, commi 5 - 15 "Contributo a fondo perduto per gli operatori stagionali" - Data fine	DN		SI	
AA026001	Articolo 1, comma 30-bis "Contributo a fondo perduto per operatori con fatturato superiore a 10 milioni di euro" - sez 3.1	CB		SI	
AA026002	Articolo 1, comma 30-bis "Contributo a fondo perduto per operatori con fatturato superiore a 10 milioni di euro" - sez 3.12	CB		SI	
AA026003	Articolo 1, comma 30-bis "Contributo a fondo perduto per operatori con fatturato superiore a 10 milioni di euro" - Data inizio	DN		SI	
AA026004	Articolo 1, comma 30-bis "Contributo a fondo perduto per operatori con fatturato superiore a 10 milioni di euro" - Data fine	DN		SI	
AA027001	Articolo 4 commi 1 - 2, "Estensione credito d'imposta per canoni di locazione" - sez 3.1	CB		SI	
AA027002	Articolo 4 commi 1 - 2, "Estensione credito d'imposta per canoni di locazione" - sez 3.12	CB		SI	
AA027003	Articolo 4 commi 1 - 2, "Estensione credito d'imposta per canoni di locazione"- Data inizio	DN		SI	
AA027004	Articolo 4 commi 1 - 2, "Estensione credito d'imposta per canoni di locazione" - Data fine	DN		SI	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA028001	Articolo 4 comma 2bis, "Estensione credito d'imposta per canoni di locazione" - sez 3.1	CB		SI	
AA028002	Articolo 4 comma 2bis, "Estensione credito d'imposta per canoni di locazione" - sez 3.12	CB		SI	
AA028003	Articolo 4 comma 2bis "Estensione credito d'imposta per canoni di locazione"- Data inizio	DN		SI	
AA028004	Articolo 4 comma 2bis, "Estensione credito d'imposta per canoni di locazione" - Data fine	DN		SI	
ALTRI AIUTI					
AA099001	Altri aiuti non fiscali e altri aiuti non erariali - sez 3.1	CB		SI	
AA099002	Altri aiuti non fiscali e altri aiuti non erariali - sez 3.12	CB		SI	
Altri aiuti fiscali ed erariali ricevuti nell'ambito delle Sezioni 3.1 e 3.12 del TF (istituiti dopo l'approvazione della presente autodichiarazione)					
I controlli relativi al rigo AA101 si intendono validi anche per i rigi AA102 e AA103					
AA101001	Tipo norma	N1	Vale da 1 a 5		Dato obbligatorio se presente il rigo
AA101002	Anno	DA			Dato obbligatorio se presente il rigo
AA101003	Numero	NP			Dato obbligatorio se presente il rigo
AA101004	Articolo	NP			Dato obbligatorio se presente il rigo
AA101005	Estensione	AN			Può assumere i seguenti valori: BIS, TER, QUATER, QUINQUIES, SEXIES, SEPTIES, OCTIES, NOVIES, DECIES, UNDECIES, DUODECIES, TERDECIES, QUATERDECIES, QUINQUIESDECIES, SEXIESDECIES, SEPTIESDECIES, OCTIESDECIES, NOVIESDECIES, VICIES, VICIESSEMEL, VICIESBIS, VICIESTER, VICIESQUATER, VICIESQUINQUIES, VICIESSEXIES, VICIESSEPTIES, VICIESOCTIES, VICIESNOVIES, TRICIES, TRICIESSEMEL, ALTRO
AA101006	Comma - Numero	NP			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
AA101007	Comma - Estensione	AN			<p>Può essere presente solo se è presente AA101006</p> <p>Può assumere i seguenti valori: BIS, TER, QUATER, QUINQUIES, SEXIES, SEPTIES, OCTIES, NOVIES, DECIES, UNDECIES, DUODECIES, TERDECIES, QUATERDECIES, QUINQUIESDECIES, SEXIESDECIES, SEPTIESDECIES, OCTIESDECIES, NOVIESDECIES, VICIES, VICIESSEMEL, VICIESBIS, VICIESTER, VICIESQUATER, VICIESQUINQUIES, VICIESSEXIES, VICIESSEPTIES, VICIESOCTIES, VICIESNOVIES, TRICIES, TRICIESSEMEL, ALTRO</p>
AA101008	Comma - Lettera	AN			Non può essere presente se AA101006 è assente.
AA101011	Sez 3.1	CB			
AA101012	Sez 3.12	CB			
AA101013	Data inizio	DN			<p>Se presente non può essere antecedente il 01/03/2020</p> <p>Non può essere presente in assenza di AA101012</p> <p>Deve essere presente se presente AA101012</p>
AA101014	Data fine	DN			<p>Dato obbligatorio se presente AA101013</p> <p>Non può essere presente se assente AA101013</p> <p>Deve essere successivo a AA101013</p> <p>Tra AA101013 e AA101014 devono intercorrere almeno 30 giorni</p> <p>Non può essere successiva al 31/12/2021</p>
Altri aiuti fiscali ed erariali ricevuti nell'ambito delle Sezioni 3.1 e 3.12 del TF (istituiti dopo l'approvazione della					
AA102001	Tipo norma	N1			
AA102002	Anno	DA			
AA102003	Numero	NP			
AA102004	Articolo	NP			
AA102005	Estensione	AN			
AA102006	Comma - Numero	NP			
AA102007	Comma - Estensione	AN			
AA102008	Comma - Lettera	AN			
AA102011	Sez 3.1	CB			
AA102012	Sez 3.12	CB			
AA102013	Data inizio	DN			
AA102014	Data fine	DN			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
	Altri aiuti fiscali ed erariali ricevuti nell'ambito delle Sezioni 3.1 e 3.12 del TF (istituiti dopo l'approvazione della presente autodichiarazione)				
AA103001	Tipo norma	N1			
AA103002	Anno	DA			
AA103003	Numero	NP			
AA103004	Articolo	NP			
AA103005	Estensione	AN			
AA103006	Comma - Numero	NP			
AA103007	Comma - Estensione	AN			
AA103008	Comma - Lettera	AN			
AA103011	Sez 3.1	CB			
AA103012	Sez 3.12	CB			
AA103013	Data inizio	DN			
AA103014	Data fine	DN			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
QUADRO B - Elenco dei soggetti appartenenti all'impresa unica					
Il quadro B non può essere presente se non sono presenti il campo 47 o il campo 54 del record B					
Il quadro B è obbligatorio se presenti i campi 47 e/o 54 del record					
I controlli previsti per il rigo BB001 si intendono validi anche per i rigi da BB002 a BB020					
BB001001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			Deve essere diverso dal campo 2 del record B Lo stesso codice fiscale non può essere presente in rigi diversi
BB002001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB003001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB004001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB005001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB006001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB007001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB008001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB009001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB010001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB011001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB012001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB013001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB014001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB015001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB016001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB017001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB018001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB019001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			
BB020001	Impresa Unica - Codice fiscale	CF			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
QUADRO C					
E' obbligatorio se il campo 16 del record B è superiore a 150.000 ed è assente il campo 73 del record B. Deve essere presente se il campo 73 del record B è superiore a 150.000					
Dichiarazione sostitutiva di atto notorio					
CC000001	Iscrizione nell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori di cui all'art. 1, comma 52, della legge 6 novembre 2012, n. 190	CB		SI	Uno dei due campi è obbligatorio se presente il quadro
CC000002	Indicazione nel quadro A dei codici fiscali di tutti i soggetti sottoposti alla verifica antimafia di cui all'articolo 85 del decreto legislativo n. 159 del 2011	CB		SI	
CC000003	Firma	CB		SI	Dato obbligatorio se presente il quadro
Elenco soggetti sottoposti alla verifica antimafia					
Tutti i codici fiscali presenti nel quadro devono essere registrati in Anagrafe tributaria					
CC001001	Codice fiscale	CF			Il codice fiscale deve essere riferito ad una persona fisica
CC001002	Codice qualifica	N2	Vale da 1 a 13		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
CC001003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			Se presente, il codice fiscale deve essere riferito ad una persona fisica
I controlli indicati nei campi del rigo CC001 si intendono validi per i rigi da CC002 e CC005					
CC002001	Codice fiscale	CF			
CC002002	Codice qualifica	N2			
CC002003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
CC003001	Codice fiscale	CF			
CC003002	Codice qualifica	N2			
CC003003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
CC004001	Codice fiscale	CF			
CC004002	Codice qualifica	N2			
CC004003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
CC005001	Codice fiscale	CF			
CC005002	Codice qualifica	N2			
CC005003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
8	Filler	1898	1	AN	AN
9	Filler	1899	2	AN	AN

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