

**Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli articoli 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679** Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, Codice in materia di protezione dei dati personali.

**Finalità del trattamento** I dati trasmessi attraverso questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e per eventuali ulteriori finalità che potranno essere previste da specifiche norme di legge. I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, così come previsto dalla normativa in materia.

**Conferimento dei dati** I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione dei redditi. L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali. L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti. Il Modello ISA costituisce parte integrante del presente modello ed è utilizzato per la dichiarazione dei dati rilevanti ai fini della applicazione e dell'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale di cui all'articolo 9-bis del Decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, così come convertito dalla Legge 21 giugno 2017, n. 96. Il Modello CPB (Concordato Preventivo Biennale) costituisce parte integrante del presente modello ed è utilizzato per la dichiarazione dei dati rilevanti ai fini dell'elaborazione della proposta di concordato preventivo biennale di cui al Titolo II del decreto legislativo 12 febbraio 2024, n. 13. Ai sensi degli articoli 9 e 10 del Regolamento (UE) 2016/679, la compilazione del Modello ISA e del Modello CPB può comportare la comunicazione facoltativa da parte dell'interessato di dati personali appartenenti alle categorie particolari e/o relativi a condanne penali e reati.

**Base giuridica** La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attività (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 lett. e) del Regolamento), in base a quanto previsto dalla normativa di settore. Il Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 1998, n. 322 stabilisce le modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 136, della legge 23 dicembre 1996, n. 662.

**Periodo di conservazione dei dati** I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.

**Categorie di destinatari dei dati** I dati personali saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i dati non saranno diffusi, né saranno comunicati a terzi; tuttavia, se necessario, potranno essere comunicati:

- ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità giudiziaria;
- ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela di Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

**Trasferimento dati all'estero** Alcuni dati potrebbero essere comunicati, in adempimento di un obbligo previsto dalla legge o sulla base di norme di cooperazione internazionale, a Paesi o a organizzazioni internazionali situati sia all'interno che all'esterno dell'Unione Europea.

**Modalità del trattamento** I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. I trattamenti automatizzati non comportano in alcun modo l'assunzione di decisioni e provvedimenti basati unicamente su di essi. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate.

**Titolare del trattamento** Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 - 00147. Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

**Responsabile del trattamento** L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei S.p.a, alla quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate e le attività per l'elaborazione della proposta di concordato preventivo biennale. Sogei S.p.a è designata per questo Responsabile del trattamento dei dati ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.

**Responsabile della Protezione dei Dati** Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it per le questioni relative al trattamento dei dati personali.

**Diritti dell'interessato** L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazione del sito web dell'Agenzia delle Entrate. I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati alternativamente tramite:

- applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle entrate
- apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza
- posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n.106 - 00147 Roma
- posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it

Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento (UE) 2016/679 e al D.Lgs. 196/2003 ha diritto di proporre reclamo innanzi all'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del Regolamento (UE). Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it).

**Consenso** L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto previsto dalla legge.

**Modifiche** L'Agenzia delle entrate si riserva il diritto di apportare alla presente informativa, a propria esclusiva discrezione ed in qualunque momento, tutte le modifiche ritenute opportune o rese obbligatorie dalle norme di volta in volta vigenti, dandone adeguata pubblicità nella sezione dedicata del sito internet [www.agenziaentrate.gov.it](http://www.agenziaentrate.gov.it)

**La presente informativa viene data in via generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati**

TIPO DI DICHIARAZIONE	Quadro RW	Quadro VO	Quadro AC	ISA	Comunicazione CPB	IRES premiale	Trust	Correttiva nei termini	Dichiarazione integrativa	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98)	Dichiarazione integrativa errori contabili	Eventi eccezionali											
SOCIETÀ O ENTE	Partita IVA																						
	Data bilancio/rendiconto o effetto fusione/scissione			Termine legale o statutario per l'approvazione del bilancio o rendiconto			Periodo d'imposta			Stato	Natura giuridica	Situazione											
	giorno	mese	anno	giorno	mese	anno	dal	giorno	mese	anno													
	Indicare, in caso di fusione, il codice fiscale del soggetto incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, quello del beneficiario designato						Telefono	Fax		Enti associativi ex art. 148, commi 3 e ss. TUIR													
	Indirizzo di posta elettronica																						
RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE	Codice fiscale (obbligatorio)										Codice carica		Data carica										
													giorno	mese	anno								
	Cognome					Nome					Sesso (barrare la relativa casella)												
											M	F											
	Data di nascita		Comune (o Stato estero) di nascita				Provincia		Telefono														
giorno		mese	anno																				
ALTRI DATI	Canone RAI		ONLUS				Impresa sociale	Situazioni particolari	Immobili sequestrati	Liquidazione art. 18 d.lgs. 192/24	Data chiusura liquidazione (art. 182 TUIR)												
			Tipo soggetto		Settore di attività						giorno	mese	anno										
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Quadri compilati:																						
	RA	RB	RC	RD	RE	RF	RG	RH	RI	RK	RL	RM	RN	PN	RO	RQ	RS	RT	RU	RX	RZ	FC	
	CE	TR	OP	DI	CP	Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario										Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario							
	Presenza visto Superbonus																						
						FIRMA DEL DICHIARANTE																	
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.										Codice fiscale del C.A.F.												
	Codice fiscale del professionista																						
	Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. n. 241/1997																						
	FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA																						
CERTIFICAZIONE TRIBUTARIA Riservato al professionista	Codice fiscale del professionista																						
	Codice fiscale o partita IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili																						
	Si attesta la certificazione ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. n. 241/1997																						
	FIRMA DEL PROFESSIONISTA																						
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA Riservato all'incaricato	Codice fiscale dell'incaricato																						
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione										Ricezione altre comunicazioni telematiche												
	Data dell'impegno										FIRMA DELL'INCARICATO												
	giorno mese anno																						

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--

Redditi dei terreni

	Reddito dominicale		Titolo	Reddito agrario	Possesso		Canone di affitto in regime vincolistico	Casi particolari	Continuazione (*)	Reddito dominicale imponibile	Reddito agrario imponibile	Produzione vegetali
	1	2			giorni	%						
RA1		,00		,00			,00			,00	,00	
RA2		,00		,00			,00			,00	,00	
RA3		,00		,00			,00			,00	,00	
RA4		,00		,00			,00			,00	,00	
RA5		,00		,00			,00			,00	,00	
RA6		,00		,00			,00			,00	,00	
RA7		,00		,00			,00			,00	,00	
RA8		,00		,00			,00			,00	,00	
RA9		,00		,00			,00			,00	,00	
RA10		,00		,00			,00			,00	,00	
RA11		,00		,00			,00			,00	,00	
RA12		,00		,00			,00			,00	,00	
RA13		,00		,00			,00			,00	,00	
RA14		,00		,00			,00			,00	,00	
RA15		,00		,00			,00			,00	,00	
RA16		,00		,00			,00			,00	,00	
RA17		,00		,00			,00			,00	,00	
RA18		,00		,00			,00			,00	,00	
RA19		,00		,00			,00			,00	,00	
RA20		,00		,00			,00			,00	,00	
RA21		,00		,00			,00			,00	,00	
RA22		,00		,00			,00			,00	,00	
RA23		,00		,00			,00			,00	,00	
RA24		,00		,00			,00			,00	,00	
RA25		,00		,00			,00			,00	,00	
RA26		,00		,00			,00			,00	,00	
RA27		,00		,00			,00			,00	,00	
RA28		,00		,00			,00			,00	,00	
RA29		,00		,00			,00			,00	,00	
RA30		,00		,00			,00			,00	,00	
RA31		,00		,00			,00			,00	,00	
RA32		,00		,00			,00			,00	,00	
RA33		,00		,00			,00			,00	,00	
RA34		,00		,00			,00			,00	,00	
RA35		,00		,00			,00			,00	,00	
RA36		,00		,00			,00			,00	,00	
RA37		,00		,00			,00			,00	,00	
RA38		,00		,00			,00			,00	,00	
RA39		,00		,00			,00			,00	,00	
RA40		,00		,00			,00			,00	,00	
RA41		,00		,00			,00			,00	,00	
RA42		,00		,00			,00			,00	,00	
RA43		,00		,00			,00			,00	,00	
RA44		,00		,00			,00			,00	,00	
RA45		,00		,00			,00			,00	,00	
RA46		,00		,00			,00			,00	,00	
RA47		,00		,00			,00			,00	,00	
RA48		,00		,00			,00			,00	,00	
RA49		,00		,00			,00			,00	,00	
RA50		,00		,00			,00			,00	,00	
RA51		,00		,00			,00			,00	,00	
RA52	TOTALE (sommare gli importi di RA52 col. 9 e col. 10 e riportarli nel quadro RN e/o PN)										,00	,00

(\*) Barrare la casella se si tratta dello stesso terreno del rigo precedente

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--

**SEZIONE I**  
Reddito dei  
fabbricati

	Rendita catastale	Utilizzo	Possesso giorni	%	Immobili storici	Canone di locazione (vedere istruzioni)	Spese di manutenzione ordinaria	Casi particolari	Continua- zione (*)	Imponibile	Codice Co- mune
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
RB1	,00					,00	,00			,00	
RB2	,00					,00	,00			,00	
RB3	,00					,00	,00			,00	
RB4	,00					,00	,00			,00	
RB5	,00					,00	,00			,00	
RB6	,00					,00	,00			,00	
RB7	,00					,00	,00			,00	
RB8	,00					,00	,00			,00	
RB9	,00					,00	,00			,00	
RB10	,00					,00	,00			,00	
RB11	,00					,00	,00			,00	
RB12	,00					,00	,00			,00	
RB13	,00					,00	,00			,00	
RB14	,00					,00	,00			,00	
RB15	,00					,00	,00			,00	
RB16	,00					,00	,00			,00	
RB17	,00					,00	,00			,00	
RB18	,00					,00	,00			,00	
RB19	,00					,00	,00			,00	
RB20	,00					,00	,00			,00	
RB21	,00					,00	,00			,00	
RB22	,00					,00	,00			,00	
RB23	,00					,00	,00			,00	
RB24	,00					,00	,00			,00	
RB25	,00					,00	,00			,00	
RB26	,00					,00	,00			,00	
RB27	,00					,00	,00			,00	
RB28	,00					,00	,00			,00	
RB29	,00					,00	,00			,00	
RB30	,00					,00	,00			,00	
RB31	,00					,00	,00			,00	
RB32	,00					,00	,00			,00	
RB33	,00					,00	,00			,00	
RB34	,00					,00	,00			,00	
RB35	TOTALE (da riportare nel quadro RN e/o PN)										,00

**SEZIONE II**  
Dati relativi  
ai contratti  
di locazione

	N. di rigo	Mod. N.	Estremi di registrazione del contratto				Codice ufficio	Codice identificativo contratto	Contratti non superiori a 30 gg	Anno dich. ICI/IMU
	1	2	Data	Serie	Numero e sottonumero		6	7	8	9
RB36					/					
RB37					/					
RB38					/					

(\*) Barrare la casella se si tratta della stessa unità immobiliare del rigo precedente

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--

**Determinazione del reddito**

<b>RC1</b>	Ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito di impresa (di cui	1		,00	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti	2		,00	Utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata	3		,00	Plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata	4		,00
<b>RC2</b>	Recupero incentivi fiscali (di cui	1		,00	Reti di impresa	2		,00	Iper ammortamento	3		,00	Patent box	4		,00
<b>RC3</b>	Totale componenti positivi (di cui	1		,00	Reddito imponibile delle stabili organizzazioni	2		,00					3			,00
<b>RC4</b>	Spese e altri componenti negativi risultanti in bilancio che si riferiscono specificamente ad operazioni effettuate nell'esercizio di imprese commerciali															,00
<b>RC5</b>	Spese ed altri componenti negativi relativi a beni e servizi promiscui deducibili in misura proporzionale															,00
<b>RC6</b>	Altri componenti negativi	1	2	,00	3	4	,00	5	6	,00						
		7	8	,00	9	10	,00	11	12	,00						
		13	14	,00	15	16	,00	17	18	,00						
		19	20	,00	21	22	,00	23	24	,00						
		25	26	,00	27	28	,00	29	30	,00						
		31	32	,00	33	34	,00	35	36	,00	37			,00		
<b>RC7</b>	Totale componenti negativi															,00
<b>RC8</b>	REDDITO (o perdita)															,00
<b>RC9</b>	Perdite di impresa	Di periodo	Misura limitata 80%	Misura piena	Perdite liquidazione (art. 182 TUIR)	3										
		1A	,00	1	,00	2	,00	2A	,00							,00
<b>RC10</b>	REDDITO (da riportare nel quadro RN)															,00

**Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti**

Art. 167, comma 5

☐

<b>RC21</b>	Codice identificativo estero	Codice Stato estero	Reddito/Perdita 5° periodo imp. precedente	Reddito/Perdita 4° periodo imp. precedente	Reddito/Perdita 3° periodo imp. precedente
	1	2	3	4	5
			,00	,00	,00
	Reddito/Perdita 2° periodo imp. precedente	Reddito/Perdita 1° periodo imp. precedente	Perdita netta	Perdita netta ricevuta	Reddito imponibile
	6	7	8	9	10
	,00	,00	,00	,00	,00
	Perdita netta residua	Perdita netta residua trasferita	Codice fiscale cedente		
	11	12	13		
	,00	,00			

	RD1	Codice attività							
SEZIONE I Allevamento di animali	RD2	Numero dei capi normalizzati							
	RD3	Numero capi allevabili nei limiti dell'art. 32 del Tuir							
	RD4	Numero dei capi eccedenti (rigo RD2 – rigo RD3)							
	RD5	Reddito di allevamento eccedente							,00
SEZIONE II Produzione di vegetali oltre i limiti di cui all'art.32, comma 2, lett. b), del TUIR	RD6	Superficie totale di produzione	1			Superficie del terreno su cui insiste la produzione	2		,
	RD7	Superficie eccedente							,
	RD8	Ammontare del reddito agrario							,00
	RD9	Reddito derivante dall'attività agricola eccedente							,00
SEZIONE II-A Produzione di vegetali oltre i limiti di cui all'art.32, comma 2, lett. b-bis), del TUIR	RD6A	Superficie totale di produzione	1			Superficie di riferimento	2		,
	RD7A	Superficie eccedente							,
	RD8A	Ammontare del reddito agrario							,00
	RD9A	Reddito derivante dall'attività agricola eccedente							,00
SEZIONE III Attività agricole connesse	RD10	Reddito derivante da attività agricole connesse	Agriturismo		Produzione di beni		Fornitura di servizi		Commercio di piante
			1		2		3		4
				,00		,00		,00	
			Energia da fonti rinnovabili	5	Enoturismo /Oleoturismo	6	Produzione di beni art.32 c.2 lett.b-ter	6A	7
				,00		,00		,00	
SEZIONE IV Determinazione del reddito	RD11	TOTALE REDDITO (rigo RD5 + RD9+ RD9A + RD10, col. 7)							,00
	RD12	Recupero incentivi fiscali							,00
	RD14	Reddito							,00
	RD15	Perdite di impresa	Di periodo	Misura limitata 80%	Misura piena	Perdite liquidazione (art. 182 TUIR)		3	
		1A	,00	1	,00	2	,00	2A	,00
	RD16	REDDITO (da riportare nel quadro RN e/o PN)							,00

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--

**Determinazione  
del reddito**

RE1	Codice attività <sup>1</sup>	ISA cause di esclusione <sup>2</sup>		
RE2	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica			,00
RE3	Altre somme e valori a qualunque titolo percepiti			,00
RE4	Plusvalenze patrimoniali			,00
RE5	Compensi non annotati nelle scritture contabili	ISA <sup>2</sup>	<sup>1</sup> ,00	,00
RE6	Totale compensi (RE2 + RE3 + RE4 + RE5, col. 2)			,00
RE7	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni di costo unitario non superiore a euro 516,46	Commi 91 e 92 (Legge 208/2015) (di cui <sup>1</sup> ,00 ) <sup>2</sup>		,00
RE8	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili	Commi 91 e 92 (Legge 208/2015) (di cui <sup>1</sup> ,00 ) <sup>2</sup>		,00
RE9	Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio			,00
RE10	Spese relative agli immobili			,00
RE10A	Spese relative a beni ed elementi immateriali			,00
RE11	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato	<sup>1</sup> ,00 <sup>2</sup> ,00 <sup>3</sup>		,00
RE12	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale o artistica			,00
RE13	Interessi passivi			,00
RE14	Consumi			,00
RE15	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi			,00
RE16	Spese di rappresentanza	Spese alberghiere, alimenti e bevande <sup>1</sup> ,00 Altre spese <sup>2</sup> ,00	Ammontare deducibile <sup>3</sup>	,00
RE17	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, a convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale	Spese alberghiere, alimenti e bevande <sup>1</sup> ,00 Spese formazione <sup>2</sup> ,00 Spese servizi certificazione competenze <sup>3</sup> ,00	Ammontare deducibile <sup>4</sup>	,00
RE18	Minusvalenze patrimoniali			,00
RE19	Altre spese documentate (di cui <sup>1</sup> ,00	Irap 10% <sup>2</sup> ,00 Irap personale dipendente <sup>3</sup> ,00 IMU <sup>4</sup> ,00		,00
RE20	Totale spese (sommare gli importi da rigo RE7 col. 2 a RE19 col. 4)			,00
RE21	REDDITO O PERDITA (RE6 - RE20)			,00
RE22	Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precedenti			,00
RE23	Reddito o perdita (da riportare nel quadro RN e/o PN)			,00
RE24	Ritenute d'acconto (da riportare nel quadro RN e/o PN)			,00

	RF1	Codice attività	1		ISA cause di esclusione		2													
	RF2	Componenti positivi annotati nelle scritture contabili (ISA)										,00								
Risultato del conto economico	RF4	A) UTILE									1	,00								
	RF5	B) PERDITA										,00								
	RF6	C) COMPONENTI POSITIVI EXTRACONTABILI	Ammortamenti		Altre rettifiche		Accantonamenti													
			1	,00	2	,00	3	,00	4	,00										
Variazioni in aumento	RF7	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio									1	,00								
	RF8	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art. 88, comma 3, lett. b))										,00								
	RF9	Reddito determinato con criteri non analitici										,00								
Attività di agriturismo	RF10	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività e reddito derivante dall'attività di agriturismo/enoturismo/oleoturismo (25% dei ricavi)										,00								
	RF11	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10 e costi derivanti dall'attività di agriturismo/enoturismo/oleoturismo										,00								
Attività di enoturismo/oleoturismo	RF12	Ricavi non annotati									ISA 1	,00	2	,00						
	RF13	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 93, 94)										,00								
	RF14	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)										,00								
Assistenza fiscale	RF15	Interessi passivi indeducibili									1	,00	2	,00						
	RF16	Imposte indeducibili o non pagate (art. 99, comma 1)										,00								
	RF17	Oneri di utilità sociale									Erogazioni liberali 1	,00	2	,00						
	RF18	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del TUIR										,00								
	RF19	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili									1	,00	2	,00						
	RF20	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti										,00								
	RF21	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102-bis e 103									1	,00	ex art. 104 2	,00	3	,00				
	RF23	Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)									1	,00	2	,00	3	,00				
	RF24	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art. 102, comma 6)										,00								
	RF25	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte									art. 105		1	,00	art. 106		2	,00	3	,00
	RF27	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art. 109, comma 5										,00								
	RF31	Altre variazioni in aumento	1		2		,00	3		4		,00	5		6		,00			
7				8		,00	9		10		,00	11		12		,00				
13				14		,00	15		16		,00	17		18		,00				
19				20		,00	21		22		,00	23		24		,00				
25				26		,00	27		28		,00	29		30		,00				
31				32		,00	33		34		,00	35		36		,00				
37				38		,00	39		40		,00	41		42		,00				
43				44		,00	45		46		,00	47		48		,00				
			49		50		,00	51		52		,00	53		54		,00	55	,00	
	RF32	D) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO										,00								
Variazioni in diminuzione	RF34	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti									1	,00	2	,00						
	RF36	Utili da partecipazione in società di persone o GEIE										,00								
	RF39	Proventi degli immobili di cui al rigo RF10										,00								
	RF40	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione e se corrisposti i compensi spettanti agli amministratori (art. 95)										,00								
	RF43	Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico									1	,00	2	,00	3	,00				
	RF44	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b))										,00								
	RF46	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)									Plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata		1	,00	2	,00				
	RF47	Quota esclusa degli utili distribuiti									Utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata		1	,00	2	,00				
	RF48	Utili distribuiti da soggetti residenti o localizzati in Stati o territori a fiscalità privilegiata										,00								



		PATENT BOX																	
		Ruling					Documentazione												
RF50	Reddito esente e defassato	1		,00	2		,00	3		,00									
		IMPRESE SOCIALI					Altri redditi esenti IRES		Reddito di attività trasferite nel territorio dello Stato										
		4		,00	5		,00	6		,00	6A		,00	7		,00			
RF55	Altre variazioni in diminuzione	1			2		,00	3			4		,00	5			6		,00
		7			8		,00	9			10		,00	11			12		,00
		13			14		,00	15			16		,00	17			18		,00
		19			20		,00	21			22		,00	23			24		,00
		25			26		,00	27			28		,00	29			30		,00
		31			32		,00	33			34		,00	35			36		,00
		37			38		,00	39			40		,00	41			42		,00
		43			44		,00	45			46		,00	47			48		,00
		49			50		,00	51			52		,00	53			54		,00
55																		,00	
RF56 E) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE																		,00	
RF57 SOMMA ALGEBRICA (A o - B) + C + D - E																		,00	
Determinazione del reddito	RF58	Redditi da partecipazione in società di cui all'art. 5 e Trust	Reddito minimo		Reddito CPB		Soglia CPB												
			1		,00	1A		,00	1B		,00								
			CPB		Reddito Trust IRES premiale														
			1C			1D		,00	2		,00								
			di cui (																
RF59	Perdite da partecipazione in società di cui all'art. 5 e Trust			Perdite CPB															
		1		,00	2		,00												
RF60	Reddito d'impresa lordo (o perdita)	Perdite non compensate		1			,00	2		,00									
RF61	Erogazioni liberali																,00		
RF62	Proventi esenti																,00		
RF63	REDDITO (o PERDITA)																,00		
RF64	Perdite di impresa	Di periodo		Misura limitata 80%		Misura piena		Perdite liquidazione (art. 182 TUIR)											
		1A		,00	1		,00	2		,00	2A		,00	3		,00			
RF65 REDDITO (da riportare quadro RN e/o PN)																	,00		
Trust trasparente o misto - importi ricevuti	RF66	Dati da riportare nel quadro RN	Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento		Crediti per imposte pagate all'estero		Ritenute		Eccedenze di imposta		Altri crediti								
			1		,00	2		,00	3		,00	4		,00	5		,00		
			Acconti versati		Imposte delle controllate estere		Recupero imposta sostitutiva		Reddito		Perdita								
	6		,00	7		,00	8		,00	9		,00	10		,00				
Prospetto interessi passivi non deducibili	RF118		Interessi passivi		Interessi passivi precedenti periodi d'imposta		Interessi attivi		Interessi attivi precedenti periodi d'imposta										
			1		,00	2		,00	3		,00	4		,00					
	Interessi passivi direttamente deducibili		Eccedenza interessi passivi																
		5		,00	6		,00												
	RF119	Risultato operativo lordo	5° Periodo imposta precedente		4° Periodo imposta precedente		3° Periodo imposta precedente		2° Periodo imposta precedente										
			1		,00	2		,00	3		,00	4		,00					
	Precedente periodo d'imposta		Presente periodo d'imposta		Interessi passivi deducibili														
		5		,00	6		,00	7		,00									
	RF120	Eccedenza di ROL riportabile	Presente periodo d'imposta		4° periodo imposta precedente		3° periodo imposta precedente		2° periodo imposta precedente		Precedente periodo d'imposta								
		1		,00	2		,00	3		,00	4		,00	5		,00			
RF121	Interessi riportabili							Interessi passivi non deducibili		Interessi Attivi									
								1			,00	2		,00					
RF122	Prestiti prima del 17/06/2016	ROL Residuo		Interessi passivi		Interessi passivi deducibili		Eccedenza ROL											
		1			,00	2			,00	3			,00	4			,00		
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti	RF130	Codice identificativo estero		Codice Stato estero		Reddito/Perdita 5° periodo imp. precedente		Reddito/Perdita 4° periodo imp. precedente		Reddito/Perdita 3° periodo imp. precedente									
		1			2			3		,00	4		,00	5		,00			
		Reddito/Perdita 2° periodo imp. precedente		Reddito/Perdita 1° periodo imp. precedente		Perdita netta		Perdita netta ricevuta		Reddito imponibile									
		6		,00	7		,00	8		,00	9		,00	10		,00			
		Perdita netta residua		Perdita netta residua trasferita		Codice fiscale cedente													
	11		,00	12		,00	13												

Art. 167, comma 5

RG1	Codice attività	1		ISA cause di esclusione		2												
Ricavi di cui ai commi 1 ( lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85																		
RG2	Attività in regime forfetario																	
	1		2		3		4		7									
	,00		,00		,00		,00											
(di cui con emissione di fattura				5		6		,00										
RG3	Altri proventi considerati ricavi									,00								
RG4	Ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir									1	2	,00						
RG5	Ricavi non annotati nelle scritture contabili									ISA		2						
										1	,00							
RG6	Plusvalenze patrimoniali									1	,00	2	,00					
RG7	Sopravvenienze attive													,00				
RG10	Altri componenti positivi	1	2	,00	3	4	,00	5	6	,00								
		7	8	,00	9	10	,00	11	12	,00								
		13	14	,00	15	16	,00	17	18	,00								
		19	20	,00	21	22	,00	23	24	,00								
		25	26	,00	27	28	,00	29	30	,00								
		31	32	,00								33	,00					
		RG12 TOTALE COMPONENTI POSITIVI (sommare gli importi da rigo RG2 a rigo RG10)												,00				
RG13	Art. 92			Art. 93			Art. 94			4								
	1	,00		2	,00		3	,00										
RG15	Costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie, semilavorati e merci											,00						
RG16	Spese per lavoro dipendente e assimilato e di lavoro autonomo											,00						
RG17	Utili spettanti agli associati in partecipazione											,00						
RG18	Quote di ammortamento											,00						
RG19	Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a euro 516,46											,00						
RG20	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali											,00						
RG21	Costi per attività in regime forfetario									1	,00	2	,00	3	,00			
RG22	Altri componenti negativi	1	2	,00	3	4	,00	5	6	,00								
		7	8	,00	9	10	,00	11	12	,00								
		13	14	,00	15	16	,00	17	18	,00								
		19	20	,00	21	22	,00	23	24	,00								
		25	26	,00	27	28	,00	29	30	,00								
		31	32	,00	33	34	,00	35	36	,00								
												37	,00					
RG23	PATENT BOX																	
	Ruling									Documentazione								
	1	,00		2	,00		3			,00								
	IMPRESE SOCIALI									Reddito di attività trasferite nel territorio dello Stato								
				4	,00		5	,00		5A	,00	6	,00					
RG24 TOTALE COMPONENTI NEGATIVI (sommare gli importi da rigo RG13 a rigo RG23)												,00						
RG25 Differenza (Rigo RG12 – RG24)												,00						
RG26	Redditi da partecipazione in società di cui all'art. 5 e Trust									Reddito minimo		Reddito CPB		Soglia CPB				
										1	,00		1A	,00		1B	,00	
										CPB		Reddito Trust IRES premiale						
									1C	di cui (		1D	,00		2	,00		
RG27	Perdite da partecipazione in società di cui all'art. 5 e Trust									Perdite CPB								
										1	,00		2	,00				
RG28	Reddito d'impresa lordo (o perdita)									Perdite non compensate		1	,00	2	,00			
RG29	Erogazioni liberali															,00		
RG30	Proventi esenti															,00		
RG31	Reddito d'impresa (o perdita)															,00		
RG32	Perdite di impresa									Di periodo		Misura limitata 80%		Misura piena		Perdite liquidazione (art. 182 TUIR)		
										1A	,00		1	,00		2	,00	
RG33 REDDITO (da riportare nel quadro RN e/o PN)																00		

Trust trasparente o misto - importi ricevuti	RG34	Dati da riportare nel quadro RN	Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	Crediti per imposte pagate all'estero	Ritenute	Eccedenze di imposta	Altri crediti
			1	2	3	4	5
			Acconti versati	Imposte delle controllate estere	Recupero imposta sostitutiva	Reddito	Perdita
			6	7	8	9	10
Altri dati	RG38	Rimanenze finali	Insussistenza rimanenze		Art. 92	Art. 93	Art. 94
			1	2	3	4	
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti	RG41	Art. 167 comma 5 <input type="checkbox"/>	Codice identificativo estero	Codice Stato estero	Reddito/Perdita 5° periodo imp. precedente	Reddito/Perdita 4° periodo imp. precedente	Reddito/Perdita 3° periodo imp. precedente
			1	2	3	4	5
			Reddito/Perdita 2° periodo imp. precedente	Reddito/Perdita 1° periodo imp. precedente	Perdita netta	Perdita netta ricevuta	Reddito imponibile
			6	7	8	9	10
			Perdita netta residua	Perdita netta residua trasferita	Codice fiscale cedente		
			11	12	13		

Codice fiscale società partecipata		Quota di partecipazione	Quota reddito IRES premiale	Quota reddito (o perdita)	Perdite non compensate
1	3	3A	4	4A	
Perdite in misura piena	Quota redd. società non operative	Quota ritenute d'acconto	Quota crediti d'imposta	Quota credito imposte estere ante opzione	
5	8	9	10	11	
Quota oneri detraibili	Quota eccedenza	Quota acconti	CPB	Quota reddito CPB IRES premiale	Quota reddito CPB
12	13	14	14A	14B	15
Quota perdite CPB	Quota soglia CPB				
16	17				

  

1	3	3A	4	4A	
5	8	9	10	11	
12	13	14	14A	14B	15
16	17				





CODICE FISCALE

A horizontal number line with 11 tick marks, labeled 0 through 10. The line is black, and the tick marks are vertical lines extending above and below the horizontal line. The labels are placed below the tick marks.

## REDDITI QUADRO RM

**Redditi di capitale, redditi derivanti da soggetti controllati non residenti (art. 167 del TUIR)**  
**Rivalutazione del valore dei terreni**

Mod. N.

Sezione I									
Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva	RM1	1 Tipo di reddito	2 Codice Stato estero	3 Reddito	4 Aliquota	5 Imposta	6 Opzione		
				,00	, %	,00			
	RM2			,00	, %	,00			
	RM3			,00	, %	,00			
	RM4				1 Ammontare del reddito			2 Imposta sostitutiva dovuta	
Redditi derivanti da depositi a garanzia					,00				
	RM5	Proventi derivanti da depositi a garanzia			1 Ammontare			2 Importo	
					,00				
Sezione II-A									
Redditi assoggettati a tassazione separata	RM6	Codice fiscale controllante		Reddito	Aliquota	Imposta	Imposta pagata all'estero	Imposta dovuta	Stabile organizz.
		1		2	3	4	5	6	7
				,00	%	,00	,00	,00	
	RM7			,00	%	,00	,00	,00	
	RM8	Imposta da versare							
	Imposta dovuta	Eccedenza pregressa	Eccedenza compensata	Acconti versati	Imposta da versare	Imposta a credito			
	1	2	3	4	5	6			
		,00	,00	,00	,00	,00			
Sezione II-B									
Utili assoggettati a tassazione del 15 per cento	RM9	Codice fiscale				Utile	Imposta		
		1				2	3		
						,00	,00		
	RM10					,00	,00		
	RM10A	Imposta da versare							
	Imposta dovuta	Eccedenza pregressa	Eccedenza compensata	Acconti versati	Imposta da versare	Imposta a credito			
	1	2	3	4	5	6			
		,00	,00	,00	,00	,00			
Sezione III									
Rivalutazione del valore dei terreni ai sensi dell'art. 7 della legge n. 448 del 2001	RM11	Valore rivalutato	Imposta dovuta	Imposta versata	Imposta da versare	Rateizzazione	Versamento cumulativo		
		1	2	3	4	5	6		
		,00	,00	,00	,00	,00			
	RM12								
		,00	,00	,00	,00				

	7	.00
--	---	-----



SEZIONE XVIII  
Maggiorazione IRES per  
i soggetti di comodo

	Reddito	Imposte delle controllate estere	TOTALE	Start-up	ACE
	1 _____,00	2 _____,00	3 _____,00	6 _____,00	7 _____,00
RQ62	Terzo Settore	Imponibile	Imposta	Start-up	Detrazioni
	8 _____,00	9 _____,00	10 _____,00	11 _____,00	13 _____,00
	Imposta netta	Crediti d'imposta e ritenute	Crediti d'imposta concessi alle imprese	Eccedenza precedente dichiarazione	Eccedenza compensata nel mod. F24
	14 _____,00	15 _____,00	16 _____,00	17 _____,00	18 _____,00
	Acconti	Imposta rateizzata	Imposta a debito	Imposta a credito	
	19 _____,00	20 _____,00	21 _____,00	22 _____,00	
RQ63	Interessi passivi	Interessi passivi precedenti periodi d'imposta	Interessi attivi	Interessi attivi precedenti periodi d'imposta	
	1 _____,00	2 _____,00	3 _____,00	4 _____,00	
	Interessi passivi direttamente deducibili	Eccedenza interessi passivi			
	5 _____,00	6 _____,00			
RQ64	5° Periodo imposta precedente	4° Periodo imposta precedente	3° Periodo imposta precedente	2° Periodo imposta precedente	
	1 _____,00	2 _____,00	3 _____,00	4 _____,00	
	Precedente periodo d'imposta	Presente periodo d'imposta	Interessi passivi deducibili		
	5 _____,00	6 _____,00	7 _____,00		
RQ65	Eccedenza di ROL riportabile	Presente periodo d'Imposta	4° periodo imposta precedente	3° periodo imposta precedente	2° periodo imposta precedente
	1 _____,00	2 _____,00	3 _____,00	4 _____,00	5 _____,00
RQ66	Interessi riportabili			Interessi passivi non deducibili	Interessi Attivi
				1 _____,00	2 _____,00
RQ67	Prestiti prima del 17/06/2016	ROL Residuo	Interessi passivi	Interessi passivi deducibili	Eccedenza ROL
		1 _____,00	2 _____,00	3 _____,00	4 _____,00

SEZIONE XX  
Imposta sostitutiva  
per attività di noleggio

RQ70		Proventi	Imposta
		1 _____,00	2 _____,00

SEZIONE XXI  
Ulteriori componenti  
positivi ai fini IVA -  
Indici sintetici  
di affidabilità fiscale

RQ80		Maggiori corrispettivi	Imposta
		1 _____,00	2 _____,00

SEZIONE XXIII  
Recupero imposta  
sostitutiva su utili e  
riserve di utile

RQ98		Utili e riserve di utile	Imposta sostitutiva
		1 _____,00	2 _____,00

**lres**

<b>RN1</b>	Reddito di terreni (dal quadro RA, somma del rigo RA52 col. 9 e col. 10)					,00
<b>RN2</b>	Reddito di fabbricati (dal quadro RB, rigo RB35)					,00
<b>RN3</b>	Reddito di impresa enti a contabilità pubblica (dal quadro RC, rigo RC10)					,00
<b>RN4</b>	Reddito di allevamento e di altre attività agricole (dal quadro RD, rigo RD16)					,00
<b>RN5</b>	Reddito (o perdita) di arti e professioni (dal quadro RE, rigo RE23)					,00
<b>RN6</b>	Reddito di impresa in contabilità ordinaria (dal quadro RF, rigo RF65)					,00
<b>RN7</b>	Reddito di impresa in contabilità semplificata (dal quadro RG, rigo RG33)					,00
<b>RN8</b>	Reddito di partecipazione (dal quadro RH, rigo RH16)					,00
<b>RN9</b>	Reddito di capitale (dal quadro RL, rigo RL3 colonna 2 + RL4 colonna 2)					,00
<b>RN10</b>	Redditi diversi (dal quadro RL, rigo RL21)					,00
<b>RN11</b>	Redditi derivanti dalla cessione di partecipazioni (dal quadro RT, sez. III-B e IV-B)					,00
<b>RN12</b>	Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi					,00
<b>Liberalità</b>						
<b>RN13</b> Reddito complessivo						
1		Reddito minimo	2		Totale	
		,00 (di cui			,00	
<b>Start-up</b>						
4			5		6	
		,00			,00	
<b>RN14</b> Crediti di imposta						
1		Fondi comuni d'investimento	2		3	
		,00			,00	
<b>RN15</b> Oneri deducibili						
1		Oneri rigo RS31	2		3	
		,00			,00	
<b>RN16</b> Reddito imponibile (RN13, col.6 + RN14, col.3 – RN15, col. 3 + RS174, col.4)						
1		a) di cui	24		2	
		,00	%		,00	
1		b) di cui	2		3	
		,00	%		,00	
<b>RN18A</b> IRES premiale						
1		Imponibile soggetto all'aliquota 20%	3		4	
		,00			,00	
<b>RN19</b> Imposta relativa al reddito imponibile						
<b>RN19A</b> Credito d'imposta tonnage						
1		2	3			
		,00			,00	
<b>RN20</b> Detrazione di imposta						
4		5		6		
<b>RN21</b> IMPOSTA NETTA (RN19 – RN19A – RN20 col. 6)						
<b>RN22</b> 19% degli oneri rimborsati per i quali si è fruito di detrazioni di imposta						
<b>RN23</b> Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento						
<b>RN24</b> Credito per imposte pagate all'estero						
<b>RN25</b> Altri crediti d'imposta						
1		Sisma Abruzzo	3		5	
		,00			,00	
6		Alloggi sociali	8		10	
		,00			,00	
<b>RN26</b> Ritenute d'acconto						
1		Altre ritenute	2		3	
		,00			,00	
<b>RN27</b> TOTALE CREDITI E RITENUTE (RN23 + RN24 + RN25 col. 10 + RN26 col. 3 - RN26 col. 2)						
<b>RN28</b> IRES dovuta o differenza a favore del contribuente						
<b>RN29</b> Crediti di imposta (da quadro RU)						
<b>RN30</b> Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione						
<b>RN31</b> Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24						
<b>RN32</b> Eccedenza d'imposta da utilizzare nel quadro PN						
<b>RN33</b> Acconti						
1		Eccedenze utilizzate	2			
		,00			,00	
2A		Acconti versati IRES premiale	4		5	
		,00			,00	
<b>IRES dovuta</b> (RN28 – RN29 – RN30 + RN31 + RN32 – RN33 col. 6 – RN34 col. 1 – RN34 col. 2) se positivo						
<b>RN34</b>						
1		Imposta rateizzata	3			
		,00			,00	

Ires	<b>RN35</b> Imposta a credito (RN28 – RN29 – RN30 + RN31 + RN32 – RN33 col. 6) se negativo	,00
	<b>RN36</b> Credito ceduto a società del gruppo (riportare l'importo nel rigo RK1 del quadro RK)	,00
	<b>RN37</b> Eccedenza compensata nel rigo RQ7	,00
	<b>RN38</b> Eccedenza di credito della presente dichiarazione (RN35 – RN36 – RN37 , da riportare nel rigo RX1, col.2)	,00

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--

SEZIONE I Redditi e/o perdite da imputare	PN1	Redditi	Rimborso oneri dedotti in precedenti esercizi	Liberalità		Totale	Start-up	
			1		Legge 112/2016			3
				,00	(di cui 2			
				,00 )				
				ACE	5		6	
						,00		,00
PN2	Oneri deducibili	1		2			3	
			,00			,00		,00
PN3	Reddito da imputare			Reddito soggetto a IRES premiale	1A		1	
				(di cui		,00 )		,00
PN4	Perdite da imputare							,00
SEZIONE II Importi da attribuire ai beneficiari	PN5	Credito per imposte pagate all'estero					Quote da attribuire	
								,00
	PN6	Crediti di imposta sui fondi comuni e imposte assolte da controllate estere	Totale	Quota da attribuire	Totale			
		1		2	3	4		
			,00		,00		,00	,00
	PN7	Altri crediti di imposta			1	2		
						,00		,00
	PN8	Ritenute						,00
	PN9		TOTALE	Credito riversato da atti di recupero	Acconti	Recupero imposta sostitutiva		
		1	2	3	4			
		,00		,00		,00	,00	
PN10	Altri dati	ACE	Start-up	Redditi rateizzabili	Redditi Campione d'Italia	ZES		
	1	2	3	4	5			
		,00		,00		,00	,00	
				Recupero agevolazione ZES	Soglia CPB			
				7	8			
					,00		,00	
SEZIONE III Utilizzo eccedenza Ires della precedente dichiarazione	PN11	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione						,00
	PN12	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24						,00
	PN13	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari						,00
	PN14	Eccedenza da utilizzare						,00
SEZIONE IV Crediti d'imposta concessi al Trust e trasferiti ai beneficiari	PN15			Codice credito	Anno di riferimento	Importo ceduto		
				1	2	3		
							,00	
	PN16						,00	
	PN17						,00	
	PN18						,00	
SEZIONE V Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte	PN19	Codice Stato estero	Anno	Reddito estero	Art. 165, c. 5	Imposta estera	Credito indiretto	
		1	2	3	4	5	6	
				,00	,00	,00		
	PN20	1	2	3	4	5	6	
			,00	,00	,00			
PN21	1	2	3	4	5	6		
			,00	,00	,00			
SEZIONE VI Eccedenze d'imposta di cui all'art. 165, comma 6, del Tuir	PN22	Anno di formazione	Codice Stato estero	Nazionale	Estera	Art. 168-ter TUIR		
		1	2	3	4	5		
				,00	,00			
	PN23			,00	,00			
PN24			,00	,00				

SEZIONE VII  
Redditi e/o perdite  
imputati  
ai beneficiari

PN27	Codice fiscale 1												Codice dello Stato estero 2																																			
	Partecipazione 3		%		Reddito soggetto a IRES premiale 3A										Redditi 4		Perdite 5		Redditi immobili estero - Ivie 6																													
					,00 )										,00		,00		,00																													
	1												2																																			
					3A										4		5		6																													
PN28	3		%		3A										4		5		6																													
					,00										,00		,00		,00																													
	1												2																																			
	3		%		3A										4		5		6																													
					,00										,00		,00		,00																													
PN29	3		%		3A										4		5		6																													
					,00										,00		,00		,00																													
	1												2																																			
	3		%		3A										4		5		6																													
					,00										,00		,00		,00																													
PN30	3		%		3A										4		5		6																													
					,00										,00		,00		,00																													
	1												2																																			
	3		%		3A										4		5		6																													
					,00										,00		,00		,00																													
PN31	Reddito												Imposte sul reddito dell'anno												Imposte sul reddito degli anni precedenti												Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti											
	1												2												3												4											
	,00												,00												,00												,00											

SEZIONE VIII  
Redditi derivanti  
da partecipazioni  
in soggetti controllati  
non residenti



FC31 Altre variazioni in diminuzione	1	2	,00	3	4	,00	5	6	,00		
	7	8	,00	9	10	,00	11	12	,00		
	13	14	,00	15	16	,00	17	18	,00		
	19	20	,00	21	22	,00	23	24	,00		
	25	26	,00	27	28	,00	29	30	,00		
	31	32	,00	33	34	,00	35	36	,00		
	37	38	,00	39	40	,00	41	42	,00		
	43	44	,00	45	46	,00	47	48	,00		
	49	50	,00	51	52	,00	53	54	,00	55	
FC32 D) TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE										,00	
Determinazione del reddito o della perdita	FC33 REDDITO (O PERDITA) AL LORDO DELLE EROGAZIONI LIBERALI (somma algebrica tra A o B e (C - D))										,00
	FC34 Erogazioni liberali										,00
	FC35 REDDITO										,00
	FC36 Perdite dei periodi d'imposta precedenti										3
	Perdite utilizzabili in misura limitata 1										2
FC37 Reddito imponibile										,00	
FC38 PERDITA										,00	
FC39 Imposte pagate all'estero dalla CFC o dalla stabile organizzazione										,00	
SEZIONE II-B Perdite non compensate	FC40 Perdite utilizzabili in misura limitata (del presente periodo di imposta 1										2
	FC41 Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) (del presente periodo di imposta 1										2
SEZIONE III Imputazione del reddito e delle imposte ai soggetti partecipanti residenti	Codice fiscale	Quota di partecipazione		Reddito		Imposta pagata all'estero					
	1	2	%	3	4						
	FC61				,00		,00				
	FC62				,00		,00				
	FC63				,00		,00				
	FC64				,00		,00				
	FC65				,00		,00				
	FC66				,00		,00				
	FC67				,00		,00				
	FC68				,00		,00				
	FC69				,00		,00				
FC70				,00		,00					
SEZIONE IV Prospetto interessi passivi non deducibili	FC71										
	Interessi passivi		Interessi passivi precedenti periodi d'imposta		Interessi attivi		Interessi attivi precedenti periodi d'imposta				
	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00			
	Interessi passivi direttamente deducibili		Eccedenza interessi passivi								
	5	,00	6	,00							
	FC72 Risultato operativo lordo										
	5° Periodo, imposta precedente		4° Periodo, imposta precedente		3° Periodo, imposta precedente		2° Periodo, imposta precedente				
	1	,00	2	,00	3	,00	4	,00			
	Precedente periodo d'imposta		Presente periodo d'imposta		Interessi passivi deducibili						
	5	,00	6	,00	7	,00					
FC73 Eccedenza di ROL riportabile											
Presente periodo d'Imposta		4° periodo imposta precedente		3° periodo imposta precedente		2° periodo imposta precedente		Precedente periodo d'imposta			
1	,00	2	,00	3	,00	4	,00	5	,00		
FC74 Interessi riportabili											
						Interessi passivi non deducibili		Interessi Attivi			
						1	,00	2	,00		
FC75 Prestiti prima del 17/06/2016											
ROL Residuo		Interessi passivi		Interessi passivi deducibili		Eccedenza ROL					
1	,00	2	,00	3	,00	4	,00				
SEZIONE V Attestazioni ai sensi dell'art. 2, comma 2, del D.M. n. 429/2001	1 Si dichiara che i valori risultanti dal bilancio della CFC relativo all'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi.										
	2 Si dichiara che la congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC relativo all'esercizio precedente è stata attestata con perizia del										
	giorno mese anno , effettuata dal seguente soggetto:										
	Cognome Nome										
Codice fiscale											

<b>SEZIONE I-A</b> Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 20%	<b>RT1</b>	Totale dei corrispettivi <sup>1</sup>		,00	Totale dei costi o dei valori di acquisto <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT2</b>	(costo rideterminato <sup>1</sup> )	(costo affrancato <sup>2</sup> )	Corrispettivo <sup>3</sup>	,00	Costo o valore di acquisto rideter. o affr. <sup>4</sup>	,00	
	<b>RT3</b>	Eccedenza minusvalenze anni precedenti						,00
	<b>RT4</b>	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari (di cui anni precedenti <sup>1</sup> ,00 ) <sup>2</sup>						,00
	<b>RT5</b>	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata						,00
	<b>RT6</b>	Plusvalenze da cessione di partecipazioni in Paesi a regime fiscale privilegiato						,00
<b>SEZIONE II-A</b> Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 26%	<b>RT11</b>	Totale dei corrispettivi <sup>1</sup>		,00	Totale dei costi o dei valori di acquisto <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT12</b>	(costo rideterminato <sup>1</sup> )	(costo affrancato <sup>2</sup> )	Corrispettivo <sup>3</sup>	,00	Costo o valore di acquisto rideter. o affr. <sup>4</sup>	,00	
	<b>RT13</b>	Eccedenza minusvalenze anni precedenti						,00
	<b>RT14</b>	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari (di cui anni precedenti <sup>1</sup> ,00 ) <sup>2</sup>						,00
	<b>RT15</b>	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata						,00
	<b>RT16</b>	Plusvalenze da cessione di partecipazioni in Paesi a regime fiscale privilegiato						,00
<b>SEZIONE III-A</b> Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate	<b>RT21</b>	Totale dei corrispettivi <sup>1</sup>		,00	Totale dei costi o dei valori di acquisto <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT22</b>	ANTE 01/2009	Corrispettivo <sup>1</sup>		,00	Costo o valore di acquisto rideterminato <sup>2</sup>		,00
	<b>RT23</b>	Eccedenza minusvalenze anni precedenti <sup>1</sup>		,00	Imposta sostitutiva versata <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT24</b>	Totale dei corrispettivi <sup>1</sup>		,00	Totale dei costi o dei valori di acquisto <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT25</b>	01/2009 - 12/2017	Corrispettivo <sup>1</sup>		,00	Costo o valore di acquisto rideterminato <sup>2</sup>		,00
	<b>RT26</b>	Eccedenza minusvalenze anni precedenti <sup>1</sup>		,00	Imposta sostitutiva versata <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT27</b>	Totale dei corrispettivi <sup>1</sup>		,00	Totale dei costi o dei valori di acquisto <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT28</b>	01/2018 - 12/2018	Corrispettivo <sup>1</sup>		,00	Costo o valore di acquisto rideterminato <sup>2</sup>		,00
	<b>RT29</b>	Eccedenza minusvalenze anni precedenti <sup>1</sup>		,00	Imposta sostitutiva versata <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT30</b>	Plusvalenze da cessione di partecipazioni in Paesi a regime fiscale privilegiato						,00
<b>SEZIONE IV-A</b> Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni in imprese o enti residenti o localizzati in Stati o territori a regime fiscale privilegiato e dalla cessione di partecipazioni in OICR immobiliari di diritto estero non conformi alla direttiva 2011/61/UE	<b>RT31</b>	Totale corrispettivi cessioni in Paesi a regime fiscale privilegiato <sup>1</sup>		,00	Totale costi o valori di acquisto in Paesi a regime fiscale privilegiato <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT32</b>	Corrispettivo in Paesi a regime fiscale privilegiato <sup>1</sup>		,00	Costo o valore acquisto ridetermin. in Paesi a regime fiscale privilegiato <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT33</b>	Totale corrispettivi cessioni da OICR immobiliari non conformi <sup>1</sup>		,00	Totale costi o valori acquisto cessioni da OICR immobiliari non conformi <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT34</b>	Eccedenza minusvalenze anni precedenti						,00
	<b>RT35</b>	Imposta sostitutiva versata						,00
<b>SEZIONE V-A1</b> Plusvalenze derivanti dalla cessione di crypto-attività 33%	<b>RT36</b>	Totale dei corrispettivi <sup>1</sup>		,00	Totale dei costi o dei valori di acquisto <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT37</b>	Corrispettivo <sup>1</sup>		,00	Costo o valore di acquisto rideterminato <sup>2</sup>		,00	
	<b>RT38</b>	Eccedenza minusvalenze anni precedenti						,00
	<b>RT39</b>	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari (di cui anni precedenti <sup>1</sup> ,00 ) <sup>2</sup>						,00
	<b>RT40</b>	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata						,00
<b>SEZIONE V-A2</b> Plusvalenze derivanti dalla cessione di crypto-attività 26%	<b>Ante 2025</b>				<b>2025 e Token</b>			
	<b>RT41</b>	Totale dei corrispettivi <sup>1</sup>	Totale dei costi o dei valori di acquisto <sup>2</sup>	,00	Totale dei corrispettivi <sup>3</sup>	Totale dei costi o dei valori di acquisto <sup>4</sup>	,00	
	<b>Ante 2025</b>				<b>2025 e Token</b>			
	<b>RT42</b>	Corrispettivo <sup>1</sup>	Costo o valore di acquisto rideterminato <sup>2</sup>	,00	Corrispettivo <sup>3</sup>	Costo o valore di acquisto rideterminato <sup>4</sup>	,00	
	<b>RT43</b>	Eccedenza minusvalenze anni precedenti						,00
<b>SEZIONE VII</b> Plusvalenze o minusvalenze Sezioni I-A, II-A, III-A, IV-A, V-A1, V-A2	<b>RT44</b>	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari (di cui anni precedenti <sup>1</sup> ,00 ) <sup>2</sup>						,00
	<b>RT45</b>	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata						,00
	<b>RT51</b>	Sezione I-A - Plusvalenza o Minusvalenza		Minusvalenza <sup>1</sup>	,00	Plusvalenza <sup>2</sup>		,00
<b>RT52</b>	Sezione II-A - Plusvalenza o Minusvalenza		Minusvalenza <sup>1</sup>	,00	Plusvalenza <sup>2</sup>		,00	
<b>RT53</b>	Sezione III-A - ANTE 01/2009 - Plusvalenza o Minusvalenza		Minusvalenza <sup>1</sup>	,00	Plusvalenza <sup>2</sup>		,00	
<b>RT54</b>	Sezione III-A - 01/2009-12/2017 - Plusvalenza o Minusvalenza		Minusvalenza <sup>1</sup>	,00	Plusvalenza <sup>2</sup>		,00	
<b>RT55</b>	Sezione III-A - 01/2018-12/2018 - Plusvalenza o Minusvalenza		Minusvalenza <sup>1</sup>	,00	Plusvalenza <sup>2</sup>		,00	
<b>RT56</b>	Sezione IV-A - Plusvalenza o Minusvalenza		Minusvalenza <sup>1</sup>	,00	Plusvalenza <sup>2</sup>		,00	
<b>RT56A</b>	Sezione V-A1 - Plusvalenza o Minusvalenza		Minusvalenza <sup>1</sup>	,00	Plusvalenza <sup>2</sup>		,00	
<b>RT57</b>	Sezione V-A2 - Plusvalenza o Minusvalenza		Minusvalenza <sup>1</sup>	,00	Plusvalenza <sup>2</sup>		,00	



SEZIONE I-B Dati calcolati	RT61	Eccedenza minusvalenza		da Sez. II		<sup>1</sup>	,00	Totale	<sup>2</sup>	,00				
	RT62	Differenza									,00			
	RT63	Imposta sostitutiva									,00			
	RT64	Imposta sostitutiva dovuta									,00			
SEZIONE II-B Dati calcolati	RT71	Eccedenza minusvalenza		da Sez. I		<sup>1</sup>	,00	da Sez. III		<sup>2</sup>	,00	Totale	<sup>3</sup>	,00
	RT72	Differenza												,00
	RT73	Imposta sostitutiva												,00
	RT74	Imposta sostitutiva dovuta												,00
SEZIONE III-B Dati calcolati	RT81	Differenza	ANTE 01/2009	<sup>1</sup>	,00	01/2009 - 12/2017	<sup>2</sup>	,00	01/2018 - 12/2018	<sup>3</sup>	,00			
	RT82	Imponibile	ANTE 01/2009	<sup>1</sup>	,00	01/2009 - 12/2017	<sup>2</sup>	,00	01/2018 - 12/2018	<sup>3</sup>	,00			
SEZIONE IV-B Dati calcolati	RT86	Imponibile										,00		
SEZIONE V-B1 Dati calcolati	RT87	Eccedenza minusvalenza		da Sez. V-A2		<sup>1</sup>	,00	Totale	<sup>2</sup>	,00				
	RT87A	Differenza									,00			
	RT87B	Imposta sostitutiva									,00			
	RT87C	Imposta sostitutiva dovuta									,00			
SEZIONE V-B2 Dati calcolati	RT87D	Eccedenza minusvalenza		da Sez. V-A1		<sup>1</sup>	,00	Totale	<sup>2</sup>	,00				
	RT88	Differenza									,00			
	RT89	Imposta sostitutiva									,00			
	RT90	Imposta sostitutiva dovuta									,00			
SEZIONE VIII Minusvalenze non compensate nell'anno	RT101	SEZ. I	<sup>1</sup>	,00	<sup>2</sup>	,00	<sup>3</sup>	,00	<sup>4</sup>	,00	<sup>5</sup>	,00		
	RT102	SEZ. II		,00		,00		,00		,00		,00		
	RT103	SEZ. III		,00		,00		,00		,00		,00		
	RT104	SEZ. IV		,00		,00		,00		,00		,00		
	RT105	SEZ. V1		,00		,00		,00		,00		,00		
	RT105A	SEZ. V2		,00		,00		,00		,00		,00		
	SEZIONE IX Riepilogo importi a credito	RT111	Imposta a credito Sez. I-A e II-A		Eccedenza precedente	<sup>1</sup>	,00	Compensata nel Mod. F24		<sup>2</sup>	,00	Credito residuo	<sup>3</sup>	,00
RT112		Imposta a credito Sez. V-A1 e V-A2		Eccedenza precedente	<sup>1</sup>	,00					Credito residuo	<sup>3</sup>	,00	
RT113		Totale imposta sostitutiva versata su partecipazioni qualificate (da riportare nel rigo RN26, col. 3 e/o PN8)										,00		
SEZIONE X Partecipazioni rivalutate art. 5, della legge n. 448 del 2001		Valore della partecipazione		Imposta dovuta		Imposta versata		Imposta da versare		Rateizzazione	Versamento cumulativo			
	RT116	<sup>1</sup>	,00	<sup>2</sup>	,00	<sup>3</sup>	,00	<sup>4</sup>	,00	<sup>5</sup>				
	RT117		,00		,00		,00		,00					
SEZIONE XI Cripto-attività: valutazione al valore normale		Valutazione cripto-attività						Imposta dovuta		Rateizzazione	Versamento cumulativo			
	RT118	<sup>1</sup>	,00	<sup>2</sup>	,00	<sup>3</sup>		<sup>4</sup>						
	RT119		,00		,00		,00							

**Sez. I**  
Credito ceduto

<b>RK1</b>	Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo (da rigo RN36 del quadro RN)			,00
	Codice fiscale		Importo	
<b>RK2</b>	1		2	,00
<b>RK3</b>				,00
<b>RK4</b>				,00
<b>RK5</b>				,00
<b>RK6</b>				,00
<b>RK7</b>				,00

**Sez. II**  
Crediti ricevuti

	Codice fiscale	Data	Importo	
<b>RK8</b>	1	2	3	,00
<b>RK9</b>				,00
<b>RK10</b>				,00
<b>RK11</b>				,00
<b>RK12</b>				,00
<b>RK13</b>				,00
<b>RK14</b>				,00
<b>RK15</b>	ECCEDENZE ricevute da società o ente del gruppo			,00
<b>RK16</b>	Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione			,00
<b>RK17</b>	Importo utilizzato in compensazione nel Mod. F24			,00
<b>RK18</b>	Importo utilizzato in diminuzione degli acconti IRES			,00
<b>RK19</b>	TOTALE ECCEDENZE DISPONIBILI (RK15 + RK16 - RK17 - RK18)			,00
<b>RK20</b>	Importo utilizzato in diminuzione del saldo IRES			,00
<b>RK21</b>	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'imposta sostitutiva			,00
<b>RK22</b>	Eccedenza a credito			,00

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**REDDITI**  
**QUADRO RO**  
Elenco degli amministratori, dei rappresentanti  
e dei componenti dell'organo di controllo

Mod. N.

--	--	--

**Elenco nominativo degli amministratori, dei rappresentanti, e dei componenti del collegio sindacale o di altro organo di controllo dell'Ente <sup>(1)</sup>**  
(o, in mancanza, dei soggetti che rispondono personalmente delle obbligazioni dell'ente)

RO1	Codice fiscale 1		Cognome e nome 2					Data di nascita 3				
	Sesso 4	Comune (o Stato estero) di nascita 5			Provincia 6	Qualifica 7	Carica 8	Data carica 9				
RO2	1		2					3				
	4	5			6	7	8	9				
RO3	1		2					3				
	4	5			6	7	8	9				
RO4	1		2					3				
	4	5			6	7	8	9				
RO5	1		2					3				
	4	5			6	7	8	9				
RO6	1		2					3				
	4	5			6	7	8	9				
RO7	1		2					3				
	4	5			6	7	8	9				
RO8	1		2					3				
	4	5			6	7	8	9				
RO9	1		2					3				
	4	5			6	7	8	9				

1) Indicare quelli in carica alla data della presentazione della dichiarazione.

	RS1	Quadro di riferimento	1		Art. 119, comma 10-bis, D.L. 34/20	1A							
Perdite di lavoro autonomo non compensate	RS2	Perdite							Perdite riportabili senza limiti di tempo				
									,00				
Perdite d'impresa da istanza art. 42, comma 4, DPR n. 600/73	RS9							In misura limitata	In misura piena				
		1						,00	2	,00			
Perdite d'impresa non compensate	RS10	Perdite utilizzabili in misura limitata							Perdite presente periodo d'imposta				
			(di cui 1						,00 )	2	,00		
	RS11	Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2)	(di cui 1						,00 )	2	,00		
			RS11A	Perdite liquidazione ordinaria (art. 182 TUIR)	(di cui 1						,00 )	2	,00
Prezzi di trasferimento	RS12	Tipo controllo			Possesso documentazione	Componenti positivi		Componenti negativi					
		A	B	C	4	5		,00	6	,00			
Consorzi di imprese	RS13							Codice fiscale	Ritenute				
		1						2	,00				
Ammortamento dei terreni	RS14	Fabbricati strumentali industriali	Numero		Importo		Numero		Importo				
			1	2	,00	3	4	,00					
			RS15	Altri fabbricati strumentali		,00		,00					
Rideterminazione dell'acconto	RS16							Reddito complessivo rideterminato	Imposta rideterminata	Acconto rideterminato			
		1						,00	2	,00	3	,00	
Plusvalenze e sopravvenienze attive	RS17	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli articoli 86, comma 4	1						,00	e 88, comma 2	2	,00	
			RS18	Quota costante degli importi del rigo RS17	1						,00	2	,00
Agevolazioni territoriali e settoriali	RS21	Tipo	Stato	Anno di decorrenza	Anno di richiesta	Provincia (sigla)		Reddito esente					
		1	2	3	4	5		6	,00				
		RS22								,00			
		RS23								,00			
Deducibilità delle spese e componenti negativi promiscui	RS24	Ricavi ed altri proventi che concorrono a formare il reddito di impresa											
		RS25	Ricavi e proventi, compresi quelli relativi all'attività istituzionale										
				RS26	Spese e altri componenti negativi relativi a beni e servizi adibiti promiscuamente all'esercizio di attività commerciali e di altre attività								
Prospetto degli oneri	RS27	Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. a)											
		RS28	Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. f)										
				RS29	Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. g)								
		RS30	Oneri deducibili di cui all'art. 1, comma 353 della L. 266 del 2005										
				RS31	TOTALE ONERI DEDUCIBILI (da riportare nel quadro RN e/o PN)								
		RS32	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. a)										
				RS33	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. g)								
		RS34	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h)										
				RS35	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h-bis)								
		RS36	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i)										
				RS37	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1.1 del TUIR								
		RS38	Oneri detraibili per erogazioni liberali alle associazioni e alle società sportive dilettantistiche										
				RS40	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i-octies)								
		RS41	Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i-novies)										
				RS42	Oneri detraibili di cui all'art. 1, comma 1 e 2 legge 18 febbraio 1999 n. 28								
		RS43	TOTALI ONERI DETRAIBILI (da riportare il 19% nel rigo RN20)										

Prospetto delle riserve formate prima della trasformazione da società soggetta all'Ires in ente non commerciale

RS44

Riserve ante trasformazione

,00

RS45

Riserve distribuite o utilizzate per scopi diversi da copertura perdite

,00

RS46

Riserve non iscritte o iscritte senza indicazione dell'origine

,00

RS47

Riserve iscritte in bilancio con l'indicazione della loro origine

,00

Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti di comodo

Impegno allo scioglimento

☐

RS48

Esclusione

Disapplicazione

Imposta sul reddito

IRAP

Casi particolari

1

2

4

6

8

RS49

Titoli e crediti

Valore medio

Percentuale

Valore dell'esercizio

Percentuale

1

,00

1%

,00

0,75%

RS50

Immobili

,00

3%

,00

2,38%

RS50A

Beni art. 8-bis DPR 633/72

,00

6%

,00

4,75%

RS51

Immobili A/10

,00

2,5%

,00

2%

RS52

Immobili abitativi

,00

2%

,00

1,5%

RS53

Altre immobilizzazioni

,00

15%

,00

12%

RS54

Beni piccoli comuni

,00

0,50%

,00

0,45%

RS55

Totale

Ricavi presunti

Ricavi effettivi

Reddito presunto

2

,00

3

,00

5

,00

RS56

Agevolazioni

Variazioni in aumento

1

,00

2

,00

3

,00

RS57

Reddito imponibile minimo

,00

Utili distribuiti da imprese estere partecipate e crediti d'imposta per le imposte pagate all'estero

DATI DEL SOGGETTO RESIDENTE E DELL'IMPRESA ESTERA PARTECIPATA

Trasparenza

Codice fiscale

Denominazione dell'impresa estera partecipata

Soggetto non residente

Utili distribuiti

1

2

3

4

5

a

RS58

CREDITI PER LE IMPOSTE PAGATE ALL'ESTERO

Saldo iniziale

Imposta dovuta

Crediti d'imposta

Sui redditi

Sugli utili distribuiti

Saldo finale

6

,00

7

,00

8

,00

9

,00

10

,00

RS59

1

2

3

4

5

,00

6

,00

7

,00

8

,00

9

,00

10

,00

Acconto ceduto per interruzione del regime art. 115 del TUIR

RS60

Codice fiscale

Codice

Data

Importo

1

2

3

4

,00

Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma in Abruzzo

RS67

Impresa/professione

Codice fiscale

N. Rata

Rateazione

Totale credito

Quota annuale

1

2

3

4

5

,00

6

,00

Perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice (Art. 101, comma 6, del TUIR)

RS70

Codice fiscale

Perdite pregresse

Perdita del presente periodo d'imposta

1

2

,00

3

,00

(di cui reddito minimo

1

,00)

2

,00

RS71

Reddito attribuito

Soglia CPB

Reddito CPB

CPB

3

,00

4

,00

5

RS72

Reddito al netto delle perdite

Perdite pregresse

Reddito

1

,00

2

,00

RS73

1

2

,00

3

,00

1

,00

2

,00

RS74

Reddito attribuito

Soglia CPB

Reddito CPB

3

,00

4

,00

5

RS75

Reddito al netto delle perdite

Perdite pregresse

Reddito

1

,00

2

,00

(di cui reddito minimo

1

,00)

2

,00

RS76

Totale redditi (da riportare nel quadro RF)

Soglia CPB

Reddito CPB

3

,00

4

,00

Spese di rappresentanza per le imprese di nuova costituzione

RS79

Spese non deducibili

,00

Canone Rai

RS81

Intestazione abbonamento  
1

Comune  
3

Frazione, via e numero civico  
6

Categoria  
8

9

giorno

mese

anno

Numero abbonamento  
2

Provincia (sigla)  
4

Codice Comune  
5

C. a. p.  
7

RS82

1

3

6

8

9

giorno

mese

anno

2

4

5

7

Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari

RS83

Deduzione ACE

Art. 84, c.1, TUIR - RS84

☐

Art. 84, c.1, TUIR - RS85

☐

CREDITO D'IMPOSTA

RS83A

Residuo precedente dichiarazione  
1

Ricevuto  
2

Attribuito  
3

Compensato  
4

Ceduto  
5

Rimborso  
6

Imputato ai beneficiari  
7

Residuo  
8

Riversato  
9

RS84

Rendimento attribuito  
(di cui 3

Eccedenza pregressa  
4

Eccedenza riportabile  
6

RS85

Maggiorazione società di comodo

Eccedenza pregressa  
2

Eccedenza riportabile  
3

Crediti

CREDITI

Valore di bilancio

Valore fiscale

RS86

Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente

1

2

RS87

Perdite dell'esercizio

RS88

Differenza

RS89

Svalutazioni e accantonamenti dell'esercizio

RS90

Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio

RS91

Valore dei crediti risultanti in bilancio

Dati di bilancio

RS92

Immobilizzazioni immateriali

RS93

Immobilizzazioni materiali

Fondo ammortamento beni materiali 1

2

RS94

Immobilizzazioni finanziarie

RS95

Rimanenze di materie prime, sussidarie e di consumo, in corso di lavorazione, prodotti finiti

RS96

Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante

RS97

Altri crediti compresi nell'attivo circolante

RS98

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

RS99

Disponibilità liquide

RS100

Ratei e risconti attivi

RS101

Totale attivo

RS102

Patrimonio netto

RS103

Fondi per rischi e oneri

RS104

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

RS105

Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo

RS106

Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo

RS107

Debiti verso fornitori

RS108

Altri debiti

RS109

Ratei e risconti passivi

RS110

Totale passivo

RS111

Ricavi delle vendite

RS112

Altri oneri di produzione e vendita

(di cui per lavoro dipendente 1

2

Documentazione dei disallineamenti da ibridi	RS128	1		Codice fiscale soggetto designato					2	
Minusvalenze e differenze negative	RS142	N. atti di disposizione 1	Minusvalenze 2							
	RS143	N. atti di disposizione 1	Minusvalenze / Azioni 2		N. atti di disposizione 3	Minusvalenze/Altri titoli 4		Dividendi 5		
Variazione dei criteri di valutazione	RS144									
Spese per interventi su edifici ricadenti nelle zone sismiche, per impianti a fonte rinnovabile gestiti da soggetti che aderiscono alle configurazioni ex art. 42-bis, D.L. n.162/2019 e per interventi di recupero o restauro della facciata esterna degli edifici esistenti	RS150	Anno 1	Tipo 2	Codice fiscale 3				Totale spesa 4		
		Spesa sostenuta 5		Detrazione 6		Rate annuali 6A	Rata 7	Importo rata 8	N. d'ordine immobile 9	
	RS151									
	RS152	Totale detraibile								
Altri dati	RS153	N. d'ordine immobile 1	Cond. 2	Codice comune 3	T/U 4	Sez. Urb./Comune catast. 6	Foglio 7	Particella 8	Subalterno 9	
	RS154									
	RS155	CONDUTTORE (estremi registrazione contratto)								
		DOMANDA ACCATASTAMENTO								
	Investimenti in Start-up innovative o in PMI innovative ammissibili	RS160	Deduzione	Codice fiscale 1				Codice identificativo 1A		Investimento indiretto 2
Investimento 4				Deduzione 5						
RS161		Deduzione								
RS162		Deduzione								
RS163		Trasparenza	Codice fiscale società trasparente 1							Eccedenza Ricevuta 2
RS164		Totale deduzione								
RS165		Eccedenze residue IRES precedente dichiarazione	Casi particolari 1	3° periodo d'imposta precedente 2		2° periodo d'imposta precedente 3		1° periodo d'imposta precedente 4		
RS166		Eccedenze IRES da riportare nella successiva dichiarazione			2° periodo d'imposta precedente 1		1° periodo d'imposta precedente 2		Presente periodo d'imposta 3	
RS167		Eccedenze residue maggiorazione IRES per i soggetti di comodo precedente dichiarazione	3° periodo d'imposta precedente 1		2° periodo d'imposta precedente 2		1° periodo d'imposta precedente 3			
RS168		Eccedenze maggiorazione IRES per i soggetti di comodo da riportare nella successiva dichiarazione			2° periodo d'imposta precedente 1		1° periodo d'imposta precedente 2		Presente periodo d'imposta 3	
RS171		Detrazione	Codice fiscale società trasparente 1					Detrazione ricevuta 2		
RS172		Eccedenze residue precedente dichiarazione	Casi particolari 1	3° periodo d'imposta precedente 2		2° periodo d'imposta precedente 3		1° periodo d'imposta precedente 4		
RS173		Eccedenze da riportare nella successiva dichiarazione			2° periodo d'imposta precedente 1		1° periodo d'imposta precedente 2		Presente periodo d'imposta 3	
RS174	Recupero per decadenza (IRES)									
RS175	Recupero per decadenza (Maggiorazione IRES per i soggetti di comodo)	Interessi su detrazione fruita (di cui 1		Detrazione fruita 2	Eccedenze di detrazione 3		Deduzione fruita 4	Interessi su deduzione fruita 5	Eccedenze di deduzione 6	

Zone franche urbane	RS180	Codice ZFU 1	N. periodo d'imposta 2	N. dipendenti assunti 3	Reddito ZFU 4	Reddito esente fruito 5								
	Codice fiscale 6					Ammontare agevolazione 7	Agevolazione utilizzata per versamento acconti 8	Differenza (col. 8 - col. 7) 9						
	RS181	1	2	3	4	5								
	RS182	1	2	3	4	5								
	RS183	1	2	3	4	5								
	RS184	Reddito esente/Quadro RF 1		Reddito esente/Quadro RG 2		Reddito esente/Quadro RH 3	Reddito IRES premiale (di cui 3A)	Totale reddito esente fruito 4						
Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della cultura (Art bonus)	RS251	Residuo precedente dichiarazione 1		Credito maturato 2° periodo d'imposta precedente 2	Credito maturato periodo d'imposta precedente 3	Credito maturato periodo d'imposta presente dichiarazione 4	Credito residuo 5							
	Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della scuola (School bonus)	RS252						Residuo precedente dichiarazione 1	Credito residuo 2					
		Credito d'imposta per erogazioni liberali a favore di impianti sportivi pubblici (sport bonus)	RS253						Residuo precedente dichiarazione 1	Credito residuo 2				
			Credito d'imposta per erogazioni liberali per interventi di bonifica ambientale (Bonus bonifica ambientale)	RS254	Residuo precedente dichiarazione 1	Credito maturato 2° periodo d'imposta precedente 2	Credito maturato periodo d'imposta precedente 3	Credito maturato periodo d'imposta presente dichiarazione 4	Credito residuo 5					
				Credito d'imposta per erogazioni liberali in favore delle fondazioni ITS Academy	RS255	Residuo precedente dichiarazione 1		Credito maturato 2° periodo d'imposta precedente 2	Credito maturato periodo d'imposta precedente 3	Credito maturato periodo d'imposta presente dichiarazione 4	Credito maturato periodo d'imposta presente dichiarazione 5			
										Credito compensato Modello F24 5	Credito residuo 6			
					Credito d'imposta per erogazioni liberali a favore degli enti del Terzo settore (Social bonus)	RS256	Residuo precedente dichiarazione 1	Credito maturato 2° periodo d'imposta precedente 2	Credito maturato periodo d'imposta precedente 3	Credito maturato periodo d'imposta presente dichiarazione 4	Credito residuo 5			
						Comunicazione art. 4 D.M. 4 agosto 2016	RS269	Esistenza dei presupposti per la riduzione dei termini di decadenza						



**RS430**

RS460	Codice tributo		Anno		Importo						
	1		2		3	,00					
RS461	Codice tributo		Anno		Importo						
	1		2		3	,00					
RS462	Totale imposte sostitutive versate					,00					
RS470	Residuo precedente dichiarazione		Credito d'imposta		Credito da riportare						
	1	,00	2	,00	3	,00					
RS490											
RS491	Codice ZES	N. periodo d'imposta	Reddito								
	1	2	3	,00							
RS492	1	2	3	,00							
RS493	Totale		Reddito attribuito								
	1	,00		2	,00						
RS494	Codice ZES	Anno inizio agevolazione	Primo periodo d'imposta		Secondo periodo d'imposta						
	1	2	3	,00		4	,00				
	Quarto periodo d'imposta		Quinto periodo d'imposta		Sesto periodo d'imposta		Settimo periodo d'imposta				
	6	,00		7	,00		8	,00			
RS495	Totale da recuperare		Recupero attribuito		Totale						
	1	,00		2	,00						
RS500	Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti										
	Anno	Tipo	Totale spesa	Spesa sostenuta	Detrazione	Rate annuali	Rata n.	Importo rata			
	1	2	3	,00	4	,00	6	7	8	,00	
RS501	Interventi per acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori										
			,00	,00	,00				,00		
RS502	Interventi su edifici esistenti, parti o unità immobiliari										
			,00	,00	,00				,00		
RS503	Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua										
			,00	,00	,00				,00		
RS504	Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale										
			,00	,00	,00				,00		
RS505	Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali										
			,00	,00	,00				,00		
RS506	Acquisto e posa in opera di schermature solari										
			,00	,00	,00				,00		
RS507	Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione invernale con impianti dotati di generatore di calore alimentati da biomasse combustibili										
			,00	,00	,00				,00		
RS508	Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali										
	1	2	2A	3	4	5	6	7	8	,00	
RS509	Interventi di isolamento termico delle superfici opache verticali, orizzontali e inclinate (art. 119, comma 1, lett. a))										
				,00	,00	,00				,00	
RS510	Interventi sulle parti comuni degli edifici per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale (art. 119, comma 1, lett. b))										
				,00	,00	,00				,00	
RS511	Interventi sugli edifici unifamiliari o plurifamiliari indipendenti per la sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale (art. 119, comma 1, lett. c))										
				,00	,00	,00				,00	
RS512	Installazione di impianti solari fotovoltaici (art. 119, comma 5)										
				,00	,00	,00				,00	
RS520	Totale										,00

Spese per eliminazione barriere architettoniche	RS521	Anno 1	Tipo 2	Totale spesa 3	Spesa sostenuta 4	Detrazione 5	Rate annuali 5A	Rata 6	Importo rata 7	
				,00	,00	,00			,00	
	RS522			,00	,00	,00			,00	
	RS523	Totale detraibile								,00
Riserve vincolate per IRES premiale	RS524	Copertura perdite				Importo 2				
						,00				
	RS525	Denominazione delle riserve				Importo 2	Utilizzato 3	Distribuito 4		
		1				,00	,00			
	RS526	1				,00	,00			
Decadenza										
	RS527	1				,00	,00			
	Dati relativi all'opzione "Patent Box"	RS530	Software protetto da copyright		Numero dei beni 1	Personale 2	Costi intra-muros Ammortamenti 3		Altri costi 4	
						,00	,00			
				Costi extra-muros C.F. fornitore			Comma 10 bis 7			
				5	6			7		
				,00						
RS531		Brevetti industriali		1	2	3	4			
					,00	,00				
				5	6			7		
				,00						
RS532		Disegni e modelli		1	2	3	4			
				,00	,00					
			5	6			7			
			,00							
Codice identificativo nazionale	RS533	Codice identificativo nazionale 1		Codice identificativo nazionale 2		Codice identificativo nazionale 3				
		4		5		6				
Tonnage tax - trasparenza	RS540	Codice fiscale 1				Reddito tonnage 2		Reddito navilocate a scafo nudo 3		
						,00		,00		
	RS541	1				2		3		
						,00		,00		
	RS542	1				2		3		
					,00		,00			
	RS543	Totale				Redditi tonnage 2		Redditi navilocate a scafo nudo 3		
						,00		,00		
								Credito d'imposta tonnage 4		
								,00		



**QUADRO RW**

**Investimenti all'estero e/o attività estere  
di natura finanziaria - monitoraggio  
IVIE / IVAFE / Imposta crypto-attività**

**PERIODO D'IMPOSTA 2025**

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--

	<div>Codice titolo possesso 1</div>	<div>Tipo contribuente 2</div>	<div>Codice individuaz. bene 3</div>	<div>Codice Stato estero 4</div>	<div>Quota di possesso 5</div>	<div>Criterio determin. valore 6</div>	<div>Valore iniziale 7 ,00</div>	<div>Valore finale 8 ,00</div>
	<div>Valore massimo c/c paesi non collaborativi 9 ,00</div>	<div>Giorni IVAFA- IC 10</div>	<div>Mesi IVIE 11</div>	<div>Credito d'imposta 12 ,00</div>	<div>Codice 14 <input type="checkbox"/></div>	<div>Quota partecipazione 15</div>	<div>Solo monitoraggio 16 <input type="checkbox"/></div>	
<b>RW1</b>	<div>Codice fiscale società o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo 17</div>			<div>Codice fiscale altri cointestatori 18</div>			<div>19</div>	<div>Presenza più cointestatori 20 <input type="checkbox"/></div> <div>Regime fiscaltà privilegiata 21 <input type="checkbox"/></div>
	<div>IVAFA 29 ,00</div>	<div>IVAFA dovuta 30 ,00</div>	<div>IVIE 31 ,00</div>	<div>IVIE dovuta 32 ,00</div>	<div>IC 33 ,00</div>	<div>IC dovuta 34 ,00</div>		
<b>RW2</b>	<div>1</div>	<div>2</div>	<div>3</div>	<div>4</div>	<div>5</div>	<div>6</div>	<div>7 ,00</div>	<div>8 ,00</div>
	<div>9 ,00</div>	<div>10</div>	<div>11</div>	<div>12 ,00</div>	<div>14 <input type="checkbox"/></div>	<div>15</div>	<div>16 <input type="checkbox"/></div>	
	<div>17</div>	<div>18</div>	<div>19</div>	<div>20 <input type="checkbox"/></div>	<div>21 <input type="checkbox"/></div>			
	<div>29 ,00</div>	<div>30 ,00</div>	<div>31 ,00</div>	<div>32 ,00</div>	<div>33 ,00</div>	<div>34 ,00</div>		
<b>RW3</b>	<div>1</div>	<div>2</div>	<div>3</div>	<div>4</div>	<div>5</div>	<div>6</div>	<div>7 ,00</div>	<div>8 ,00</div>
	<div>9 ,00</div>	<div>10</div>	<div>11</div>	<div>12 ,00</div>	<div>14 <input type="checkbox"/></div>	<div>15</div>	<div>16 <input type="checkbox"/></div>	
	<div>17</div>	<div>18</div>	<div>19</div>	<div>20 <input type="checkbox"/></div>	<div>21 <input type="checkbox"/></div>			
	<div>29 ,00</div>	<div>30 ,00</div>	<div>31 ,00</div>	<div>32 ,00</div>	<div>33 ,00</div>	<div>34 ,00</div>		
<b>RW4</b>	<div>1</div>	<div>2</div>	<div>3</div>	<div>4</div>	<div>5</div>	<div>6</div>	<div>7 ,00</div>	<div>8 ,00</div>
	<div>9 ,00</div>	<div>10</div>	<div>11</div>	<div>12 ,00</div>	<div>14 <input type="checkbox"/></div>	<div>15</div>	<div>16 <input type="checkbox"/></div>	
	<div>17</div>	<div>18</div>	<div>19</div>	<div>20 <input type="checkbox"/></div>	<div>21 <input type="checkbox"/></div>			
	<div>29 ,00</div>	<div>30 ,00</div>	<div>31 ,00</div>	<div>32 ,00</div>	<div>33 ,00</div>	<div>34 ,00</div>		
<b>RW5</b>	<div>1</div>	<div>2</div>	<div>3</div>	<div>4</div>	<div>5</div>	<div>6</div>	<div>7 ,00</div>	<div>8 ,00</div>
	<div>9 ,00</div>	<div>10</div>	<div>11</div>	<div>12 ,00</div>	<div>14 <input type="checkbox"/></div>	<div>15</div>	<div>16 <input type="checkbox"/></div>	
	<div>17</div>	<div>18</div>	<div>19</div>	<div>20 <input type="checkbox"/></div>	<div>21 <input type="checkbox"/></div>			
	<div>29 ,00</div>	<div>30 ,00</div>	<div>31 ,00</div>	<div>32 ,00</div>	<div>33 ,00</div>	<div>34 ,00</div>		
<b>IVAFA</b>	<div>Totale imposta dovuta 1 ,00</div>	<div>Eccedenza dichiarazione precedente 2 ,00</div>	<div>Eccedenza compensata Mod. F24 3 ,00</div>	<div>Acconti versati 4 ,00</div>	<div>Imposta a debito 5 ,00</div>	<div>Imposta a credito 6 ,00</div>		
<b>IVIE</b>	<div>Totale imposta dovuta 1 ,00</div>	<div>Eccedenza dichiarazione precedente 2 ,00</div>	<div>Eccedenza compensata Mod. F24 3 ,00</div>	<div>Acconti versati 4 ,00</div>	<div>Imposta a debito 5 ,00</div>	<div>Imposta a credito 6 ,00</div>		
<b>Imposta crypto-attività</b>	<div>Totale imposta dovuta 1 ,00</div>	<div>Eccedenza dichiarazione precedente 2 ,00</div>	<div>Eccedenza compensata Mod. F24 3 ,00</div>	<div>Acconti versati 4 ,00</div>	<div>Imposta a debito 5 ,00</div>	<div>Imposta a credito 6 ,00</div>		

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--

	<b>RZ1</b>	CODICE FISCALE DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA (da compilare solo in caso di operazioni straordinarie e successioni)		1		Eventi eccezionali		2					
<b>PROSPETTO A</b> Proventi derivanti da depositi e conti correnti costituiti all'estero	<b>RZ2</b>	Somme soggette a ritenuta		1		Aliquota		2		Ritenute operate		3	
	<b>RZ3</b>												
<b>PROSPETTO B</b> Premi e vincite	<b>RZ4</b>	Somme soggette a ritenuta		1		Aliquota		2		Ritenute operate		3	
	<b>RZ5</b>												
	<b>RZ6</b>												
<b>PROSPETTO C</b> Redditi di capitale di cui all'art. 26, comma 5 del D.P.R. n. 600 del 1973 corrisposti a non residenti	<b>RZ7</b>	Somme soggette a ritenuta		1		Aliquota		2		Ritenute operate		3	
	<b>RZ8</b>												
<b>PROSPETTO D</b> Proventi derivanti da operazioni di riporto, pronti contro termine su titoli e valute e mutuo di titoli garantito	<b>RZ9</b>	Somme soggette a ritenuta		1		Aliquota		2		Ritenute operate		3	
	<b>RZ10</b>												
<b>PROSPETTO F</b> Ritenute alla fonte operate		Periodo di riferimento		Ritenute operate		Ritenute compensate con crediti di imposta		Importo versato		Interessi			
		1      2		3		4		5		6			
	<b>RZ11</b>	1      2		3		4		5		6			
				8		9		10		12			
	<b>RZ12</b>	1      2		3		4		5		6			
				8		9		10		12			
	<b>RZ13</b>	1      2		3		4		5		6			
				8		9		10		12			
	<b>RZ14</b>	1      2		3		4		5		6			
				8		9		10		12			
	<b>RZ15</b>	1      2		3		4		5		6			
				8		9		10		12			
<b>RZ16</b>	1      2		3		4		5		6				
			8		9		10		12				

PROSPETTO F  
Ritenute alla fonte  
operate

RZ17	1	2	5	6	7
RZ18	1	2	5	6	7
RZ19	1	2	5	6	7
RZ20	1	2	5	6	7
RZ21	1	2	5	6	7
RZ22	1	2	5	6	7
RZ23	1	2	5	6	7
RZ24	1	2	5	6	7
RZ25	1	2	5	6	7
RZ26	1	2	5	6	7
RZ27	1	2	5	6	7

Riepilogo delle  
compensazioni

RZ30	Versamenti in eccesso risultanti dal prospetto F		
RZ31	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro	Credito risultante dalla dichiarazione relativa al periodo d'imposta precedente e crediti maturati nel presente periodo d'imposta utilizzati nel modello F24
	1	2	3
	Credito da DI	Credito da utilizzare in compensazione	Importo di cui si chiede il rimborso
	4	5	6



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--

<b>SEZIONE I</b> Dati identificativi del condominio	<b>AC1</b>	Codice fiscale 1	Denominazione 2										
<b>SEZIONE II</b> Dati catastali del condominio (interventi di recupero del patrimonio edilizio)	<b>AC2</b>	Dati catastali del condominio	Codice comune 1	T/U 2	Sezione urbana/ comune catastale 4	Foglio 5	6	Particella /	7	Subalterno			
	<b>AC3</b>	Domanda di accatastamento	Data 1				Numero 2		Provincia Ufficio Agenzia Entrate 3				
<b>SEZIONE III</b> Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni e servizi		Codice fiscale 1	Cognome ovvero Denominazione 2										
	<b>AC4</b>	Nome (solo per le persone fisiche) 3	Sesso (M o F) 4	Data di nascita 5 giorno mese anno			Comune (o Stato estero) di nascita 6			Provincia 7			
		Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi 8	Codice Stato estero 9										
	<b>AC5</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	<b>AC6</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	<b>AC7</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	<b>AC8</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9			

RI1	Data di costituzione del fondo 1 giorno   mese   anno			Numero iscrizione all'Albo 2		
RI2	Denominazione della linea di investimento 1					
	Patrimonio netto alla fine del periodo di imposta 2		Imposta sostitutiva redditi non esenti ex L. 232/2016 3		Erogazioni e somme trasferite 4	
	,00		,00		,00	
	Contributi versati e somme ricevute 5		Patrimonio netto all'inizio del periodo di imposta 6		Redditi esenti o soggetti a ritenuta 7	
	,00		,00		,00	
	Redditi esenti ex L. 232/16 8		Titoli del debito pubblico 9		Credito d'imposta su OICR 10	
	,00		,00		,00	
	Risultato della gestione positivo 11		Risultato della gestione negativo 12		Imposta sostitutiva (20%) 13	
	,00		,00		,00	
	Imposte sostitutive 14		Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia 15		Risparmio derivante da esercizio precedente 16	
	,00		,00		,00	
	Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%) 17		Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%) 18		Importo accreditato ad altre linee 19	
,00		,00		,00		
Credito d'imposta periodo d'imposta precedente 20		Imposte a credito trasferite da altre linee 21		Saldo versato o imposte a credito 22		
,00		,00		,00		
Imposte a credito trasferite ad altre linee 23		Imposte a credito residue 24		Residuo risparmio derivante da esercizio precedente 25		
,00		,00		,00		
Risparmio d'imposta 26		Importo accreditato ad altre linee 27		Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio 28		
,00		,00		,00		
RI3	1					
	2		3		4	
	,00		,00		,00	
	5		6		7	
	,00		,00		,00	
	8		9		10	
	,00		,00		,00	
	11		12		13	
	,00		,00		,00	
	14		15		16	
,00		,00		,00		
17		18		19		
,00		,00		,00		
20		21		22		
,00		,00		,00		
23		24		25		
,00		,00		,00		
26		27		28		
,00		,00		,00		



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**QUADRO CE**  
**Credito di imposta per redditi prodotti all'estero**  
**e per imposte assolute dalle controllate estere**

Mod. N.

--	--

**SEZIONE I**

**Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero comma 1, art. 165 Tuir e credito d'imposta indiretto**

Codice Stato estero	Anno	Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate	Imposta estera	Reddito complessivo	Imposta lorda
1	2	3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
Imposta netta		Credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	Quota di imposta lorda	Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda
7		8	9	10	11
	,00	,00	,00	,00	,00
Credito d'imposta art.3 D.lgs.n. 147/2015 già utilizzato		Differenza tra colonna 11 e colonna 12	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	Credito indiretto	
12		13	14	15	
	,00	,00	,00		

**Sezione I-A**

Dati relativi al credito d'imposta

1	2	3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
7		8	9	10	11
	,00	,00	,00	,00	,00
12		13	14	15	
	,00	,00	,00		
1	2	3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
7		8	9	10	11
	,00	,00	,00	,00	,00
12		13	14	15	
	,00	,00	,00		

**Sezione I-B**

Determinazione del credito d'imposta

Anno		Totale col. 11 o col.13 sez. I-A riferite allo stesso anno	Capienza nell'imposta netta	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione
1	2	3	4	
		,00	,00	,00
1	2	3	4	
		,00	,00	,00

**SEZIONE II**

**Credito d'imposta comma 6, art. 165 Tuir**

Codice Stato estero	Anno	Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate	Imposta estera	Reddito complessivo	Credito di cui all'art. 165, comma 1 eccedente l'imposta netta
1	2	3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
Imposta lorda		Eccedenza imposta nazionale	Eccedenza imposta estera	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	Eccedenza imposta nazionale negativa
7		8	9	10	11
	,00	,00	,00	,00	,00
Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni		Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	Eccedenza imposta nazionale residua	Eccedenza imposta estera residua
12		13	14	15	16
	,00	,00	,00	,00	,00
Credito già utilizzato		Credito indiretto			
17		18			
	,00				

**Sezione II-A**

Dati relativi alla determinazione del credito

1	2	3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
7		8	9	10	11
	,00	,00	,00	,00	,00
12		13	14	15	16
	,00	,00	,00	,00	,00
17		18			
	,00				
1	2	3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
7		8	9	10	11
	,00	,00	,00	,00	,00
12		13	14	15	16
	,00	,00	,00	,00	,00
17		18			
	,00				

Determinazione del  
credito con riferimento ad ec-  
cedenze maturate nella pre-  
sente dichiarazione

Determinazione del  
credito con riferimento ad  
eccedenze maturate nelle  
precedenti dichiarazioni

### Casi particolari

### Casi particolari

## Sezione III

### Riepilogo

<b>CE23</b>	Credito di cui all'art. 165, comma 1 e/o di cui all'art.3 del D.Lgs. n.147/2015	1	,00
<b>CE24</b>	Credito di cui all'art. 165, comma 6		,00
<b>CE25</b>	Credito già utilizzato di cui alla colonna 17 dei righi della sez. II-A		,00
<b>CE26</b>	Credito da riportare (CE23 + CE24 – CE25)		00

Art. 8 d.lgs.  
n.142/2018

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--	--

**Rateizzazione del versamento dell'imposta (art. 166 del TUIR)**

Stabile organizzazione

--

TR1	Redditi		Redditi ricevuti		Codice fiscale									
	1		2		3									
TR2	Tipo imposta		Redditi rateizzati		Imposta rateizzata		Rata							
	1		2		3		4							

**Monitoraggio**

TR3	Plusvalenza complessiva		Patrimonio netto		Tipo imposta		Plusvalenza ancora sospesa		Imposta sospesa		Plusvalenza realizzata			
	1		2		3		4		5		6			
	Imposta dovuta		Codice fiscale											

**Operazioni straordinarie**

TR4	Codice fiscale										Tipo operazione		Tipo imposta		Plusvalenza sospesa	
	1										2		3		4	
TR5																
	1										2		3		4	

**Monitoraggio dei valori fiscali in ingresso (art. 166-bis del TUIR)**

TR11	Codice identificativo				Denominazione				Codice Stato estero		Accordo preventivo			
	1				2				3		4			
TR12	Descrizione attività/passività						Valore attività		Valore passività		N. Mod.			
	1						2		3		4			
TR13	1						2		3		4			
TR14	1						2		3		4			
TR15	1						2		3		4			
TR16	1						2		3		4			
TR17	1						2		3		4			
TR18	1						2		3		4			
TR19	1						2		3		4			
TR20	1						2		3		4			

Mod. N.

11

Patent box	Opzione	Possesso documentazione	Comunicazione	Identificativo ruling
OP21	1	2	3	4

CODICE FISCALE

Mod. N.

	Codice Fiscale	Codice tributo	Periodo d'imposta	Errori contabili	Credito
DI1	1	2	3	4	5
DI2				,00	,00
DI3				,00	,00
DI4				,00	,00
DI5				,00	,00
DI6				,00	,00
DI7				,00	,00
DI8				,00	,00
DI9				,00	,00
DI10				,00	,00
DI11				,00	,00
DI12				,00	,00
DI13				,00	,00
DI14				,00	,00
DI15				,00	,00
DI16				,00	,00
DI17				,00	,00
DI18				,00	,00
DI19				,00	,00
DI20				,00	,00

CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Mod. N.

--	--

**SEZIONE I**

**Crediti d'imposta**

(I crediti da indicare nella sezione sono elencati nelle istruzioni)

RU1	Dati identificativi del credito d'imposta spettante		Codice credito		Caro petrolio																					
			1		2																					
RU2	Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione							,00																		
RU3	Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione III-A)							,00																		
RU5	Credito d'imposta spettante nel periodo																									
	(di cui	1		,00	2		,00	B2		,00	C2		,00	D2		,00	E2		,00	F2		,00	)			
																							3		,00	
RU6	Credito utilizzato in compensazione con il mod. F24							,00																		
RU7	Credito utilizzato ai fini		Ritenute	IVA (Periodici e acconto)	IVA (Saldo)	IRES (Acconti)	IRES (Saldo)	Imposta sostitutiva																		
		1		,00	2		,00	3		,00	4		,00	5		,00	6		,00							
RU8	Credito d'imposta riversato							,00																		
RU9	Credito d'imposta ceduto (da riportare nella sezione III-B)						Art. 1260 c.c.		Operazioni straordinarie																	
																	1		,00	3		,00				
RU10	Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro PN)							,00																		
RU11	Credito d'imposta richiesto a rimborso							,00																		
RU12	Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)						Vedere istruzioni		1			2		,00												

**SEZIONE II**

**PARTE I**

Dati relativi ai crediti d'imposta per attività di ricerca, sviluppo e innovazione - investimenti in beni strumentali nel territorio dello Stato

		Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 1 per neo-assunti <=35 anni	Numero neo-assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)
		1	1A	1B	2
		,00	,00		,00
<b>RU100</b>	"R, S e I" Ricerca e sviluppo (Comma 200)	Spese di cui a colonna 2 per software	Spese per contratti di ricerca extra-muros (lett. c)	Spese di cui a col. 3 per università, istituti di ricerca e start-up	Spese per quote ammortamento acquisto privative industriali da terzi (lett. d)
		2A	3	3A	4
		,00	,00	,00	,00
		Spese per servizi di consulenza (lett. e)	Spese per materiali (lett. f)	Totale spese per ricerca e sviluppo	Base di calcolo del credito d'imposta
		5	6	7	8
		,00	,00	,00	,00
		Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 1 per neo-assunti <=35 anni	Numero neo-assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)
		1	1A	1B	2
		,00	,00		,00
		Spese per attività commissionata (lett. c)	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	Spese per materiali (lett. e)	Totale spese per attività innovazione tecnologica
		3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
					7
					,00
		INNOVAZIONE DIGITALE 4.0			
		Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 8 per neo-assunti <=35 anni	Numero neo-assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)
		8	8A	8B	9
		,00	,00		,00
<b>RU101</b>	"R, S e I" Innovazione tecnologica (Comma 201)	Spese per attività commissionata (lett. c)	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	Spese per materiali (lett. e)	Totale spese per attività innovazione digitale 4.0
		10	11	12	13
		,00	,00	,00	,00
					14
					,00
					Base di calcolo del credito d'imposta
					15
		TRANSIZIONE ECOLOGICA			
		Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 16 per neo-assunti <=35 anni	Numero neo-assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)
		16	16A	16B	17
		,00	,00		,00
		Spese per attività commissionata (lett. c)	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	Spese per materiali (lett. e)	Totale spese per attività transizione ecologica
		18	19	20	21
		,00	,00	,00	,00
					22
					,00
					Base di calcolo del credito d'imposta
					23
		Spese di personale (lett. a)	Spese di cui a colonna 1 per neo-assunti <=35 anni	Numero neo-assunti <=35 anni	Spese per quote ammortamento e canoni locazione (lett. b)
		1	1A	1B	2
		,00	,00		,00
<b>RU102</b>	"R, S e I" Design e ideazione estetica (Comma 202)	Spese per attività commissionata (lett. c)	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	Spese per materiali (lett. e)	Totale spese per attività design e ideazione estetica
		3	4	5	6
		,00	,00	,00	,00
					7
					,00
					Base di calcolo del credito d'imposta

	<div><div>RU130</div><div>Investimenti beni strumentali (effettuati nel periodo d'imposta)</div></div>	<div>Investimenti allegato A</div> <div>4</div> <div></div> <div>,00</div>	<div>Investimenti primo gruppo allegato A</div> <div>4A</div> <div></div> <div>,00</div>	<div>Investimenti secondo gruppo allegato A</div> <div>4B</div> <div></div> <div>,00</div>	<div>Investimenti terzo gruppo allegato A</div> <div>4C</div> <div></div> <div>,00</div>	<div>Interconnessione</div> <div>6</div> <div></div>	
	<div><div>RU140</div><div>Investimenti beni strumentali (effettuati dopo la chiusura del periodo d'imposta)</div></div>	<div>Investimenti allegato A</div> <div>4</div> <div></div> <div>,00</div>	<div>Investimenti primo gruppo allegato A</div> <div>4A</div> <div></div> <div>,00</div>	<div>Investimenti secondo gruppo allegato A</div> <div>4B</div> <div></div> <div>,00</div>	<div>Investimenti terzo gruppo allegato A</div> <div>4C</div> <div></div> <div>,00</div>		
<div>PARTE II</div> <div>Bonus bonifica ambientale</div>	<div><div>RU160</div><div>Ricavi anno precedente</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
<div>SEZIONE III</div> <div>Sezione III-A</div> <div>Crediti d'imposta ricevuti</div>	<div><div>RU501</div><div>Codice credito 1</div><div>Natura cessione 2</div><div>Anno di riferimento 3</div><div>Codice fiscale soggetto cedente 4</div><div>Importo ricevuto 5</div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU502</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU503</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU504</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU505</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
<div>Sezione III-B</div> <div>Crediti d'imposta trasferiti</div>	<div><div>RU506</div><div>Codice credito 1</div><div>Natura cessione 2</div><div>Anno di riferimento 3</div><div>Codice fiscale soggetto cedente 4</div><div>Importo ricevuto 5</div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU507</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU508</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU509</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU510</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
<div>Sezione III-C</div> <div>Limite di utilizzo</div>	<div><div>RU512</div><div>Totale crediti da quadro RU anno 2025</div><div>Credito residuo al 1/1/2025</div><div>1</div><div>Credito spettante nel 2025</div><div>2</div><div>Totale</div><div>3</div><div>di cui eccedenze anni precedenti dal 2008 al 2024</div><div>4</div><div>Differenza</div><div>5</div></div>	<div></div> <div>,00</div>	<div></div> <div>,00</div>	<div></div> <div>,00</div>	<div></div> <div>,00</div>	<div></div> <div>,00</div>	
<div>Parte I</div> <div>Dati generali</div>	<div><div>RU513</div><div>Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 nell'anno 2025</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
	<div><div>RU514</div><div>Limite di utilizzo [250.000,00 + (2.000.000,00 – RU513)]</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
	<div><div>RU515</div><div>Eccedenza 2025 (da riportare nei righi da RU531 a RU534)</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
<div>Parte II</div> <div>Verifica del limite di utilizzo in compensazione interna</div>	<div><div>RU516</div><div>Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione con il mod. F24 dal 1/1/2026 fino alla data di presentazione della presente dichiarazione</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
	<div><div>RU517</div><div>Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute effettuato dal 1/1/2026 e fino alla data di presentazione della presente dichiarazione (quadro ST del modello 770)</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
	<div><div>RU518</div><div>Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per i versamenti ai fini IVA effettuati dal 1/1/2026 e fino alla data di presentazione della presente dichiarazione (quadro VL del modello IVA)</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
	<div><div>RU519</div><div>Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna nella presente dichiarazione per il versamento degli acconti dovuti ai fini IRES (da compilare solo nel caso in cui il periodo d'imposta non sia coincidente con l'anno solare)</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
	<div><div>RU520</div><div>Totale dei crediti da quadro RU utilizzati (RU516 + RU517 + RU518 + RU519)</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
	<div><div>RU521</div><div>Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 dal 1/1/2026 fino alla data di presentazione della presente dichiarazione</div></div>						<div></div> <div>,00</div>
	<div><div>RU522</div><div>Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione per i versamenti del saldo IRES per imposta sostitutiva</div></div>	<div>di cui ai fini IRES</div> <div>1</div> <div></div> <div>,00</div>	<div>di cui per imposta sostitutiva</div> <div>2</div> <div></div> <div>,00</div>	<div>Totale</div> <div>3</div> <div></div> <div>,00</div>			
<div>Parte III</div> <div>Eccedenze dal 2008 al 2023</div>	<div><div>RU523</div><div>Anno di formazione dell'eccedenza</div><div>1</div><div>Codice credito</div><div>2</div><div>Anno di riferimento</div><div>3</div><div>Residuo al 31/12/2024</div><div>4</div><div>Credito utilizzato nel 2025</div><div>5</div><div>Residuo al 31/12/2025</div><div>6</div></div>						
	<div><div>RU524</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU525</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU526</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
<div>Parte IV</div> <div>Eccedenza 2024</div>	<div><div>RU527</div><div>Codice credito</div><div>1</div><div>Anno di riferimento</div><div>2</div><div>Ammontare eccedente</div><div>3</div><div>Credito utilizzato nel 2025</div><div>4</div><div>Residuo al 31/12/2025</div><div>5</div></div>						
	<div><div>RU528</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU529</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
	<div><div>RU530</div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>					<div></div> <div>,00</div>	
<div>Parte V</div> <div>Eccedenza 2025</div>	<div><div>RU531</div><div>Codice credito</div><div>1</div><div>Anno di riferimento</div><div>2</div><div>Ammontare eccedente</div><div>3</div></div>						
	<div><div>RU532</div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>				<div></div> <div>,00</div>		
	<div><div>RU533</div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>				<div></div> <div>,00</div>		
	<div><div>RU534</div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>				<div></div> <div>,00</div>		

## SEZIONE I

CP1	Impresa	Reddito concordato		Reddito ante CPB rettificato		Imponibile		Aliquota		IRES premiale non spettante			
		1	,00	2	,00	3	,00	4	%	4A	,00		
		Imposta		Comma 1-bis									
		5	,00	6									
CP2	Lavoro autonomo	Reddito concordato		Reddito ante CPB rettificato		Imponibile		Aliquota		Imposta		Comma 1-bis	
		1	,00	2	,00	3	,00	4	%	5	,00	6	
CP3	Trasparenza fiscale	Codice fiscale				Imposta art. 20-bis comma 1		Imponibile art. 20-bis comma 1-bis		IRES premiale non spettante			
		1				2	,00	3	,00	4	,00		
		Imposta art. 20-bis comma 1-bis											
		5	,00										
CP4	Trasparenza fiscale	Codice fiscale				Imposta art. 20-bis comma 1		Imponibile art. 20-bis comma 1-bis		IRES premiale non spettante			
		1				2	,00	3	,00	4	,00		
		Imposta art. 20-bis comma 1-bis											
		5	,00										
CP5	Trasparenza fiscale	Codice fiscale				Imposta art. 20-bis comma 1		Imponibile art. 20-bis comma 1-bis		IRES premiale non spettante			
		1				2	,00	3	,00	4	,00		
		Imposta art. 20-bis comma 1-bis											
		5	,00										

## SEZIONE II

### Reddito d'impresa concordato assoggettato ad imposizione

CP6	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis)	Plusvalenze	1	,00	Sopravv. attive	2	,00	(di cui	2A	,00	)	Redditi IRES premiale	3	,00	Redditi da partecipazione
		Utili distribuiti	4	,00	Minusvalenze	5	,00	Sopravv. passive	6	,00					
		Perdite su crediti	7	,00	Perdite da partecipazione	8	,00	Maggiorazione costo del lavoro	9	,00					
		Reddito concordato	1	,00	Variazioni	2	,00	Reddito minimo	3	,00					
		Soglia CPB	4	,00	Reddito concordato rettificato	5	,00	Perdita non compensata	6	,00					

### SEZIONE III

Reddito di lavoro autonomo  
concordato  
assoggettato  
ad imposizione

CP8	Variazioni art. 15, comma 1, lett. a), b), b-bis) e b-ter)	Plusvalenze	Redditi da partecipazione	Cessione clientela o elementi immateriali	Minusvalenze	Maggiorazione costo del lavoro
		1	2	3	4	5
		,00	,00	,00	,00	,00
CP9	Reddito di lavoro autonomo	Reddito concordato	Variazioni	Reddito concordato rettificato	Perdita non compensata	
		1	2	3	4	
		,00	,00	,00	,00	

#### SEZIONE IV

##### Reddito effettivo

CP10	Reddito/perdita effettivo quadro RF	Reddito/perdita effettivo quadro RG	Reddito/perdita effettivo quadro RE	Reddito effettivo quadro RH	Reddito complessivo effettivo
	1	2	3	4	5
	.00	.00	.00	.00	.00

## SEZIONE V

Cessazione  
o decadenza

<b>CP11</b> Impresa	Cessazione	Decadenza	Fine primo periodo d'imposta		
	1	2	3	giorno	mese
<b>CP12</b> Lavoro autonomo	Cessazione	Decadenza	Fine primo periodo d'imposta		
	1	2	3	giorno	mese



CODICE FISCALE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--

**SEZIONE I**  
**Debiti e/o crediti**  
**ed eccedenze**  
**risultanti dalla**  
**presente dichiarazione**

	IRES premiale	Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	Eccedenza di versamento a saldo	Credito di cui si chiede il rimborso	Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione
<b>RX1</b> IRES (di cui <sup>1A</sup> ,00 )	1 ,00	2 ,00	3 ,00	4 ,00	5 ,00	
<b>RX2</b> Eccedenza a credito di cui al quadro RK		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX3</b> Imposte sostitutive di cui al quadro RT - sez. I e II		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX4</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. V		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX6</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. XI		,00		,00	,00	
<b>RX7</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RM - sez. I		,00		,00	,00	,00
<b>RX8</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RM - sez. II-A		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX10</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I		,00		,00	,00	
<b>RX11</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III		,00		,00	,00	,00
<b>RX12</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. VII		,00		,00	,00	,00
<b>RX13</b> Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX14</b> Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX15</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX		,00		,00	,00	,00
<b>RX16</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII		,00		,00	,00	
<b>RX19</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RM - sez. II-B		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX20</b> Imposta sostitutiva cripto-attività (RW)		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX21</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro RI		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX22</b> IVAFE (RW)		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX23</b> IVIE (RW)		,00	,00	,00	,00	,00
<b>RX24</b> Imposta sostitutiva di cui al quadro CP - sez. I		,00		,00	,00	

SEZIONE II

Crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione

	Codice tributo	Eccedenza o credito precedente	Importo compensato nel Mod. F24	Importo di cui si chiede il rimborso	Importo residuo da compensare
RX41	1	2,00	3,00	4,00	5,00
RX42		,00	,00	,00	,00
RX43		,00	,00	,00	,00

SEZIONE IV

Versamenti periodici omessi

RX44	Anno	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti
	1	2,00	3,00	4,00
	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni di irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento	Versamenti sospesi per eventi eccezionali	Credito maturato
	5,00	6,00	7,00	8,00
			Codice Fiscale	9