

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello Redditi Società di Persone 2026

INDICE

1. AVVERTENZE GENERALI	3
2. CONTENUTO DELLA FORNITURA.....	3
2.1 GENERALITÀ	3
2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD.....	3
2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD.....	4
2.4 LA STRUTTURA DEI DATI	6
2.5 REGOLE GENERALI.....	9
2.5.1 Codici fiscali	9
2.5.2 Altri dati.....	9
2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione	10
3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE.....	11
3.1 QUADRO RA	11
3.1.1 Determinazione del reddito dominicale	12
3.1.2 Determinazione del reddito agrario.....	19
3.1.3 Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei terreni.....	20
3.1.4 Determinazione del totale reddito dominicale e agrario (rigo RA27)	20
3.2 QUADRO RB	22
3.2.1 Determinazione del reddito dei fabbricati	23
3.2.2 Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei fabbricati.....	27
3.3 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE III-C DEL QUADRO RU – RIGHI DA RU516 A RU522	28
3.4 CONTROLLI DI CONGRUENZA TRA CODICI CREDITO ED ANNO DI RIFERIMENTO O DI FORMAZIONE DELL'ECCEDENZA.....	29
3.5 VERIFICA CONDIZIONI DI OPERATIVITÀ	31
3.6 QUADRO RN	31
3.6.1 Perdite di periodo	31
3.7 ACE.....	33
3.7.1 Eccedenza attribuibile (RS045013).....	33
3.8 AIUTI DI STATO (RIGO RS401)	34
3.8.1 Codice Aiuto (RS401001).....	34
3.8.2 Codice attività, Codice regione, Codice Comune, Tipologia costi e Settore (campi RS401014, RS401015, RS401020, RS401021 e RS401026).....	36
3.8.3 Importo totale aiuto spettante (RS401017)	42
3.9 CAMPIONE D'ITALIA	43

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI REDDITI SOCIETÀ DI PERSONE 2026 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Redditi Società di Persone 2026 da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

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

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 GENERALITÀ

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Redditi Società di Persone 2026 sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "C"; è il record che contiene i dati relativi ai quadri dei redditi ad eccezione del quadro RU;
- record di tipo "P": è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli indici sintetici di affidabilità fiscale;
- record di tipo "Q": è il record contenente i dati relativi agli indici sintetici di affidabilità fiscale;
- record di tipo "R" è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli indici sintetici di affidabilità fiscale;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

N.B. Si ricorda che le caratteristiche tecniche dei tipi record "P", "Q", "R", sono pubblicate in allegato ad appositi provvedimenti

2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD

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

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Redditi 2026 Società di Persone presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "C", "P", "Q" e "R" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; i record di tipo "C", "P", "Q" e "R" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi 'Tipo record' e 'Progressivo modulo';

- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni mod. Redditi, il limite di 3 MB compressi corrisponde approssimativamente a 30 MB espansi.**

Nel caso in cui la **singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii esclusivamente ad essa riservati. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l'intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto. Inoltre, tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii **e di far iniziare ciascun invio con il progressivo modulo immediatamente successivo al progressivo presente nell'invio precedente;**
- ciascun invio deve contenere i record “A”, “B” e “Z”;
- ciascun invio deve essere identificato da un “progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione”, mediante l'impostazione dei campi 7 e 8 del record “A”; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione;**
- **i record di tipo “B” presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto;**
- i dati riepilogativi riportati sul record “Z” devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione.

2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD

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

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

I record a struttura variabile sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare il campo “Progressivo modulo” che deve essere univoco e crescente **(con incrementi di una unità)** nell'ambito dei singoli quadri, deve riportare il dato presente nell'apposito spazio (“Mod. N.”) sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l'apposito spazio (“Mod. n.”), il campo “Progressivo modulo” deve assumere il valore 00000001.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello Redditi Società di Persone 2026;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

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

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo

record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

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

2.4 LA STRUTTURA DEI DATI

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte dei record a struttura variabile possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna “Formato” è indicato il particolare formato da utilizzare.

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

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Allineamento	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	Sinistra	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri)			'RSSGNN60R30H501U'
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	Sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero		'02876990587'
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero		'02876990587'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero		'05051998'
NU	Campo numerico positivo	Zero	Destra con zeri non significativi a sinistra	'001234'
				'123456'
PN	Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla “EE” o “spazio” per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita).	Spazio		'BO'
PR	Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza).	Spazio		'BO'
PE	Sigla automobilistica delle province italiane e sigla “EE” o “spazio” per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale).	Spazio		'BO'
CB	Casella barrata	Zero		'1'
	Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero			

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

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

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile, possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata	Destra	' 1 '
	Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1)		
	N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente		
CB12	Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1)	Destra	' 000000000001 '
	N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata		' 010011000101 '
	Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente		' 100000000000 '
CF	Codice fiscale (16 caratteri)	=====	'RSSGNN60R30H501U'
	Codice fiscale (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra con 5 spazi a destra	'02876990587 '
DA	Data nel formato AAAA	Destra con 12 spazi a sinistra	' 2001 '
DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998 '
DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra con 8 spazi a sinistra	' 05051998 '
D4	Data nel formato GGMM	Destra con 12 spazi a sinistra	' 0512 '
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra con 10 spazi a sinistra	' 061998 '
NP	Campo numerico positivo	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234 '
NU	Campo numerico positivo	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234 '
	Campo numerico negativo	Destra con spazi non significativi a sinistra	' -1234 '
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra	N1 = ' 1 '
		con spazi non significativi a sinistra	N2 = ' 01 '
			N10 = ' 0103382951 '
PC	Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 100 '
	N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi		' 33,333 '
PN	Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
PR	Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
PE	Sigla automobilistica delle province italiane e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1000,16234 '
	N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi		' 0,99 '
			' 3000000,50 '

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

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

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile devono essere inizializzati con spazi.

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

2.5 REGOLE GENERALI

2.5.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione Redditi Società di Persone è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo “Codice fiscale del contribuente”.

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni devono essere formalmente corretti.

Nel frontespizio non è possibile indicare codici fiscali assegnati a Gruppi IVA.

Si precisa che in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, costituirà oggetto di scarto della dichiarazione stessa l'indicazione di un codice fiscale del contribuente che, anche se formalmente corretto, non risulti registrato presso l'Anagrafe Tributaria (campo 2 del record “B”).

Il codice fiscale del rappresentante riportato nel campo 181 del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Il codice fiscale del rappresentante in Anagrafe Tributaria deve risultare attribuito ad una persona fisica.

Il codice fiscale dell'intermediario riportato nel campo 201 del record B deve essere registrato in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

I codici fiscali della sezione “Visto di conformità” riportati nei campi 207, 208 e 209 del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

I codici fiscali della sezione “Certificazione tributaria” riportati nei campi 211 e 212 del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Il codice fiscale del rappresentante in Anagrafe Tributaria deve risultare attribuito ad una persona fisica.

2.5.2 Altri dati

Si precisa che **nella parte non posizionale dei record a struttura variabile** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nelle dichiarazioni devono essere riportati, così come previsto sul modello di dichiarazione, in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro per difetto se inferiore a detto limite.

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Per i calcoli esposti nelle colonne "Controlli bloccanti" e "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione, ove non diversamente indicato nelle istruzioni del singolo campo, è prevista la tolleranza di 1 Euro.

Si ricorda che la barratura di una casella relativa ad un quadro compilato della sezione Firma della dichiarazione implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.

Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 il "Flag conferma" (campo 8 del record B).

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

Note generali sui controlli

Si definisce **DIC_SOLARE** (“dichiarazione solare”) la dichiarazione con “data fine periodo” coincidente con il 31 dicembre dell’anno precedente quello di approvazione del presente modello.

Si definisce **DIC_NON_SOLARE** (“dichiarazione con periodo d’imposta non solare”) la dichiarazione con “data fine periodo” successiva al 31 dicembre dell’anno precedente quello di approvazione del presente modello.

Si definisce **ANNO_MOD** (Anno modello) l’anno di approvazione del presente modello.

Si definisce **DIC_CON_CPB** la dichiarazione che contiene dei dati relativi al CPB e che quindi soddisfa almeno una delle seguenti condizioni:

- $(CP001001 + CP007001 + CP002001 + CP009001) > 0$;
- $(RF0580A1 + RG0260A1) > 0$;
- RF0580C1 presente, RG0260C1 presente;
- $(RH001009 + RH002009 + RH003009 + RH004009 + RH005009 + RH006009) > 0$;
- presente almeno una colonna 8A dei rigi da RH1 a RH6

3.1 QUADRO RA

I controlli devono essere effettuati relativamente ad ogni rigo del Quadro RA compilato.

Possesso

Per i terreni indicati su più rigi, il totale dei periodi di possesso non può superare 365.

Canone di affitto in regime vincolistico

Deve essere presente solo se il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2.

Casi particolari

Il campo “Casi particolari” di colonna 7 può assumere i valori espressi nella tabella sottostante in relazione ai valori assunti dal campo “Titolo” (col. 2).

(Redditi dominicali e agrari)	
Titolo	Casi particolari
1	2
2, 3, 4	2, 4, 6

Casella di continuazione

La casella non può essere barrata sul primo rigo del Quadro RA se contraddistinto dal valore 1 nel campo “Modello N.”.

Casella IMU non dovuta (Colonna 9)

Il dato non è obbligatorio e può essere presente solo se il rigo risulta compilato.

Nel caso in cui per esporre i dati del terreno siano stati utilizzati più rigi (casella continuazione barrata) è necessario che la casella sia compilata solo sul primo dei rigi relativi al terreno. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione (Controllo Bloccante).

IAP (Colonna 10)

Il dato non è obbligatorio e può essere presente solo se il rigo risulta compilato. La casella va barrata per i redditi dominicali e agrari dei coltivatori diretti e degli imprenditori agricoli professionali (IAP) iscritti nella previdenza agricola. Tali redditi (dominicale e agrario) non sono assoggettati all'ulteriore rivalutazione del 30% (tranne i casi in cui risulta barrata la casella di colonna 16 "Produzione vegetali").

Per gli anni 2024, 2025 e 2026 i redditi dominicali e agrari dei coltivatori diretti e degli imprenditori agricoli professionali di cui al predetto articolo 1 del decreto legislativo n. 99 del 2004 iscritti nella previdenza agricola, diversi dalle società che hanno esercitato l'opzione di cui all'articolo 1, comma 1093, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, concorrono, considerati congiuntamente, alla formazione del reddito complessivo nelle seguenti percentuali:

- a) fino a 10.000 euro, 0 per cento;
- b) oltre 10.000 euro e fino a 15.000 euro, 50 per cento;
- c) oltre 15.000 euro, 100 per cento.

Redditi di colonne 11, 12, 13, 14 e 15

Nel caso in cui per esporre i dati del terreno siano stati utilizzati più rigi (casella continuazione barrata) è necessario che le colonne 11, 12, 13, 14 e 15 siano compilate solo sul primo dei rigi relativi al terreno. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione (Controllo Bloccante).

Casella Produzione vegetali col. 16

Se compilata può assumere solo i seguenti valori:

- il codice 1, nel caso in cui dal confronto tra la rendita catastale, rivalutata del 5 per cento, attribuita all'immobile destinato alle attività dirette alla produzione di vegetali di cui all'art. 32, comma 2, lett. b-bis), e il reddito dominicale delle colture, rivalutato dell'80 per cento e del 30 per cento, quest'ultimo risulti più alto. In tal caso, in colonna 1 va indicato tale reddito dominicale non rivalutato;
- il codice 2, nel caso in cui dal predetto confronto risulti maggiore la rendita catastale dell'immobile, rivalutata del 5 per cento. In tal caso, in colonna 1 va indicata tale rendita catastale non rivalutata.

3.1.1 Determinazione del reddito dominicale

Le modalità di calcolo del reddito dominale dei terreni sono diversificate in funzione del valore assunto dai campi "Titolo" (col. 2) e "Casi particolari" (col. 7). Inoltre, si deve tener conto delle disposizioni in materia di IMU.

Si definisce convenzionalmente la variabile **Percentuale_rivalutazione** come segue:

- Casella "IAP" di col. 10 non barrata e casella "Produzione vegetali" di col. 16 non valorizzata:
Se la casella "Casi Particolari" (col. 7) non è compilata o assume valori diversi da "4"
Percentuale_rivalutazione = 1,80 * 1,30.
Se la casella "Casi Particolari" (col. 7) assume valore "4"

Percentuale_rivalutazione = 1 * 1,30.

- Casella “IAP” di col. 10 barrata e casella “Produzione vegetali” di col. 16 non valorizzata:
Se la casella “Casi Particolari” (col. 7) non è compilata o assume valori diversi da “4”
Percentuale_rivalutazione = 1,80 * 1.
Se la casella “Casi Particolari” (col. 7) assume valore “4”
Percentuale_rivalutazione = 1 * 1.
- Casella “Produzione vegetali” di col. 16 assume valore “1”:
Indipendentemente dalla barratura della casella “IAP” (col. 10) e dal valore della casella “Casi Particolari” (col. 7)
Percentuale_rivalutazione = 1,80 * 1,30.
- Casella “Produzione vegetali” di col. 16 assume valore “2”:
Indipendentemente dalla barratura della casella “IAP” (col. 10) e dal valore della casella “Casi Particolari” (col. 7)
Percentuale_rivalutazione = 1,05 * 1.

3.1.1.1 Dati del terreno su un solo rigo

Se i dati del terreno sono stati riportati in un solo rigo, la quota spettante del reddito dominicale deve essere determinata, in relazione al valore presente nel campo “Titolo”, come segue:

Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 1 (proprietario del terreno non affittato)

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7)

Quota spettante del reddito dominicale = $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)} / 100$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2
Quota spettante del reddito dominicale = 0.

Casella “IMU non dovuta” non compilata (indipendentemente dalla compilazione della casella IAP)

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto per tali destinazioni d’uso del terreno l’Irpef dovuta è sostituita dall’IMU; tale importo dovrà essere riportato nella **colonna 13**.

Casella “IMU non dovuta” compilata e Casella “IAP” non compilata

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto il reddito del terreno è esente da IMU; tale importo dovrà essere riportato nella **colonna 11**.

Casella “IMU non dovuta” compilata e Casella “IAP” compilata

Il reddito come sopra determinato, essendo esente da IMU, va riportato nella **colonna 14** e deve essere assoggettato a tassazione ordinaria nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all’art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di Iap.

Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2 (terreno affittato in regime vincolistico)

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il codice 4:

1. determinare la “quota spettante del reddito dominicale” come segue:
 $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. di possesso (col. 5)} / 100$;
 2. determinare la “quota spettante del canone di affitto” come segue:
 $\text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{perc. di possesso (col. 5)} / 100$;
 3. se la “quota spettante del canone di affitto” è inferiore all’80% della “quota spettante del reddito dominicale” calcolato secondo quanto descritto, il reddito è dato dalla “quota spettante del Canone di affitto”, altrimenti dalla “quota spettante del reddito dominicale”.
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 il Reddito dominicale è uguale a zero.

Casella “IAP” compilata

Il reddito come sopra determinato va riportato nella **colonna 14** e deve essere assoggettato a tassazione ordinaria nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all’art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di IAP.

Casella “IAP” non compilata

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto non si usufruisce dell’agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella **colonna 11**.

Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 3 (terreno affittato in regime di libero mercato)

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il valore 4
 $\text{Quota spettante del reddito dominicale} = \text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. di possesso (col. 5)} / 100$.
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 o il valore 6:
 Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

Casella “IAP” compilata

Il reddito come sopra determinato va riportato nella **colonna 14** e deve essere assoggettato a tassazione ordinaria nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all’art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di IAP.

Casella “IAP” non compilata

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto non si usufruisce dell’agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella **colonna 11**.

Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 4 (conduttore del fondo non proprietario)

Il reddito dominicale è zero.

3.1.1.2 Dati del terreno su più righi

In presenza di un terreno esposto su più righi, è necessario determinare:

1. Determinazione del reddito dominicale del terreno non affittato da non assoggettare a tassazione indipendentemente dalla compilazione della casella IAP

Considerare solo i righi nei quali è stato indicato l'utilizzo 1 o 4 e per i quali non risulta compilata la casella "IMU non dovuta" (indipendentemente dalla compilazione della casella IAP) ed applicare gli ordinari criteri di determinazione del reddito dominicale dei terreni descritti nel precedente paragrafo "Dati del terreno su un solo rigo"; Il totale delle quote di rendita così calcolate va riportato nella **colonna 13** del primo dei righi utilizzati per esporre i dati del terreno.

2. Determinazione del reddito dominicale del terreno non affittato da tassare ordinariamente e non riferito a soggetto IAP

Considerare solo i righi nei quali è stato indicato l'utilizzo 1 o 4 in presenza della casella "IMU non dovuta" compilata e casella "IAP" di colonna 10 non barrata ed applicare gli ordinari criteri di determinazione del reddito dominicale dei terreni descritti nel precedente paragrafo "Dati del terreno su un solo rigo"; Il totale delle quote di rendita così calcolate va riportato nella **colonna 11** del primo dei righi utilizzati per esporre i dati del terreno.

3. Determinazione del reddito dominicale del terreno non affittato da tassare ordinariamente ed il reddito è riferito ad un soggetto IAP

Considerare solo i righi nei quali è stato indicato l'utilizzo 1 o 4 in presenza della casella "IMU non dovuta" compilata e casella "IAP" di colonna 10 barrata ed applicare gli ordinari criteri di determinazione del reddito dominicale dei terreni descritti nel precedente paragrafo "Dati del terreno su un solo rigo"; Il totale delle quote di rendita così calcolate va riportato nella **colonna 14** del primo dei righi utilizzati per esporre i dati del terreno.

4. Determinazione del reddito dominicale del terreno affittato in regime legale di determinazione del canone ovvero affittato in regime di libero mercato da tassare ordinariamente

Considerare solo i righi nei quali è stato indicato l'utilizzo 2 e/o l'utilizzo 3 e la casella IAP di col. 10 non è barrata.

Se in nessun rigo è presente il codice 2 nella colonna 2 (titolo), il reddito dominicale del terreno è dato dalla somma delle quote di reddito dominicale (Totale delle quote di reddito dominicale) calcolate per ogni singolo rigo così come descritto nel paragrafo relativo ai dati del terreno su un solo rigo.

Se invece in almeno un rigo è presente il codice 2, è necessario determinare il reddito dominicale nel modo seguente:

- a) Determinare per ciascun rigo, la quota di reddito dominicale con le modalità di seguito indicate
 - se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) ovvero è impostato con il valore 4, determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:

$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni poss. (col. 4)/365} \times \text{Perc. possesso (col. 5)/100}$$
 - se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

Determinare il Totale delle quote di reddito dominicale (che per comodità chiameremo "Imponibile A") sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo.

- b) Determinare, per ciascun rigo la quota di canone di affitto nel modo seguente:

- campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2

$$\text{quota di canone di affitto} = \text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)/100}$$
- campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 3

si presume come canone di affitto il reddito dominicale del rigo. A tal fine:

- se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il codice 4 determinare la Quota del canone di affitto come segue:

$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni poss. (col. 4)/365} \times \text{Perc. di possesso (col. 5)/100}$$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero

Determinare il “Totale delle quote di canone di affitto” sommando le quote del canone di affitto determinate per ciascun rigo.

- c) Se in nessuno dei righe relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 o 6 procedere come segue:

se il “totale delle quote del canone di affitto” è inferiore all’80% del totale delle quote del reddito dominicale (**Imponibile A**) il reddito è dato dal “totale delle quote del canone di affitto”, in caso contrario è pari al *Totale delle quote del reddito dominicale* (**Imponibile A**).

Il reddito così determinato va riportato nella colonna 11 del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.

- d) Se in almeno uno dei righe relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 o 6 procedere come segue:

- a. se il “totale delle quote del canone di affitto” è maggiore o uguale al totale delle quote di reddito dominicale (Imponibile A) il reddito è dato dal totale delle quote del reddito dominicale. Il reddito così determinato va riportato nella colonna 11 del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno
- b. se il “totale delle quote del canone di affitto” è minore del totale delle quote di reddito dominicale (Imponibile A) procedere come segue
 - determinare per ogni singolo rigo la relativa quota di reddito dominicale non considerando l’agevolazione prevista per la perdita di almeno il 30% del prodotto per eventi naturali. A tal fine determinare la Quota non agevolata di reddito dominicale come segue: $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)/365} \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)/100}$.
 - determinare il totale delle quote di reddito dominicale così calcolato che per comodità chiameremo di seguito “**Dominicale Non Agevolato**”;
 - confrontare l’importo del reddito **Dominicale Non Agevolato** con il “Totale delle quote di canone di affitto” come sopra determinate. Pertanto:
 - se il “totale delle quote del canone di affitto” è inferiore all’80% del “**Dominicale Non Agevolato**” calcolare “**Imponibile B**” uguale al “totale delle quote del canone di affitto”.
 - se il “totale delle quote del canone di affitto” è superiore o uguale all’80% del “**Dominicale Non Agevolato**” calcolare “**Imponibile B**” uguale al “Dominicale Non Agevolato”.
 - Il reddito dominicale del terreno è costituito dal minore tra “**Imponibile A**” e “**Imponibile B**” come sopra determinati.

Il reddito così determinato va riportato nella colonna 11 del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.

5. Determinazione del reddito dominicale del terreno affittato in regime legale di determinazione del canone ovvero affittato in regime di libero mercato da non tassare ordinariamente in quanto il reddito è riferito ad un soggetto IAP

Considerare solo i righe nei quali è stato indicato l'utilizzo 2 e/o l'utilizzo 3 e la casella IAP di col. 10 è barrata.

Se in nessun rigo è presente il codice 2 nella colonna 2 (titolo), il reddito dominicale del terreno (**da assoggettare a tassazione** nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all'art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di IAP) è dato dalla somma delle quote di reddito dominicale (Totale delle quote di reddito dominicale) calcolate per ogni singolo rigo così come descritto nel paragrafo relativo ai "Dati del terreno su un solo rigo".

Se invece in almeno un rigo è presente il codice 2, è necessario determinare il reddito dominicale **da assoggettare a tassazione** nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all'art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di IAP, nel modo seguente:

- a) Determinare per ciascun rigo, la quota di reddito dominicale con le modalità di seguito indicate
- se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) ovvero è impostato con il valore 4, determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:

$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni poss. (col. 4)/365} \times \text{Perc. possesso (col. 5)/100}$$
 - se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

Determinare il Totale delle quote di reddito dominicale da assoggettare a tassazione nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all'art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di IAP (che per comodità chiameremo "**Imponibile A**") sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo.

- b) Determinare, per ciascun rigo la quota di canone di affitto nel modo seguente:
- campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 2

$$\text{quota di canone di affitto} = \text{Canone di affitto (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)/100}$$
 - campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 3
- si presume come canone di affitto il reddito dominicale del rigo. A tal fine:
- se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) ovvero è impostato con il codice 4 determinare la Quota del canone di affitto come segue:

$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni poss. (col. 4)/365} \times \text{Perc. di possesso (col. 5)/100}$$
 - Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero

Determinare il "Totale delle quote di canone di affitto" sommando le quote del canone di affitto determinate per ciascun rigo.

- c) Se in nessuno dei righe relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 o 6 procedere come segue:
- se il "totale delle quote del canone di affitto" è inferiore all'80% del totale delle quote del reddito dominicale (**Imponibile A**) il reddito è dato dal "totale delle quote del canone di affitto", in caso contrario è pari al *Totale delle quote del reddito dominicale* (**Imponibile A**).
- Il reddito così determinato va riportato nella **colonna 14** (da assoggettare a tassazione nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all'art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di IAP) del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.
- d) Se in almeno uno dei righe relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 o 6 procedere come segue:
- c. se il "totale delle quote del canone di affitto" è maggiore o uguale al totale delle quote di reddito dominicale (**Imponibile A**) il reddito è dato dal totale delle quote del reddito dominicale. Il reddito

così determinato va riportato nella **colonna 14** del primo dei righi utilizzati per esporre i dati del terreno

- d. se il “totale delle quote del canone di affitto” è minore del totale delle quote di reddito dominicale (Imponibile A) procedere come segue
- determinare per ogni singolo rigo la relativa quota di reddito dominicale non considerando l’agevolazione prevista per la perdita di almeno il 30% del prodotto per eventi naturali. A tal fine determinare la Quota non agevolata di reddito dominicale come segue: $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)} / 100$.
 - determinare il totale delle quote di reddito dominicale così calcolato che per comodità chiameremo di seguito “**Dominicale Non Agevolato**”;
 - confrontare l’importo del reddito **Dominicale Non Agevolato** con il “Totale delle quote di canone di affitto” come sopra determinate. Pertanto:
 - se il “totale delle quote del canone di affitto” è inferiore all’80% del “**Dominicale Non Agevolato**” calcolare “**Imponibile B**” uguale al “totale delle quote del canone di affitto”.
 - se il “totale delle quote del canone di affitto” è superiore o uguale all’80% del “**Dominicale Non Agevolato**” calcolare “**Imponibile B**” uguale al “Dominicale Non Agevolato”.
 - Il reddito dominicale del terreno è costituito dal minore tra “**Imponibile A**” e “**Imponibile B**” come sopra determinati.

Il reddito così determinato (da assoggettare a tassazione nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all’art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di Iap) va riportato nella **colonna 14** del primo dei righi utilizzati per esporre i dati del terreno.

3.1.2 Determinazione del reddito agrario

3.1.2.1 Dati del terreno su un solo rigo

Al fine di agevolare le modalità di esposizione dei criteri necessari per determinare il reddito Agrario si definisce convenzionalmente la variabile **Percentuale_rivalutazione** come segue:

- Casella “IAP” di col. 10 non barrata e casella “Produzione vegetali” di col. 16 non valorizzata:
Se la casella “Casi Particolari” (col. 7) non è compilata o assume valori diversi da “4”
Percentuale_rivalutazione = 1,70 * 1,30.
Se la casella “Casi Particolari” (col. 7) assume valore “4”
Percentuale_rivalutazione = 1 * 1,30.
- Casella “IAP” di col. 10 barrata e casella “Produzione vegetali” di col. 16 non valorizzata:
Se la casella “Casi Particolari” (col. 7) non è compilata o assume valori diversi da “4”
Percentuale_rivalutazione = 1,70 * 1.
Se la casella “Casi Particolari” (col. 7) assume valore “4”
Percentuale_rivalutazione = 1 * 1.
- Casella “Produzione vegetali” di col. 16 assume valore “1” o “2”:
Indipendentemente dalla barratura della casella “IAP” (col. 10) e dal valore della casella “Casi Particolari” (col. 7):
Percentuale_rivalutazione = 1,70 * 1,30.

Se i dati del terreno sono stati riportati in un solo rigo, la quota spettante del reddito agrario deve essere determinata, in relazione al valore presente nel campo “Titolo”, come segue:

a) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 1

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) il reddito agrario Imponibile è uguale a:
 $\text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)/365} \times \text{Perc. possesso (col. 5)/100}$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **2** il reddito agrario Imponibile è pari a zero.

Casella “IAP” compilata

Il reddito come sopra determinato essendo riferito a soggetto IAP deve essere riportato nella **colonna 15** e deve essere assoggettato a tassazione ordinaria nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all’art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di IAP.

Casella “IAP” non compilata

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto non si usufruisce dell’agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella **colonna 12**.

b) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 2 o il valore 3

Il reddito agrario è uguale a zero.

c) Il campo “Titolo” (col. 2) assume il valore 4

- Se non è impostato il campo “Casi particolari” (col. 7) ovvero è impostato con il codice 4 il reddito agrario Imponibile è uguale a:
 $\text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni possesso (col. 4)/365} \times \text{Perc. possesso (col. 5)/100}$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **2 o 6** il reddito agrario Imponibile è uguale a zero.

Casella “IAP” compilata

Il reddito come sopra determinato essendo riferito a soggetto IAP **deve essere riportato nella colonna 15** e deve essere assoggettato a tassazione ordinaria nelle modalità previste dalle disposizioni di cui all'art. 13 del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 in materia di IAP.

Casella “IAP” non compilata

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto non si usufruisce dell'agevolazione prevista per i coltivatori diretti o IAP; tale importo dovrà essere riportato nella **colonna 12**.

3.1.2.2 Dati del terreno su più righe

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righe (casella di col. 8 barrata), il reddito agrario del terreno è dato dalla somma delle quote di reddito agrario imponibile e del reddito agrario non imponibile calcolate per ogni singolo rigo così come descritto nel precedente paragrafo.

Il reddito così determinato va riportato rispettivamente nelle **colonne 12 e 15** del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.

3.1.3 Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei terreni

Si precisa inoltre che nella verifica del reddito dominicale imponibile, del reddito dominicale non imponibile, del reddito agrario e del reddito agrario non imponibile di ogni terreno è ammessa per ciascuno di essi una tolleranza di euro 2. Sei dati del terreno sono esposti su più righe le tolleranze di cui sopra sono pari invece ad euro 4.

3.1.4 Determinazione del totale reddito dominicale e agrario (rigo RA27)**3.1.4.1 Determinazione del reddito dominicale e agrario IAP**

Per gli anni 2024, 2025 e 2026 i redditi dominicali e agrari dei coltivatori diretti e degli imprenditori agricoli professionali di cui al predetto articolo 1 del decreto legislativo n. 99 del 2004 iscritti nella previdenza agricola, diversi dalle società che hanno esercitato l'opzione di cui all'articolo 1, comma 1093, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, concorrono, considerati congiuntamente, alla formazione del reddito complessivo nelle seguenti percentuali:

- a. fino a 10.000 euro, 0 per cento;
- b. oltre 10.000 euro e fino a 15.000 euro, 50 per cento;
- c. oltre 15.000 euro, 100 per cento.”

A tal fine procedere come di seguito descritto:

Calcolare **Totale_Dominicale_IAP** =

Somma degli importi riportati di colonna 14 dai righe RA1 a RA26

Calcolare **Totale_Agrario_IAP** =

Somma degli importi riportati di colonna 15 dai righe RA1 a RA26

Calcolare **Totale_Dominicale_Agrario_IAP** =

Totale_Dominicale_IAP + Totale_Agrario_IAP

Se **Totale_Dominicale_Agrario_IAP** è minore o uguale a 10.000:

- **Totale_Dominicale_Agrario_IAP_Imponibile** = 0;
- **Totale_Dominicale_Agrario_IAP_Esente** = **Totale_Dominicale_Agrario_IAP**;

Se **Totale_Dominicale_Agrario_IAP** è maggiore di 10.000 e minore o uguale a 15.000:

- **Totale_Dominicale_Agrario_IAP_Imponibile** =
 $(\text{Totale_Dominicale_Agrario_IAP} - 10.000) \times 0,5$ (arrotondare all'unità di euro)
- **Totale_Dominicale_Agrario_IAP_Esente** =
 $\text{Totale_Dominicale_Agrario_IAP} - \text{Totale_Dominicale_Agrario_IAP_Imponibile}$

Se **Totale_Dominicale_Agrario_IAP** è maggiore di 15.000:

- **Totale_Dominicale_Agrario_IAP_Imponibile** =
 $2.500 + (\text{Totale_Dominicale_Agrario_IAP} - 15.000)$
- **Totale_Dominicale_Agrario_IAP_Esente** =
 $\text{Totale_Dominicale_Agrario_IAP} - \text{Totale_Dominicale_Agrario_IAP_Imponibile}$

Calcolare **Percentuale_Dominicale** =

$$\text{Totale_Domenicale_IAP} / \text{Totale_Dominicale_Agrario_IAP}$$

Calcolare **Dominicale_IAP_Imponibile** =

$$\text{Totale_Dominicale_Agrario_Iap_Imponibile} \times \text{Percentuale_Dominicale}$$

(arrotondare all'unità di euro)

Calcolare **Dominicale_IAP_Esente** =

$$\text{Totale_Dominicale_Agrario_Iap_Esente} \times \text{Percentuale_Dominicale}$$

(arrotondare all'unità di euro)

Calcolare **Agrario_IAP_Imponibile** =

$$\text{Totale_Dominicale_Agrario_Iap_Imponibile} - \text{Dominicale_IAP_Imponibile}$$

Calcolare **Agrario_IAP_Esente** =

$$\text{Totale_Dominicale_Agrario_Iap_Esente} - \text{Dominicale_IAP_Esente}$$

3.1.4.2 Determinazione valore colonne 11, 12, 13, 14 e 15 del rigo RA27

La **colonna 11** del rigo RA 27 (RA027011) deve essere assente se il campo B170 ("Immobili sequestrati") è uguale ad "1" altrimenti deve essere uguale alla somma degli importi riportati nella colonna 11 dei rigi da RA1 a RA26 di tutti i moduli compilati + **Dominicale_IAP_Imponibile** come sopra determinato.

La **colonna 12** del rigo RA 27 (RA027012) deve essere assente se il campo B170 ("Immobili sequestrati") è uguale ad "1" altrimenti deve essere uguale alla somma degli importi riportati nella colonna 12 dei rigi da RA1 a RA26 di tutti i moduli compilati + **Agrario_IAP_Imponibile** come sopra determinato.

La **colonna 13** del rigo RA 27 (RA027013) deve essere assente se il campo B170 ("Immobili sequestrati") è uguale ad "1" altrimenti deve essere uguale alla somma degli importi riportati nella colonna 13 dei rigi da RA1 a RA26 di tutti i moduli compilati.

La **colonna 14** del rigo RA 27 (RA027014) deve essere assente se il campo B170 ("Immobili sequestrati") è uguale ad "1" altrimenti deve essere uguale al valore di **Dominicale_IAP_Esente** come sopra determinato.

La **colonna 15** del rigo RA 27 (RA027015) deve essere assente se il campo B170 ("Immobili sequestrati") è uguale ad "1" altrimenti deve essere uguale al valore di **Agrario_IAP_Esente** come sopra determinato.

3.2 QUADRO RB

Rendita (colonna 1)

Può essere assente se nel campo "casi particolari" di colonna 7 è presente il valore "3".

In caso di dati di uno stesso fabbricato indicati su più righe, la rendita deve essere la stessa per ogni rigo, a meno che non sia indicato il valore "3" nel campo "Casi particolari" (col. 7) di almeno un rigo.

Giorni (colonna 3) e Percentuale (colonna 4) di Possesso

Per i fabbricati indicati su più righe, il totale dei giorni di possesso non può essere superiore a 365.

Canone di locazione (colonna 6)

Se il campo "Utilizzo" (col. 2) assume i valori 3, 4, 8, 14 il campo deve essere sempre presente. In questo caso può essere assente solo se nel campo "Casi particolari" di colonna 6 è stato indicato il valore 4.

Non deve essere presente negli altri casi.

Casi Particolari (colonna 7)

I valori "1" o "3" possono essere presenti solo se nel campo "Utilizzo" è indicato il valore "9".

I valori "4", "5", "6", "7", "8" possono essere presenti solo se nel campo "Utilizzo" sono indicati i valori "3", "4", o "8" o "14".

Casella continuazione (colonna 8)

La casella non può essere presente sul primo rigo del primo modulo del Quadro RB

Redditi di colonne 9 e 10

Nel caso in cui per esporre i dati del fabbricato siano stati utilizzati più righe (casella continuazione barrata) è necessario che le colonne 9 e 10 siano compilate solo sul primo dei righe relativi al fabbricato. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione (Controllo Bloccante).

Casella Esenzione IMU (Colonna 11)

Il dato non è obbligatorio e può essere presente solo se il rigo risulta compilato.

Codice comune di ubicazione degli immobili (colonna 12)

Il dato è obbligatorio, la sua assenza non consente la trasmissione telematica della dichiarazione. Può essere presente solo se il rigo risulta compilato.

Nel caso in cui per esporre i dati del fabbricato siano stati utilizzati più righe (casella continuazione barrata) è necessario che il codice comune sia riportato sul primo dei righe relativi al fabbricato. Non costituisce condizione di errore la presenza del codice su tutti i righe del fabbricato; in tale caso è necessario che il codice comune sia lo stesso in tutti i righe del fabbricato.

Dati necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione in presenza dell' utilizzo 14 – righe da RB14 a RB16

Se nel campo “Utilizzo” di colonna 2 viene indicato il codice “14” devono essere presenti, per il “N. di rigo” (col. 1) e il “Mod. n.” (col. 2) corrispondenti a quel fabbricato, uno dei righe della sezione II nei quali o siano presenti i dati relativi agli estremi di registrazione del contratto ovvero risulti compilato il campo di colonna 7 “Codice identificativo contratto” ovvero risulti barrata la casella di col. 8 “Contratti non superiori a 30 giorni”.

In particolare, se non risulta compilato il campo di colonna 7 “Codice identificativo contratto” e non è barrata la casella di col. 8 “Contratti non superiori a 30 giorni” devono essere presenti gli estremi di registrazione del contratto di locazione o comodato: data, numero ed eventuale sottonumero, serie, codice ufficio;

L'anno presente nella Data di registrazione del contratto di locazione o comodato (col. 3) non può essere successivo all'anno precedente a quello di approvazione del presente modello;

Se presente l'anno di presentazione della dichiarazione ICI/IMU (col. 9), l'anno indicato non può essere superiore all'anno precedente a quello di approvazione del presente modello.

3.2.1 Determinazione del reddito dei fabbricati**3.2.1.1 Criteri generali per la determinazione del reddito**

Nella determinazione del reddito dei fabbricati, è necessario tener conto delle disposizioni previste in materia di IMU. In tale contesto il criterio di carattere generale richiede che per ciascun fabbricato siano determinati:

Fabbricato non locato

- il reddito del fabbricato non locato da non assoggettare a tassazione in quanto soggetto a IMU (utilizzi 2, 9 e 15);
- il reddito del fabbricato non locato esente dall'IMU (casella esenzione IMU barrata) da tassare ordinariamente (utilizzi 2, 9 e 15).

Fabbricato Locato

- il reddito del fabbricato locato (utilizzi 3, 4, 8 e 14) da tassare ordinariamente;

3.2.1.2 Definizione imponibile fabbricati

Al fine di agevolare le modalità di esposizione dei criteri necessari per determinare il reddito dei fabbricati si definiscono convenzionalmente le seguenti entità tributarie alle quali si farà di seguito riferimento:

- **Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria**, riferito al reddito del singolo fabbricato da assoggettare a tassazione ordinaria da riportare nella colonna 9 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del singolo fabbricato;
- **Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione**, riferito al reddito del singolo fabbricato da non assoggettare a tassazione in quanto non locato da riportare nella colonna 10 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del singolo fabbricato.

3.2.1.3 Dati del fabbricato indicati su un solo rigo

Se i dati del fabbricato sono stati riportati in un solo rigo, l'importo del reddito del fabbricato indicato nella colonna 9 deve essere uguale a quanto determinato con le istruzioni che seguono. Per ogni reddito indicato in colonna 9 è ammessa una tolleranza di euro 3. La modalità di determinazione del reddito del fabbricato è diversa a seconda del valore presente nel campo “Utilizzo di colonna 2.

Campo “Utilizzo” impostato a 2

Se barrata la casella “Immobili storici” (col. 5)

Imponibile = [Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale di possesso (col. 4)/100]

Se non è barrata la casella “Immobili storici” (col. 5)

Imponibile = [Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale di possesso (col. 4)/100] x 4/3

- **Casella Esenzione IMU non Barrata**

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto per tali destinazioni d'uso del fabbricato l'Irpef dovuta è sostituita dall'IMU; tale importo è definito “**Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione**”.

- **Casella Esenzione IMU Barrata**

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto il fabbricato è esente da IMU; tale importo è definito “**Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria**”.

Campo “Utilizzo” impostato a 3

Il reddito del fabbricato è costituito dal maggiore tra la Quota di rendita e la Quota di canone di locazione calcolate come segue:

Quota di rendita = Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale di possesso (col. 4)/100

Quota di canone di locazione = Canone di locazione (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 4)/100

- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) **o il codice 7** (canoni non percepiti e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 4 e 6) e non è stato impostato il campo “Canone di locazione” (col. 6), il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale”.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) **o il codice 8** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 5 e 6*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.

Campo “Utilizzo” impostato a 4

Imponibile = Canone di locazione (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 4)/100.

- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) **o il codice 7** (canoni non percepiti e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 4 e 6) e non è stato impostato il campo “Canone di locazione” (col. 6), il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale”.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) **o il codice 8** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 5 e 6*) l'imponibile è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.

Campo “Utilizzo” impostato a 8 o a 14

Determinare il maggiore tra la Quota di rendita e la Quota di canone di locazione calcolate come segue:

Quota di rendita = Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale possesso (col. 4)/100

Quota di canone di locazione = Canone di locazione (col. 5) x Percentuale di possesso (col. 4)/100

Il reddito del fabbricato è pari al 70% del valore così calcolato.

- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) **o il codice 7** (canoni non percepiti e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 4 e 6) e non è stato impostato il campo “Canone di locazione” (col. 6), il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale”.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) **o il codice 8** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 5 e 6*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.

Campo “Utilizzo” impostato a 9

Imponibile = Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale di possesso (col. 4)/100

- **Casella Casi Particolari**

Se la casella “Casi particolari” (col. 7) è impostata a “1”, il reddito del fabbricato è pari a zero.

Se la casella “Casi particolari” (col. 7) è impostata a “3” nel campo “Rendita” (col. 1) può essere indicato il valore zero.

Si ricorda che i casi particolari 1 e 3 possono essere presenti solo con l'utilizzo 9.

- **Casella Esenzione IMU non Barrata**

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto per tali destinazioni d'uso del fabbricato l'Irpef dovuta è sostituita dall'IMU; tale importo è definito “**Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione**”.

- **Casella Esenzione IMU Barrata**

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto il fabbricato è esente da IMU; tale importo è definito “**Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria**”.

Campo “Utilizzo” impostato a 15

Determinare:

Quota di rendita = Rendita (col. 1) x 1,05 x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale possesso (col. 4)/100

Il reddito del fabbricato è pari al 70% del valore così calcolato.

- **Casella Esenzione IMU non Barrata**

Il reddito come sopra determinato non deve essere assoggettato a tassazione in quanto per tali destinazioni d'uso del fabbricato l'Irpef dovuta è sostituita dall'IMU; tale importo è definito **“Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione”**.

· **Casella Esenzione IMU Barrata**

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto il fabbricato è esente da IMU; tale importo è definito **“Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria”**.

3.2.1.4 Datio dello stesso fabbricato indicati su più righi

Determinazione del reddito del fabbricato non locato da non assoggettare a tassazione

Considerare solo i rigi nei quali è stato indicato uno degli utilizzi 2, 9 e 15 per i quali non risulta barrata la casella 11 “esenzione IMU” (immobile non locato senza esenzione IMU) e applicare gli ordinari criteri di determinazione del reddito dei fabbricati descritti nel precedente paragrafo “DATI DEL FABBRICATO INDICATI SU UN SOLO RIGO”; Il totale delle quote di rendita così calcolate, è definito “Reddito-Fabbricato-Non-Assoggettato-a-Tassazione”, deve essere riportato nella colonna 10 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del fabbricato.

Determinazione del reddito del fabbricato non locato da tassare ordinariamente

Considerare soli i rigi nei quali è stato indicato uno degli utilizzi 2, 9 e 15 con riferimento al fabbricato per il quale risulta barrata la casella 11 “esenzione IMU” (immobile non locato ma con esenzione IMU) e applicare gli ordinari criteri di determinazione del reddito dei fabbricati descritti nel precedente paragrafo “DATI DEL FABBRICATO INDICATI SU UN SOLO RIGO”; Il totale delle quote di rendita così calcolate, è definito “Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria”, deve essere riportato nella colonna 9 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del fabbricato.

Determinazione del reddito del fabbricato LOCATO da tassare ordinariamente

Considerare solo i rigi nei quali è stato indicato uno degli utilizzi 3, 4, 8 e 14.

- Per ciascun rigo occorre determinare la Quota di rendita e la Quota di canone di locazione.

Quota di rendita = Rendita (col. 1) x Giorni di possesso (col. 3)/365 x Percentuale di possesso (col. 4)/100

Quota di canone di locazione = Canone di locazione (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 4)/100

- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) **o il codice 7** (canoni non percepiti e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 4 e 6) il “Canone di locazione” (col. 6) può essere assente.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 7 è presente il codice 5** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) **o il codice 8** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso e canone rinegoziato in diminuzione, coesistenza delle casistiche di cui ai codici 5 e 6*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.
- Calcolare il totale delle quote di rendita e delle quote di canone di locazione determinate per ogni singolo rigo.
- Per la determinazione del reddito del fabbricato definito “Imponibile-Fabbricato-Tassazione-Ordinaria” da riportare nella colonna 9 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del fabbricato, è necessario fare

riferimento ad uno dei casi di seguito esposti che individuano le diverse modalità di compilazione dei righi relativi al singolo fabbricato.

Caso nel quale in almeno un rigo è presente il codice 8 o 14 nel campo “Utilizzo” di col. 2:

- se il totale delle quote di rendita è maggiore o uguale al totale delle quote del canone di locazione, il reddito del fabbricato è pari alla quota di rendita, relativa al rigo nel cui campo “Utilizzo” (col. 2) è stato indicato il codice 8 /o 14 moltiplicata per 0,7 e sommata al totale delle altre *quote di rendita* (tassazione in base alla rendita).
- se il totale delle quote di rendita è minore del totale delle quote del canone di locazione, il reddito del fabbricato è pari alla quota del canone di locazione, indicata con il codice 8 ovvero con il codice 14 nel campo “Utilizzo” (col. 2), moltiplicata per 0,7 e sommata al totale delle altre *quote del canone* di locazione (tassazione in base al canone).

Caso nel quale in almeno un rigo è indicato il codice 3 nel campo “Utilizzo” di col. 2, ed in nessuno degli altri rigi è indicato il codice 8 ovvero il codice 14

Il reddito del fabbricato è dato dal maggiore tra il totale delle quote di rendita e il totale delle quote di canone di locazione. Quando il totale delle quote di rendita e il totale delle quote di canone di locazione sono uguali si assume la tassazione sulla base della rendita.

Caso nel quale in almeno un rigo è indicato il codice 4 nel campo “Utilizzo” di col. 2 ed in nessuno degli altri rigi sono indicati i codici 3 e/o 8 e/o 14

Il reddito del fabbricato è dato sempre dal totale delle quote di canone di locazione anche se di importo pari alla rendita catastale.

3.2.2 Precisioni nella verifica degli importi dei redditi dei fabbricati

Si precisa che nella verifica dei redditi dei fabbricati (colonne 9 e 10) è ammessa per ciascuno di essi una tolleranza di euro 3. Se i dati del fabbricato sono esposti su più rigi la tolleranza è pari ad euro 5.

3.3 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE III-C DEL QUADRO RU – RIGHI DA RU516 A RU522

I righi da RU516 a RU522 devono essere conformi alle istruzioni che seguono.

Il campo RU520001 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$RU516001 + RU517001 + RU518001$$

Calcolare: Limite-F24 = minor valore tra RU521001 e 2.000.000.

Calcolare: **Eccedenza-noLim** = RU523006 + RU524006 + RU525006 + RU526006, di tutti i moduli presenti.

Calcolare: **Credito Residuo** = 2.250.000 + **Eccedenza-noLim** - RU520001 – Limite-F24 (ricondere a zero se il risultato è negativo).

Il campo **RU522001** non può essere superiore all'importo del "Credito Residuo" come sopra determinato.

Il campo **RU522001** deve essere compreso tra:

- RU007006 (se RU001001 vale 17).
- La somma di RU007006 (se RU001001 vale 17, 99)

3.4 CONTROLLI DI CONGRUENZA TRA CODICI CREDITO ED ANNO DI RIFERIMENTO O DI FORMAZIONE DELL'ECCEDEZZA

La tabella seguente riporta i valori ammessi nella colonna “anno di riferimento” di cui alla colonna 2 dei righi da RU527 a RU534 e alla colonna 3 dei righi da RU501 a RU510 e da RU523 a RU526.

Si segnala che la tabella è comune a tutti i modelli REDDITI 2026 e pertanto contiene i codici dei crediti d'imposta presenti in tutti i modelli.

Si precisa inoltre che:

- nei righi da RU523 a RU526 non può essere presente un anno successivo al 2023;
- nei righi da RU527 a RU530 non può essere presente un anno successivo al 2024.
- nei righi da RU531 a RU534 non può essere presente un anno successivo al 2025;

CODICE CREDITO	ANNO DI RIFERIMENTO
1	da 1999 a 2025 (1)
2	da 2000 a 2018
3	da 2001 a 2006
5	da 1994 a 2025 (1)
6	da 2008 a 2020
9	da 2002 a 2006
VS, TS	da 2001 a 2006
17	da 1999 a 2021
20	da 1999 a 2014
23	da 2008 a 2025 (1)
24	da 2000 a 2025 (1)
30	da 2001 a 2014
28, 34	da 2003 a 2025 (1)
41, 42, 43, 45	2007
44, 49	2007, 2008 e 2009
80	da 2010 a 2025 (1)
76	da 2009 a 2025 (1)
75	2009 e 2010
50, 62	da 2007 a 2013
51	2008 e 2010
57, 58, 59, 60, 63	2008
69, 70, 71, 72, 73, 74	2009
53, 54, 55	2008, 2009 e 2010
48, 77	2010
78	2024 (1)
81	2012
85	2013, 2014
88	da 2013 a 2025 (1)
89	da 2013 a 2017
A9	2014, 2015
90, 94, A3	da 2014 a 2025 (1)
A2, B4	2014
86, A1	da 2014 a 2017
A4, B2	da 2015 a 2017
B3, A5, A7, A8	2015, 2016
87	2015
93, E2	da 2015 a 2025 (1)
B9	da 2015 a 2019
A6	da 2015 a 2018, da 2020 a 2024

E3, F7	da 2018 a 2022
E5, E7, E9, F1, F2, F3, F4, F5, F8, G4	da 2018 a 2025 (1)
C3	2016
C1	2016, 2017
C5, C7	da 2016 a 2018
96	da 2016 a 2022
C2, C4, C6	da 2016 a 2025 (1)
D1	da 2017 a 2021
D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, C9, E4	da 2017 a 2025 (1)
C8, E1	2017
F9	da 2019 a 2021
G1	da 2019 a 2022
G2, G3, G5	da 2019 a 2025 (1)
E8, G6	da 2019 a 2024
H4, 2H, 3H, I1, I2, L2	da 2020 a 2021
H8, I4, I5, I7, L3	da 2020 a 2022
F6, H3, I9, L1, 2L	da 2020 a 2025 (1)
3L, G8, L7	da 2020 a 2024
I8	da 2020 a 2023
H9	2020
M1, M4	2021
N6	da 2021 a 2022
L8	da 2021 a 2024
M2, M3, M5	da 2021 a 2025 (1)
L5	da 2021 a 2024
L6, L9	da 2021 a 2023
M9	2022
H5, N2, N3, N4, P7, P8	da 2022 a 2025 (1)
M8, N1, N5, N7, N9, O4, O5, P1, R3	da 2022 a 2023
P2	2022
R9, S7, T1, T3	da 2023 a 2025 (1)
N8	da 2023 a 2024
S9, T2	2023
S1, T4, T5, T6, T7, T8, T9, U1, U2	2025(1)
U5	2024
U3, U4, U6, U7	2025 (1)
99	Non superiore a 2025 (1)
(1) L'anno di riferimento può assumere anche il valore all'anno di approvazione del presente modello se l'anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche è uguale all'anno di approvazione del presente modello	

3.5 VERIFICA CONDIZIONI DI OPERATIVITÀ

Il soggetto risulta operativo se risulta verificata almeno una delle seguenti condizioni:

- il campo RS011001 è presente;
- il campo 65 del record B (natura giuridica) vale 23 e il campo 66 del record B è diverso da 8;
- il campo 65 del record B (natura giuridica) vale 27;
- il campo 72 del record B è presente.

oppure se risulta verificata almeno una delle seguenti condizioni:

- il campo RS011000 è presente;
- il campo RS011002 assume uno dei seguenti valori: 2, 3, 7, 8, 9, 99;
- il campo RS011004 presente;
- il campo RS011008 assume il valore 1;
- il campo RS018003 è maggiore o uguale a RS018002 ed il campo RS011004 non è compilato.

3.6 QUADRO RN

3.6.1 Perdite di periodo

Variabile **PERDITA_PERIODO** = 0

Variabile **PERDITA_PERIODO_LIQ** = 0

Variabile **UTILIZZI** = 0

- a) se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.5)

se RS134001 è presente e RF066001 e RS020001 sono entrambi negativi,

A = RS134005 + il minore tra il valore assoluto di RF066001 ed il valore assoluto di RS020001, altrimenti A = RS134005

se RS134002 è presente e RG034001 e RS020001 sono entrambi negativi,

A = RS134006 + il minore tra il valore assoluto di RG034001 ed il valore assoluto di RS020001, altrimenti A = RS134006

PERDITA_PERIODO = A + RS134007

PERDITA_PERIODO_LIQ = A

- b) se il soggetto è operativo

A = RS134005 + RS134006 + RS134007

B = RH009001

Se RN002001 è negativo oppure vale 0, C = valore assoluto di RG034001 - valore assoluto di RN002001, altrimenti C = 0

Se RN001001 è negativo oppure vale 0, D = valore assoluto di RF066001 - valore assoluto di RN001001, altrimenti D = 0

PERDITE = A + B + RF060001 + valore assoluto di RF066001, se negativo e RS134001 è presente + RG028001 + valore assoluto di RG034001, se negativo e RS134002 è presente + CP007006.

UTILIZZI = maggiore tra (RD015001 + RF064001 + RG032001 + RH010001 + (RQ106004 - RQ106002 - RQ106003) - D - C) e 0

PERDITA_PERIODO = maggiore tra (PERDITE - UTILIZZI) e 0.

PERDITA_PERIODO_LIQ = maggiore tra ((PERDITE - RS134007 - B) - maggiore tra (UTILIZZI - RH009001 - RS134007 e 0) e 0

Variabile **PERDITA_PERIODO_EFFETTIVO** = 0

a) se il soggetto è non operativo

se RS134001 è presente e RF066001_EFFETTIVO e RS020001 sono entrambi negativi,
 $A = RS134005 + \text{il minore tra il valore assoluto di RF066001_EFFETTIVO ed il valore assoluto di RS020001}$, altrimenti $A = RS134005$
 se RS134002 è presente e RG034001_EFFETTIVO e RS020001 sono entrambi negativi,
 $A = RS134006 + \text{il minore tra il valore assoluto di RG034001_EFFETTIVO ed il valore assoluto di RS020001}$, altrimenti $A = RS134006$

PERDITA_PERIODO_EFFETTIVO = $A + RS134007$

b) se il soggetto è operativo

$A = RS134005 + RS134006 + RS134007$

$B = RH009001_EFFETTIVO$

Se RN002001 è negativo oppure vale 0, $C = \text{valore assoluto di RG034001_EFFETTIVO} - \text{valore assoluto di RN002001}$, altrimenti $C = 0$

Se RN001001 è negativo oppure vale 0, $D = \text{valore assoluto di RF066001_EFFETTIVO} - \text{valore assoluto di RN001001}$, altrimenti $D = 0$

$PERDITE = A + B + RF060001_EFFETTIVO + \text{valore assoluto di RF066001_EFFETTIVO}$, se negativo e RS134001 è presente + $RG028001_EFFETTIVO + \text{valore assoluto di RG034001_EFFETTIVO}$, se negativo e RS134002 è presente + CP007006.

UTILIZZI = maggiore tra $(RD015001 + RF064001_EFFETTIVO + RG032001_EFFETTIVO + RH010001_EFFETTIVO + (RQ106004 - RQ106002 - RQ106003) - D - C)$ e 0

PERDITA_PERIODO_EFFETTIVO = maggiore tra $(PERDITE - UTILIZZI)$ e 0.

3.7 ACE

3.7.1 Eccedenza attribuibile (RS045013)

Determinare:

$$D = RD016001 + RD016002$$

$$F = (RF065001 + RF066001) \text{ del primo modulo} - RS134001 \text{ se è positivo altrimenti è zero}$$

$$G = (RG033001 + RG034001) \text{ del primo modulo} - RS134002 \text{ se è positivo altrimenti è zero}$$

$$H = RH011001 + RH011002 - RS134003 \text{ se positivo altrimenti è zero}$$

$$J = RJ008001 - RJ008002$$

$$S = RS019001 + RS020001 - (RS134001 + RS134002) \text{ se è positivo altrimenti è zero}$$

Se è presente il quadro RJ e non è presente il quadro RF calcolare

$$ECC = RS045011 - (\text{maggiore tra } J \text{ e } S),$$

altrimenti

$$ECC = RS045011 \text{ del primo modulo} - (D + (\text{se compilato il quadro RF, il maggiore tra } (F + J) \text{ e } S) + (\text{se compilato il quadro RG, il maggiore tra } (G \text{ e } S)) + H).$$

Se **ECC** è minore di zero allora **ECC** vale zero.

Se è presente RS045014, determinare:

$$ECC1 = RS045011 - RF065001 \text{ del modulo per il quale RF130002 assume lo stesso valore di RS045014} - \\ RG033001 \text{ del modulo per il quale RG041002 assume lo stesso valore di RS045014},$$

altrimenti

$$ECC1 = 0.$$

3.8 AIUTI DI STATO (Rigo RS401)

3.8.1 Codice Aiuto (RS401001)

Se presente il quadro RJ, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 1, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 1.

Se presente il codice 1 nella colonna 3 dei rigi da RS121 a RS123, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 3, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 3. Se non è presente almeno uno dei quadri RD, RF, RG, RJ o RE il controllo precedente non si applica;

Se presente il codice 2 nella colonna 3 dei rigi da RS121 a RS123, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 4, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 4. Se non è presente almeno uno dei quadri RD, RF, RG, RJ o RE il controllo precedente non si applica.

Se presente la colonna 5 del rigo RF50 oppure del rigo RG23 oppure la colonna 2 del rigo RJ9, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 5; altrimenti, non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 5.

Se presente il codice 70 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 40 in uno dei campi codice del rigo RG22, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 7, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 7.

Se presente il codice 29 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 3 in uno dei campi codice del rigo RG10, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 10, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 10.

Se presente la colonna 26 del rigo RN17, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 11, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 11.

Se presente il codice 77 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 26 in uno dei campi codice del rigo RG10, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 13, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 13.

Se presente il codice 71 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 41 in uno dei campi codice del rigo RG22, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 16.

Se presente il campo RS410001 deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 17.

Se presente il RS411001 e/o RS411002, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 19, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 19.

Se presente il campo RS491001 deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 25, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 25.

Se presente il codice 43 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 16 in uno dei campi codice del rigo RG22, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 46, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 46

Se presente il campo RF0500A7 o RG0230A7 deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 47, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 47.

Se presente il codice C4 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 51, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 51.

Se presente il codice E5 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 53, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 53.

Se presente il codice F3 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 55, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 55.

Se presente il codice E4 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 56, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 56.

Se presente il codice H3 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 58, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 58.

Se presente il codice H5 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 59, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 59.

Se presente il codice M5 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 71, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 71.

Se presente il codice T1 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 86, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 86.

Se presente il campo RQ106005 deve essere presente un rigo RS401001 che assume valore 87

Se presente il codice U2 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 88, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 88

Se presente il codice U3 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 89, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 89

Se presente il codice U4 nel campo RU001001 e RU005003 è presente, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 90, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 90

3.8.2 Codice attività, Codice regione, Codice Comune, Tipologia costi e Settore (campi RS401014, RS401015, RS401020, RS401021 e RS401026)

I codici attività indicati nella tabella fanno riferimento alla classificazione ATECO 2025

CODICE AIUTO	TIPOLOGIA COSTI	CODICE REGIONE	CODICE COMUNE	CODICI ATTIVITA' (ATECO)	SETTORE
1	20			282920, 501000, 502000, 522209, 773400	1
3	20				1
4	20				1
5	20			501000, 502000, 503000, 504000, 522201, 522209	1
7	20				1
10	20				1
11	20			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 01 e 02	4
12	20				1
13	20				1
14	11, 20				1, 4, 5
15	20				1, 4, 5
16	20		D969		1, 4, 5
17	20		B513		1, 4, 5
19	20		B513		1, 4, 5
20	20				1, 4, 5
22	20				1, 4, 5
23	20			205912, 477825, 479239, 493310, 523200, 493320, 523200, 491200, 493400, 493101, 493102, 493201, 493202, 493900, 503000, 522130, 522190, 523200, 551000, 551000, 553002, 552010, 552020, 552031, 552032, 552031, 552032, 552041, 552042, 552051, 553001, 553002, 553003, 553004, 559000, 561111, 561191, 561112, 561121, 561122, 561123, 561124, 561202, 561203, 561201, 561193, 562101, 562102, 563001, 563002, 563003, 563004, 591300, 591400, 612000, 742011, 742019, 743000, 749993, 773992, 824001, 523200, 554000, 564000, 775100, 799004, 799001, 799002, 799003, 823001, 823002, 823003, 823004, 823009, 932999, 855101, 855109, 931301, 855201, 855202, 855209, 902001, 902009, 773992, 903909, 903909, 901102, 901109, 901200, 901300, 903909, 913009, 903100, 911100, 911200, 912100, 912200, 914100, 914200, 920001, 920009, 931190, 931110, 931190, 931190, 931200, 931999, 932999, 931200, 931309, 931910, 932999, 931992, 931993, 931999, 932999, 932910, 932930, 931190, 931200, 931999, 932999, 949920, 949990, 532000, 961011, 961012, 862203, 962391, 962399, 962310, 969993	1, 4, 5
25	20	1, 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16			1, 4, 5

27	20		471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 479120, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 479110, 479120, 475110, 479235, 475120, 479235, 475312, 479235, 475311, 479239, 475311, 475320, 479239, 475400, 479234, 475510, 479239, 475540, 475590, 479234, 475590, 479234, 476912, 479239, 475590, 479234, 475590, 479234, 479239, 476911, 479239, 476310, 479239, 477110, 477150, 479235, 477140, 479235, 477150, 479235, 477211, 477212, 479235, 477220, 479235, 477700, 479239, 475520, 479239, 476920, 476991, 477821, 479239, 477822, 479239, 475520, 477823, 479239, 472602, 472609, 477825, 479239, 477825, 479239, 477821, 477824, 477899, 479239, 476930, 479239, 476329, 479239, 476920, 479239, 477891, 479239, 477893, 479239, 476999, 477899, 479239, 477910, 477920, 477931, 477932, 477939, 479110, 479120, 479221, 479222, 479229, 479231, 479232, 479233, 479234, 479235, 479236, 479239, 471101, 471102, 472101, 472102, 471101, 471102, 472300, 471101, 471102, 472200, 471101, 471102, 472410, 472420, 472500, 472602, 472609, 472710, 472720, 472730, 472790, 471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 475110, 475120, 477110, 477120, 477130, 477140, 477150, 477931, 477939, 471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 477211, 477212, 477220, 477931, 477939, 471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 477610, 471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 475240, 477939, 471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 477500, 477840, 471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 477821, 477822, 477824, 477932, 477939, 471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 474010, 474020, 474030, 475210, 475220, 475232, 475311, 475312, 475400, 475510, 475520, 475530, 475540, 475590, 477920, 477939, 471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 472602, 472609, 475210, 475220, 475231, 475232, 475311, 475312, 475320, 475520, 476100, 476210, 476220, 476310, 476321, 476329, 476400, 476911, 476912, 476920, 476930, 476999, 477320, 477401, 477409, 477620, 477700, 477810, 477821, 477822, 477823, 477825, 477830, 477840, 477891, 477892, 477893, 477899, 477910, 477920, 477931, 477932, 477939, 354000, 436000, 471101, 471102, 471210, 471220, 471230, 471240, 471250, 471290, 472101, 472102, 472200, 472300, 472410, 472420, 472500, 472602, 472609, 472710, 472720, 472730, 472790, 474010, 474020, 474030, 475110, 475120, 475210, 475220, 475231, 475232, 475240, 475311, 475312, 475320, 475400, 475510, 475520, 475530, 475540, 475590, 476100, 476210, 476220, 476310, 476321, 476329, 476400, 476911, 476912, 476920, 476930, 476991, 476999, 477110, 477120, 477130, 477140, 477150, 477211, 477212, 477220, 477320, 477390, 477401, 477409, 477500,	1, 4, 5
----	----	--	--	---------

				477610, 477620, 477700, 477810, 477821, 477822, 477823, 477824, 477825, 477830, 477840, 477891, 477892, 477893, 477899, 477910, 477920, 477931, 477932, 477939, 479110, 479120, 479210, 479229, 479234, 479235, 479236, 479239, 523100, 523200, 533000, 554000, 564000, 582100, 582900, 603900, 612000, 683100, 733002, 733003, 749100, 775100, 775200, 791100, 824009, 856100, 869700, 879100, 954000, 964000, 962209, 962201, 969991, 969992, 969911, 969912, 969913, 969914, 969919, 842500, 869901, 869902, 869903, 869909, 969100, 969994, 969999	
28	20			561111, 561112, 561121, 561122, 561123, 561124, 561191, 561193, 561201, 561202, 561203, 562101, 562102, 562201, 562202, 563001, 563002, 563003, 563004	1, 4, 5
29	20			461201, 461403, 461501, 461503, 461504, 461502, 461504, 461899, 461501, 461502, 461503, 461504, 461505, 461892, 461899, 461501, 461502, 461503, 461504, 461505, 461892, 461899, 461604, 461605, 461601, 461603, 461606, 461607, 461502, 461602, 461502, 461601, 461602, 461603, 461604, 461605, 461606, 461607, 461502, 461601, 461602, 461603, 461604, 461605, 461606, 461607, 461701, 461702, 461704, 461705, 461706, 461703, 461701, 461707, 461701, 461702, 461703, 461704, 461705, 461706, 461707, 461701, 461702, 461703, 461704, 461705, 461706, 461707, 461503, 461504, 461824, 461826, 461825, 461846, 461891, 461893, 461899, 461900, 461900, 461900	1, 4, 5
30	20				1, 4, 5
31	20				1, 4, 5
32	20				1, 4, 5
33	20				1, 4, 5
34	20				1, 4, 5
35	20				1, 4, 5
36	20				1, 4, 5
37	20				1
38	20				1
39	20			476920, 476991, 477821, 479239, 491200, 493400, 562101, 562102, 591400, 824001, 823001, 823002, 823003, 823004, 823009, 932999, 855101, 855109, 931301, 855201, 902001, 902009, 903909, 903100, 912100, 912200, 920001, 920009, 931190, 931110, 931190, 931190, 931200, 931999, 932999, 932910, 932930, 931190, 931200, 931999, 932999, 969993, 932100, 932991, 862203 Sono ammessi i codici che iniziano con 9623	1
40	20			551000, 551000, 553002, 552010, 552020, 552031, 552032, 552031, 552032, 552041, 552042, 552051, 553001, 553002, 553003, 553004, 559000, 962310	1
43	20				1

45	20			561111, 561112, 561121, 561122, 561123, 561124, 561191, 561192, 561193, 561201, 561202, 561203, 562101, 562102, 563001, 563002, 563003, 563004	1
46	20			493400, 494100, 522440	1
47	20				1
49	20				1, 4, 5
50	20				1
51	3	1 (solo i comuni elencati), 2, 4, 5, 12 (solo i comuni elencati se RS401019 è compilato e minore o uguale a 31/12/2021), 14, 15, 16,	B672, C866, D736, A345, F852, G766, G992, H819, I546, I804, A270, C901, C972, D043, F870, I318, I348, L207, A120, A945, B294, E892, G499, G621, H715, I482, L475, A485, C632, D209, E052, F582, F785, G237, I148, A080, A567, A761, B630, B682, B830, C082, C246, C247, C769, C941, D811, E669, E778, F429, F601, G497, G523, B317, G954, H420, I189, I238, I282, I682, L725, A930, B519, B522, B550, C772, E248, E259, E456, E799, F495, F569, F576, G506, G910, H313, H454, H693, H833, H867, H990, I023, I122, L113, L435, M057, A515, A100, B382, B842, C426, C083, E811, G102, G145, G200, H007, H166, H400, H402, I326, I360, L334, C128, E058, F764, F585, L103, B722, C308, C474, C750, C779, D394, D501, G438, G482, G878, H562, L186, A402, B861, B985, C114, D494, D495, D592, D738, E243, E435, F196, G141, G435, G760, D690, H991, I244, L284, L526, E372, L964	Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 241, 051, 052, 3011, 3013, 206, 49, 50, 51, 3511, 3512, 3514, 3516, 64, 65, 66	1, 4, 5 (i codici 4 e 5 non possono essere indicati se RS401018 > 31/12/2022 oppure se nel rigo RU5 è compilata solo la colonna 3 e B62 > 31/12/2022)
53	1, 2, 3	1, 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16		Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 01, 02, 03, 241, 051, 052, 3011, 3013, 206, 49, 50, 51, 3511, 3512, 3514, 3516, 64, 65, 66	1
55	20			479239, 473000	1
56	20				1
58	20				1, 4, 5
59	3		A795, B069, B432, B578, C207, C215, C461, D568, D855, F095, F994, G782, H620, H689, I953, L736	Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 241, 051, 052, 3011, 3013, 206, 49, 50, 51, 3511, 3512, 3514, 3516, 64, 65, 66	1
71	Da 3 a 15, da 17 a 19 e 31			Sono ammessi solo i codici che iniziano per 72	1
83	20			932910	1
84	20			561111, 561112, 561121, 561122, 561123, 561124, 561191, 561192, 561193, 561201, 561202, 561203, 562101, 562102, 563001, 563002, 563003, 563004, 931110, 969993	1

86	1, 2, 3	1 (solo i comuni elencati), 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16	L103, A270, C128, C972, D043, E058, F764, F870, F585, I318, I348, L207, A100, A515, B382, B842, C083, C426, D736, A345, E811, G102, G145, G200, G766, H400, H402, I326, I360, I546, L334, C322, C750, C779, D394, D501, G438, H007, H166, I804, A120, A945, B294, B722, C308, C474, E892, G482, G878, H562, I482, L186, A402, A485, B861, B985, C114, C632, D209, D494, D495, D592, D738, E052, E243, E435, F196, F582, F785, G141, G237, G435, G760, D690, H991, I148, I244, L284, L526, E372, L964, C901	Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 02, 03, 241, 051, 052, 49, 50 (esclusi 501000 e 503000), 51, 3511, 3512, 3514, 3516, 64, 65, 66	1
87	20				1
88	3	1 (solo i comuni elencati), 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16	L103, A270, C128, C972, D043, E058, F764, F870, F585, I318, I348, L207, A100, A515, B382, B842, C083, C426, D736, A345, E811, G102, G145, G200, H400, H402, I326, I360, I546, L334, C750, C779, D394, D501, G438, H007, H166, I804, A120, A945, B294, B722, C308, C474, E892, G482, G878, H562, I482, L186, A402, A485, B861, B985, C114, C632, D209, D494, D495, D592, D738, E052, E243, E435, F196, F582, F785, G141, G237, G435, G760, D690, H991, I148, I244, L284, L526, E372, L964	Codici che iniziano con: 01, 03	4, 5
89	1, 2, 3	1 (solo i comuni elencati), 2, 4, 5, 12, 14, 15, 16	L103, A270, C128, C972, D043, E058, F764, F870, F585, I318, I348, L207, A100, A515, B382, B842, C083, C426, D736, A345, E811, G102, G145, G200, G766, H400, H402, I326, I360, I546, L334, C322, C750, C779, D394, D501, G438, H007, H166, I804, A120, A945, B294, B722, C308, C474, E892, G482, G878, H562, I482, L186, A402, A485, B861, B985, C114, C632, D209, D494, D495, D592, D738, E052, E243, E435, F196, F582, F785, G141, G237, G435, G760, D690, H991, I148, I244, L284, L526, E372, L964	Codici che iniziano con: 01, 02, 03	4, 5

90	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 12, 15, 16, 18, 31	6, 9, 21, 7, 10, 11, 17, 19	H620, A795, B069, B432, B578, C207, C215, C461, D568, D855, F095, F994, G782, H689, I953, L359, L736, A393, A965, C814, D548, G184, G535, D969, L528, C060, C524, D211, D451, D965, E388, F145, F381, F600, I071, I461, I653, I932, A044, A047, A335, A437, A462, B727, C093, C321, C331, C877, C935, D096, D652, D691, E207, E868, F380, F415, F487, F516, F570, F591, G005, G289, H321, H390, H588, H769, I912, L728, A233, A252, A760, B534, D477, D542, D760, E807, F021, F379, F428, F599, F626, F653, F665, F493, F509, F520, F522, F536, F549, G137, G403, G920, G921, H182, I324, I315, C070, I774, L279, A329, A739, A947, B398, B474, B562, C251, C267, C582, C704, C770, C886, D042, D429, D564, D628, D853, E228, E694, E783, F051, F268, F460, F621, F622, F482, F793, G436, G515, G657, G690, D566, F567, F632, H323, H876, I156, I286, I436, I569, I651, I661, L191, L366, L501, L517, M382, M078, D808, I654, A710, A832, B504, B948, C252, C527, C742, C745, C845, D279, D653, D745, E229, E230, E256, E975, F629, F492, F540, F685, F911, F935, G308, G359, G60, G758, H015, I26, I523, I585, I92, L397, D786, L627, F844, H857, L117, C869, E625, G687, B832, F023 G721, I906, H541, H771, H883, L826 E098, F356, F767, H531, I939, B215, B309, C556, E899, G389, H895, H906, L309	Non sono ammessi i codici attività che iniziano per: 02, 03, 241, 051, 052, 49, 50 (esclusi 501000 e 503000), 51, 3511, 3512, 3514, 3516, 64, 65, 66	1
91				Codici che iniziano con: 01 e 02	4

3.8.3 Importo totale aiuto spettante (RS401017)

Per i seguenti codici aiuto: 5, 7, 10, 13, 16, 25, 46, 47 descritti nella precedente sezione, l'importo dell'aiuto non può essere superiore al 50% dell'importo dedotto, esente, detassato, che non ha concorso alla formazione del reddito.

Se RS401001 vale 3 deve essere uguale alla somma della colonna 6 dei righi da RS121 a RS123 di tutti i moduli compilati con colonna 3 impostata ad 1

Se RS401001 vale 4 deve essere uguale alla somma della colonna 6 dei righi da RS121 a RS123 di tutti i moduli compilati con colonna 3 impostata ad 2

Se RS401001 vale 51 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito C4

Se RS401001 vale 53 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito E5

Se RS401001 vale 55 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito F3

Se RS401001 vale 56 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito E4

Se RS401001 vale 58 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito H3

Se RS401001 vale 59 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito H5

Se RS401001 vale 71 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito M5

Se RS401001 vale 86 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito T1

Se RS401001 vale 88 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito U2

Se RS401001 vale 89 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito U3

Se RS401001 vale 90 deve essere uguale o maggiore a RU5 col. 3 con codice credito U4

3.9 CAMPIONE D'ITALIA

Le colonne 1 e 2 del rigo RS410 devono risultare contemporaneamente presenti o assenti. La non conformità a tale controllo comporta lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma della stessa.

Al fine di applicare l'agevolazione in oggetto, procedere come di seguito descritto.

Determinare:

ImportoAgevolabileQuadroRE pari all'importo indicato nella colonna 2 del rigo RS410 per il quale la relativa colonna 1 assume il valore "9"

ImportoAgevolabileQuadroRF pari all'importo indicato nella colonna 2 del rigo RS410 per il quale la relativa colonna 1 assume il valore "10"

ImportoAgevolabileQuadroRG pari all'importo indicato nella colonna 2 del rigo RS410 per il quale la relativa colonna 1 assume il valore "11"

ImportoAgevolabileQuadroRD pari all'importo indicato nella colonna 2 del rigo RS410 per il quale la relativa colonna 1 assume il valore "12"

$$\text{TotaleAgevolabile} = \begin{matrix} \text{ImportoAgevolabileQuadroRE} \\ \text{ImportoAgevolabileQuadroRF} \\ \text{ImportoAgevolabileQuadroRG} \\ \text{ImportoAgevolabileQuadroRD} \end{matrix} \begin{matrix} + \\ + \\ + \\ \end{matrix}$$

$$\text{ImportoAbbattimentoQuadroRE} = \text{ImportoAgevolabileQuadroRE} \times 0.3$$

$$\text{ImportoAbbattimentoQuadroRF} = \text{ImportoAgevolabileQuadroRF} \times 0.3$$

$$\text{ImportoAbbattimentoQuadroRG} = \text{ImportoAgevolabileQuadroRG} \times 0.3$$

$$\text{ImportoAbbattimentoQuadroRD} = \text{ImportoAgevolabileQuadroRD} \times 0.3$$

Ciascun importo va arrotondato all'unità di euro.

$$\text{TotaleImportoAbbattimento} = \begin{matrix} \text{ImportoAbbattimentoQuadroRE} \\ \text{ImportoAbbattimentoQuadroRF} \\ \text{ImportoAbbattimentoQuadroRG} \\ \text{ImportoAbbattimentoQuadroRD} \end{matrix} \begin{matrix} + \\ + \\ + \\ \end{matrix}$$

Se **TotaleImportoAbbattimento** è minore di 26.000, imputare pro quota l'importo minimo di agevolazione pari ad euro 26.000; a tal fine calcolare:

$$\text{ImportoAbbattimentoQuadroRE} = \text{minore tra } \text{ImportoAgevolabileQuadroRE} \text{ e } (\text{ImportoAgevolabileQuadroRE} / \text{TotaleAgevolabile}) \times 26.000$$

$$\text{ImportoAbbattimentoQuadroRF} = \text{minore tra } \text{ImportoAgevolabileQuadroRF} \text{ e } (\text{ImportoAgevolabileQuadroRF} / \text{TotaleAgevolabile}) \times 26.000$$

$$\text{ImportoAbbattimentoQuadroRG} = \text{minore tra } \text{ImportoAgevolabileQuadroRG} \text{ e } (\text{ImportoAgevolabileQuadroRG} / \text{TotaleAgevolabile}) \times 26.000$$

$$\text{ImportoAbbattimentoQuadroRD} = \text{minore tra } \text{ImportoAgevolabileQuadroRD} \text{ e } (\text{ImportoAgevolabileQuadroRD} / \text{TotaleAgevolabile}) \times 26.000$$

Ciascun importo va arrotondato all'unità di euro.

Si precisa che:

ImportoAbbattimentoQuadroRD non può essere superiore a RD011001 + RD012001.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "RSP26"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Valori ammessi: 01,10 01 - Soggetti che inviano la propria dichiarazione 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 201 a 205 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 181 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 182 del record B) sia uguale a 3, 4 o 5
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	CF	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata). L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
9	Flag conferma ISA	91	1	CB	
Dati del Frontespizio					
Tipo di dichiarazione.					
10	Filler	92	1	AN	
11	Comunicazione CPB	93	1	NU	Valori ammessi: 1, 2 e 3 Se valorizzato con codice 1 e 2: - non possono essere compilati i campi del Frontespizio diversi dai seguenti: B2, da B27 a B31, B60, da B62 a B67, B200, B201, B204, B205, B159, da B181 a B190, B195 - non possono essere compilati gli altri Quadri della dichiarazione - deve essere presente un allegato valido del "Modello CPB"
12	Quadro RW	94	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'.
13	Quadro VO	95	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'.
14	Quadro AC	96	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'.
15	ISA	97	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
16	Filler	98	1	AN	
17	Filler	99	1	AN	
18	Filler	100	1	AN	
19	Filler	101	1	AN	
20	Filler	102	1	AN	
21	Dichiarazione correttiva nei termini	103	1	CB	Alternativo ai campi 22, 23
22	Dichiarazione integrativa	104	1	NU	Alternativo al campo 21, 23 Valori ammessi: 1 o 2.
23	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8 ter, DPR 322/98)	105	1	CB	Alternativo al campo 21, 22 Se barrata deve risultare compilata almeno una colonna 5 dei righi da RX1 a RX21 oppure almeno una colonna 5 dei righi da RX31 a RX34 o del rigo RX51 del quadro RX. Il controllo è confermabile.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
24	Dichiarazione integrativa errori contabili (art. 2, comma 8-bis, DPR n. 322/98)	106	1	CB	Alternativo al campo 21 e 23
25	Eventi eccezionali	107	2	NU	Valori ammessi: 1 e 99
26	Filler	109	42	AN	
Dati del Contribuente					
27	Ragione sociale	151	60	AN	Dato obbligatorio
28	Partita IVA	211	11	PI	
29	Telefono - Prefisso e numero	222	12	AN	Il dato deve essere numerico
30	FAX	234	12	AN	Il dato deve essere numerico
31	Indirizzo di posta elettronica	246	50	AN	
32	Filler	296	40	AN	
33	Filler	336	2	AN	
34	Filler	338	8	AN	
35	Filler	346	1	AN	
36	Filler	347	1	AN	
37	Filler	348	40	AN	
38	Filler	388	2	AN	
39	Filler	390	5	AN	
40	Filler	395	4	AN	
41	Filler	399	20	AN	
42	Filler	419	35	AN	
43	Filler	454	10	AN	
44	Filler	464	35	AN	
45	Filler	499	8	AN	
46	Filler	507	1	AN	
47	Filler	508	2	AN	
48	Filler	510	5	AN	
49	Filler	515	40	AN	
50	Filler	555	2	AN	
51	Filler	557	4	AN	
52	Filler	561	35	AN	
53	Filler	596	5	AN	
54	Filler	601	6	AN	
55	Filler	607	40	AN	
56	Filler	647	2	AN	
57	Filler	649	4	AN	
58	Filler	653	35	AN	
59	Filler	688	5	AN	
Dati relativi alla Società o Associazione					
60	Data di efficacia giuridica fusione/scissione	693	8	DT	Può essere presente solo se il campo 66 assume valore '4' o '7' Deve essere successiva alla Data di inizio periodo di imposta (campo 62)
61	Filler	701	8	AN	
62	Data inizio periodo di imposta	709	8	DT	Dato obbligatorio
63	Data fine periodo di imposta	717	8	DT	Dato obbligatorio Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere precedente al 31/12 dell' (ANNO_MOD - 1) (Anno precedente all'anno del modello) Non può essere successiva al 30/12 dell' ANNO_MOD (Anno del modello)
64	Stato	725	1	NU	Dato obbligatorio. Valori ammessi: da 1 a 4
65	Natura giuridica	726	2	NU	Dato obbligatorio. Valori ammessi: da 23 a 29, 45, 59
66	Situazione	728	1	NU	Dato obbligatorio. Valori ammessi: da 1 a 8 Può assumere il valore 8 solo se il campo 65 assume valore 23
67	Codice fiscale, in caso di fusione, della società incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, della società beneficiaria designata	729	11	CN	
Altri dati					
68	Grandi contribuenti	740	1	CB	
69	Canone Rai	741	1	NU	Dato obbligatorio se B11 = 0. Valori ammessi: da 1 a 3
70	Filler	742	1	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
71	Filler	743	2	AN	
72	Impresa Sociale	745	1	CB	
73	Art. 32-quater DL 124/2019	746	1	CB	Il campo 65 deve assumere valore '23'
74	Data chiusura liquidazione (art. 182)	747	8	DT	Può essere presente solo se è presente il campo B22 ed il campo B66 assume il valore 1, 2 o 3. Deve essere maggiore di B63 (data fine periodo di imposta) e minore o uguale a B63 più 2 anni
75	Liquidazione art. 18 d.lgs. 192/24	755	1	AN	Se B66 è diverso da 1,2 o 3 il campo deve essere assente altrimenti se B74 è presente allora il campo deve essere presente.
76	Filler	756	68	AN	
77	Filler	824	24	AN	
78	Filler	848	35	AN	
79	Filler	883	1	AN	
80	Filler	884	1	AN	
81	Filler	885	1	AN	
82	Filler	886	1	AN	
83	Filler	887	1	AN	
84	Filler	888	1	AN	
85	Filler	889	1	AN	
86	Filler	890	1	AN	
87	Filler	891	1	AN	
88	Filler	892	1	AN	
89	Filler	893	1	AN	
90	Filler	894	1	AN	
91	Filler	895	16	AN	
92	Filler	911	1	AN	
93	Filler	912	1	AN	
94	Filler	913	16	AN	
95	Filler	929	1	AN	
96	Filler	930	1	AN	
97	Filler	931	16	AN	
98	Filler	947	1	AN	
99	Filler	948	1	AN	
100	Filler	949	16	AN	
101	Filler	965	1	AN	
102	Filler	966	1	AN	
103	Filler	967	16	AN	
104	Filler	983	1	AN	
105	Filler	984	1	AN	
106	Filler	985	1	AN	
107	Filler	986	1	AN	

Firma della dichiarazione

Il seguente controllo vale per tutti i campi della sezione.

Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A oppure il campo 7 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro

Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".

108	Casella quadro RA	987	1	CB	
109	Casella quadro RB	988	1	CB	
110	Filler	989	1	AN	
111	Casella quadro RD	990	1	CB	
112	Casella quadro RE	991	1	CB	
113	Casella quadro RF	992	1	CB	
114	Casella quadro RG	993	1	CB	
115	Casella quadro RH	994	1	CB	
116	Filler	995	1	AN	
117	Filler	996	1	AN	
118	Casella quadro RL	997	1	CB	
119	Casella quadro RM	998	1	CB	
120	Casella quadro RN	999	1	CB	
121	Casella quadro RO	1000	1	CB	
122	Casella quadro RP	1001	1	CB	
123	Casella quadro RQ	1002	1	CB	
124	Filler	1003	1	AN	
125	Casella quadro RS	1004	1	CB	
126	Casella quadro RT	1005	1	CB	
127	Casella quadro RU	1006	1	CB	
128	Casella quadro RV	1007	1	CB	
129	Casella quadro RX	1008	1	CB	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
130	Casella quadro RJ	1009	1	CB	
131	Filler	1010	1	AN	
132	Filler	1011	1	AN	
133	Filler	1012	1	AN	
134	Filler	1013	1	AN	
135	Filler	1014	1	AN	
136	Casella quadro TR	1015	1	CB	
137	Casella quadro FC	1016	1	CB	
138	Filler	1017	1	AN	
139	Filler	1018	1	AN	
140	Filler	1019	1	AN	
141	Casella quadro OP	1020	1	CB	
142	Casella quadro DI	1021	1	CB	
143	Casella quadro CP	1022	1	CB	
144	Filler	1023	1	AN	
145	Filler	1024	1	AN	
146	Filler	1025	1	AN	
147	Filler	1026	1	AN	
148	Filler	1027	1	AN	
149	Filler	1028	1	AN	
150	Filler	1029	1	AN	
151	Filler	1030	1	AN	
152	Filler	1031	1	AN	
153	Filler	1032	1	AN	
154	Filler	1033	1	AN	
155	Filler	1034	1	AN	
156	Filler	1035	3	AN	
157	Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario	1038	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 203 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.
158	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario	1039	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 204 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.
159	Firma del dichiarante	1040	1	CB	Campo obbligatorio. Il controllo e' confermabile
Spazio non utilizzato					
160	Filler	1041	1	AN	
161	Filler	1042	1	AN	
162	Filler	1043	1	AN	
163	Filler	1044	3	AN	
164	Filler	1047	1	AN	
165	Filler	1048	1	AN	
166	Filler	1049	1	AN	
167	Filler	1050	11	AN	
168	Filler	1061	1	AN	
169	Filler	1062	1	AN	
170	Immobili sequestrati	1063	1	CB	
171	Filler	1064	5	AN	
172	Filler	1069	140	AN	
173	Situazioni Particolari	1209	2	N2	Vale 0
174	Filler	1211	1	AN	
175	Filler	1212	1	AN	
176	Presenza visto Superbonus	1213	1	CB	La casella non può essere impostata se presente il campo 210
177	Filler	1214	133	AN	
178	Filler	1347	81	AN	
Omessa presentazione in dichiarazione del modello ISA					
179	Flag Assenza ISA con quadro H compilato	1428	1	CB	La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di ISA nei casi indicati in corrispondenza del campo RE001002 L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
180	Flag Assenza ISA con quadro F compilato	1429	1	CB	La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di ISA nei casi indicati in corrispondenza dei campi RF001002 e RG001002. L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria					
181	Codice fiscale del rappresentante	1430	16	CF	Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione. Deve essere diverso da quello del contribuente (campo 2).
182	Codice carica del rappresentante	1446	2	NU	Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione. Valori ammessi: 1, 2, 3, 5, 6, 7, 8, 9
183	Data carica del rappresentante	1448	8	DT	
184	Codice fiscale ente o società dichiarante	1456	11	CN	
185	Cognome del rappresentante	1467	24	AN	Il campo è obbligatorio
186	Nome del rappresentante	1491	20	AN	Il campo è obbligatorio
187	Sesso del rappresentante	1511	1	AN	Valori ammessi: M o F Il campo è obbligatorio
188	Data di nascita del rappresentante	1512	8	DT	Il campo è obbligatorio
189	Comune o stato estero di nascita del rappresentante	1520	40	AN	Il campo è obbligatorio
190	Sigla della provincia di nascita del rappresentante	1560	2	PN	
191	Filler	1562	3	AN	
192	Filler	1565	24	AN	
193	Filler	1589	24	AN	
194	Filler	1613	35	AN	
195	Telefono del rappresentante	1648	12	AN	Il dato deve essere numerico
196	Filler	1660	4	AN	
197	Filler	1664	1	AN	
198	Filler	1665	8	AN	
199	Filler	1673	1	AN	
Impegno alla trasmissione telematica					
200	Codice fiscale dell'incaricato	1674	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 181 del record B ed il campo 182 assume valori diversi da 2, 3, 5, 7
201	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione	1690	1	NU	Valori ammessi: 1 o 2 Dato obbligatorio se il campo 200 è presente
202	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione	1691	1	CB	Può essere presente solo in presenza del campo 157
203	Ricezione altre comunicazioni telematiche	1692	1	CB	Può essere presente solo in presenza del campo 158
204	Data dell'impegno	1693	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data del primo gennaio del terzo anno precedente all'anno di imposta corrente
205	Firma dell'incaricato	1701	1	CB	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
206	Filler	1702	1	AN	
Visto di conformità					
207	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1703	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 209
208	Codice fiscale del C.A.F.	1719	11	CN	Il dato è obbligatorio se presente il campo 207 e può essere presente solo se presente il campo 207

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
209	Codice fiscale del professionista	1730	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 207 Se il campo è presente ed è diverso dal campo 200, se quest'ultimo è persona fisica, è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione
210	Firma	1746	1	CB	Il campo può essere presente solo se presenti i campi 207 o 209 Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione
Certificazione tributaria (La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e dei campi da 207 a 210)					
211	Codice fiscale del professionista	1747	16	CF	Il campo è obbligatorio se presenti i campo 212 o 213
212	Codice fiscale o partita IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili	1763	16	CF	
213	Firma	1779	1	CB	
214	Filler	1780	64	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
215	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
216	Filler	1864	7	AN	
217	Filler	1871	3	AN	
218	Filler	1874	5	AN	
219	Filler	1879	1	AN	
220	Filler	1880	1	AN	
221	Filler	1881	1	AN	
222	Filler	1882	1	AN	
223	Filler	1883	1	AN	
224	Filler	1884	1	AN	
225	Filler	1885	1	AN	
226	Filler	1886	12	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
227	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
228	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "C" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizio	Configurazione		Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio utente	54	20	AN	
7	Identificativo produttore software	74	16	AN	

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi	Mo no Mo du		

QUADRO AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio

Dati identificativi del condominio

AC001001	Codice fiscale	CF			Deve essere sempre presente	
AC001002	Denominazione	AN			Deve essere sempre presente	

Dati Catastali del condominio (Interventi di recupero del patrimonio edilizio)

AC002001	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune	AN			Dato obbligatorio se il rigo è compilato. E' il codice attribuito dall'Agenzia delle entrate. I primi quattro caratteri riguardano il codice catastale e pertanto devono fare riferimento ad un codice catastale esistente.	
AC002002	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U	AN	Vale T o U		Dato obbligatorio se il rigo è compilato.	
AC002004	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile -Sezione Urbana / Comune catastale	AN				
AC002005	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio	AN			Dato obbligatorio se il rigo è compilato.	
AC002A06	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella Numeratore	AN				Dato obbligatorio se il rigo è compilato. Il controllo determina una semplice segnalazione senza scarto della dichiarazione.
AC002B06	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella Denominatore	AN				
AC002007	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno	AN				
AC003001	Domanda di accatastamento - Data	DT			Se è presente uno dei dati relativi alla domanda di accatastamento, i restanti due campi sono obbligatori.	
AC003002	Domanda di accatastamento - Numero	AN				
AC003003	Domanda di accatastamento - Provincia Ufficio Agenzia Entrate	PN				

Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni di servizi

I valori ammessi ed i controlli indicati nel rigo AC004 sono validi per i rigi da AC005 ad AC008

AC004001	Codice fiscale	CF			Se esiste almeno un dato nel rigo e il campo "Codice Stato Estero" di col. 9 non è compilato.allora il campo deve essere presente	
AC004002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC004003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC004004	Sesso	AN	M o F			
AC004005	Data di nascita	DT				
AC004006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC004007	Provincia nascita	PN				
AC004008	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC004009	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello			
AC005001	Codice fiscale	CF				
AC005002	Cognome ovvero denominazione	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
AC005003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC005004	Sesso	AN				
AC005005	Data di nascita	DT				
AC005006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC005007	Provincia nascita	PN				
AC005008	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				
AC005009	Codice stato estero	N3				
AC006001	Codice fiscale	CF				
AC006002	Cognome ovvero denominazione	AN				
AC006003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC006004	Sesso	AN				
AC006005	Data di nascita	DT				
AC006006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC006007	Provincia nascita	PN				
AC006008	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				
AC006009	Codice stato estero	N3				
AC007001	Codice fiscale	CF				
AC007002	Cognome ovvero denominazione	AN				
AC007003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC007004	Sesso	AN				
AC007005	Data di nascita	DT				
AC007006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC007007	Provincia nascita	PN				
AC007008	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				
AC007009	Codice stato estero	N3				
AC008001	Codice fiscale	CF				
AC008002	Cognome ovvero denominazione	AN				
AC008003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC008004	Sesso	AN				
AC008005	Data di nascita	DT				
AC008006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC008007	Provincia nascita	PN				
AC008008	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				
AC008009	Codice stato estero	N3				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO CP - Concordato preventivo								
SEZIONE I - Imposta sostitutiva								
CP001001	Impresa - Reddito concordato	NP		SI				
CP001002	Impresa - Reddito ante CPB rettificato	NP		SI				
CP001003	Impresa - Imponibile	NP		SI	Se presente CP001001 il campo deve essere presente. Deve essere uguale a CP001001 - CP001002			
CP001004	Impresa - Aliquota	PC	Vale 10, 12 o 15	SI	Se CP001003 è maggiore di 0 il campo deve essere presente altrimenti deve essere assente			
CP001005	Impresa - Imposta	NP		SI	Se CP001006=2 o CP001003<=85000 allora il campo deve essere uguale a CP001003 * CP001004/100 altrimenti se CP001006=1 e CP001003>85000 allora il campo deve essere uguale a 85000*CP001004/100			
CP001006	Impresa - Comma 1 bis	N1	Vale 1 o 2	SI	Se CP001003 <= 85000 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere presente			
CP002001	Lavoro autonomo - Reddito concordato	NP		SI				
CP002002	Lavoro autonomo - Reddito ante CPB rettificato	NP		SI				
CP002003	Lavoro autonomo - Imponibile	NP		SI	Se presente CP002001 il campo deve essere presente. Deve essere uguale a CP002001 - CP002002			
CP002004	Lavoro autonomo - Aliquota	PC	Vale 10, 12 o 15	SI	Se CP002003 è maggiore di 0 il campo deve essere presente altrimenti deve essere assente			
CP002005	Lavoro autonomo - Imposta	NP		SI	Se CP002006=2 o CP002003<=85000 allora il campo deve essere uguale a CP002003 * CP002004/100 altrimenti se CP002006=1 e CP002003>85000 allora il campo deve essere uguale a 85000*CP002004/100			
CP002006	Impresa - Comma 1 bis	N1	Vale 1 o 2	SI	Se CP002003 <= 85000 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere presente			
I controlli indicati nei campi del rigo CP3 si intendono validi anche per i rigi CP4 e CP5								
CP003001	Trasparenza fiscale - Codice fiscale	CN			Se CP003002 è presente allora il campo deve essere presente Il campo deve essere diverso dal campo B2			
CP003002	Trasparenza fiscale - Imposta art. 20 bis comma 1	NP			Se CP003001 è presente e CP003003 è assente allora il campo deve essere presente			
CP003003	Trasparenza fiscale - Imponibile art. 20 bis comma 1 bis	NP			Se CP003001 è assente il campo deve essere assente			
CP004001	Trasparenza fiscale - Codice fiscale	CN						
CP004002	Trasparenza fiscale - Imposta art. 20 bis comma 1	NP						
CP004003	Trasparenza fiscale - Imponibile art. 20 bis comma 1 bis	NP						
CP005001	Trasparenza fiscale - Codice fiscale	CN						
CP005002	Trasparenza fiscale - Imposta art. 20 bis comma 1	NP						
CP005003	Trasparenza fiscale - Imponibile art. 20 bis comma 1 bis	NP						
SEZIONE II - Reddito d'impresa concordato assoggettato ad imposizione								
CP006001	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis) - Plusvalenze	NP		SI	Se CP007001 = 0 e CP001001 = 0 il campo deve essere assente			
CP006002	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis) - Sopravv. Attive	NU		SI	Se CP007001 = 0 e CP001001 = 0 il campo deve essere assente			
CP006003	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis) - Redditi da partecipazione	NP		SI	Se CP007001 = 0 e CP001001 = 0 il campo deve essere assente Se CP007001> 0 o CP001001>0 il campo deve essere maggiore o uguale a RF058001 + RG026001			
CP006004	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis) - Utili distribuiti	NP		SI	Se CP007001 = 0 e CP001001 = 0 il campo deve essere assente			
CP006005	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis) - Minusvalenze	NP		SI	Se CP007001 = 0 e CP001001 = 0 il campo deve essere assente			
CP006006	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis) - Sopravv. Passive	NP		SI	Se CP007001 = 0 e CP001001 = 0 il campo deve essere assente			
CP006007	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis) - Perdite su crediti	NP		SI	Se CP007001 = 0 e CP001001 = 0 il campo deve essere assente			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
CP006008	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis) - Perdite da partecipazione	NP		SI	Se CP007001 = 0 e CP001001 = 0 il campo deve essere assente	
CP006009	Variazioni art. 16, comma 1, lett. a), b) e b-bis) - Maggiorazione costo del lavoro	NP		SI	Se CP007001 = 0 e CP001001 = 0 il campo deve essere assente altrimenti deve essere uguale alla somma dei valori di RF055 associato al codice 66 e 67 + somma dei valori RG022 associati ai codici 53 e 54	
CP007001	Reddito d'impresa - Reddito concordato	NP		SI	Se CP001001 > 0 allora il campo deve essere uguale a CP001001 - CP001003 Deve essere presente se CP001001 = 0 e presente un campo nel rigo	
CP007002	Reddito d'impresa - Variazioni	NU		SI	Deve essere uguale a CP006001 + CP006002 + CP006003 + CP006004 - CP006005 - CP006006 - CP006007 - CP006008 - CP006009	
CP007003	Reddito d'impresa - Reddito minimo	NP		SI	Se CP007001 > 0 o CP001001 > 0 il campo deve essere uguale a RF058001 + RG026001 Se CP007001 > 0 o CP001001 > 0 allora il campo deve essere minore o uguale a CP006003	
CP007004	Reddito d'impresa - Soglia CPB	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a CP006003	
CP007005	Reddito d'impresa - Reddito concordato rettificato	NP		SI	Se CP007001=0 e CP001001=0 il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale al maggiore tra: 1) CP007001+CP007002 2) se positivo 2000 - CP001003 3) CP007003 + CP007004	
CP007006	Reddito d'impresa - Perdita non compensata	NP		SI	Deve essere uguale a CP007005- (CP007001 + CP007002) se positivo	
SEZIONE III - Reddito di lavoro autonomo concordato assoggettato ad imposizione						
CP008001	Variazioni art. 15, comma 1, lett. a), b), b-bis) e b- ter) - Plusvalenze	NP		SI	Se CP009001= 0 e CP002001 = 0 il campo deve essere assente	
CP008002	Variazioni art. 15, comma 1, lett. a), b), b-bis) e b- ter) - Redditi da partecipazione	NP		SI	Se CP009001= 0 e CP002001 = 0 il campo deve essere assente	
CP008003	Variazioni art. 15, comma 1, lett. a), b), b-bis) e b- ter) - Cessione clientela o elementi immateriali	NP		SI	Se CP009001= 0 e CP002001 = 0 il campo deve essere assente	
CP008004	Variazioni art. 15, comma 1, lett. a), b), b-bis) e b- ter) - Minusvalenze	NP		SI	Se CP009001= 0 e CP002001 = 0 il campo deve essere assente	
CP008005	Variazioni art. 15, comma 1, lett. a), b), b-bis) e b- ter) - Maggiorazione del costo di lavoro	NP		SI	Se CP009001= 0 e CP002001 = 0 il campo deve essere assente altrimenti deve essere uguale a RE011001 + RE011002	
CP009001	Reddito di lavoro autonomo - Reddito concordato	NP		SI	Se CP002001 > 0 allora il campo deve essere uguale a CP002001 - CP002003 Deve essere presente se CP002001 = 0 e presente un campo nel rigo	
CP009002	Reddito di lavoro autonomo - Variazioni	NU		SI	Deve essere uguale a CP008001 + CP008002 + CP008003 - CP008004 - CP008005	
CP009003	Reddito di lavoro autonomo - Reddito concordato variato	NP		SI	Se CP009001=0 e CP002001=0 il campo deve essere assente altrimenti deve essere uguale uguale al maggiore tra - CP009001 + CP009002 - 2000 - CP002003	
CP009004	Reddito di lavoro autonomo - Perdita non compensata	NP		SI	Deve essere uguale a CP009003 - (CP009001 + CP009002).	
SEZIONE IV - Reddito effettivo						
La sezione va compilata solo se è DIC_CON_CPB						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
CP010001	Reddito/perdita effettivo impresa contabilità ordinaria	NU		SI	<p>Se il quadro RF non è presente il campo deve essere assente altrimenti:</p> <p>Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale)</p> <p>A = RF066001_Effettivo (definita nel campo RF066001 delle presenti specifiche tecniche)</p> <p>SOMMA1 = A + RN010001</p> <p>Se SOMMA1 >= 0 allora</p> <p>SOMMA = SOMMA1 + (RJ015002 - RJ008002 + RS543002)</p> <p>Se SOMMA1 < 0 allora:</p> <ul style="list-style-type: none"> - se quadro RJ presente allora SOMMA = (RJ015002 - RJ008002 + RS543002) - altrimenti SOMMA = SOMMA1 <p>Se il soggetto è non operativo A deve essere uguale :</p> <ul style="list-style-type: none"> - a (RS020001 - RN010001) se RS020001 è maggiore di SOMMA ; - a SOMMA1 - RN010001 se RS020001 è minore o uguale a SOMMA . <p>Se A >= 0</p> <p>CP010001 = maggiore tra (A e RS134001)</p> <p>Altrimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - se B75 è barrata CP010001 = 0 - se B75 non è barrata allora: - se RS134001 = 0 allora CP010001 = minore tra (A + maggiore tra ((RD015001 + (RQ106004 - RQ106002 - RQ106003) - RH009001_Effettivo) e 0) + RH010001_Effettivo) e 0 - se RS134001 > 0 allora CP010001 = RS134001 	
CP010002	Reddito/perdita effettivo impresa contabilità semplificata	NU		SI	<p>Se il quadro RG non è presente il campo deve essere assente altrimenti:</p> <p>Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale)</p> <p>A = RG034001_Effettivo</p> <p>Se il soggetto è non operativo A deve essere uguale :</p> <ul style="list-style-type: none"> - a (RS020001 - RN010001) se RS020001 è maggiore della somma tra RG034001_Effettivo e RN010001; - a RG034001_Effettivo se RS020001 è minore o uguale alla somma tra RG034001_Effettivo e RN010001. <p>Se A è maggiore o uguale a 0 allora CP010002 = maggiore tra (A e RS134002)</p> <p>Altrimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - se B75 è barrata CP010002 = 0 - se B75 non è barrata allora: - se RS134002 = 0 allora CP010002 = minore tra (A + maggiore tra ((RD015001 + (RQ106004 - RQ106002 - RQ106003) - RH009001_EFFETTIVO) e 0) + RH010001_Effettivo) e 0 - se RS134002 > 0 allora CP010002 = RS134002 	
CP010003	Reddito/perdita effettivo quadro RE	NU		SI	<p>Se il quadro RE è presente allora:</p> <ul style="list-style-type: none"> - se RS134004 = 0 il campo deve essere uguale alla variabile RE021001_Effettivo (definita nel campo RE021001 delle presenti specifiche tecniche) - se RS134004 > 0 il campo deve essere uguale al maggiore tra RS134004 e RE021001_Effettivo <p>Se il quadro RE è assente allora il campo deve essere assente</p>	
CP010004	Reddito effettivo impresa quadro RH	NP		SI	<p>Se il quadro RH è presente allora il campo deve essere uguale al maggiore tra la variabile RH011002_Effettivo (definita nel campo RH011001 delle presenti specifiche tecniche) e RS134003 se presente altrimenti il campo deve essere assente</p>	
CP010005	Reddito/perdita effettivo lavoro autonomo quadro RH	NU		SI	<p>Se il quadro RH è presente allora il campo deve essere uguale alla variabile RH012001_Effettivo (definita nel campo RH012001 delle presenti specifiche tecniche) altrimenti il campo deve essere assente</p>	
CP010006	Perdite di periodo	NP		SI	<p>Se B75 diverso da 1 deve essere uguale a PERDITA_PERIODO_EFFETTIVO (come determinato al paragrafo 3.6.1), altrimenti deve essere assente</p>	
CP010007	Perdite utilizzabili in misura piena	NP		SI	<p>Non può essere superiore a CP010006</p>	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du lo	Controlli	
CP010008	Perdite lavoro autonomo	NP		SI	Se presente RS134004, deve essere uguale a RS134008 + valore assoluto di RE021001_EFFETTIVO, se negativo	
SEZIONE V - Cessazione o decadenza						
CP011001	Impresa - Cessazione	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 8 o 9	SI	Non può essere presente se presente CP011002 Se CP001001 è presente o CP007001 è presente allora il campo deve essere assente	
CP011002	Impresa - Decadenza	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5	SI	Non può essere presente se presente CP011001	
CP011003	Impresa - Fine primo periodo d'imposta	DT		SI	Deve essere presente se presente CP011002 altrimenti deve essere assente Non può essere anteriore al 2024	
CP012001	Lavoro autonomo - Cessazione	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 8 o 9	SI	Non può essere presente se presente CP012002 Se CP002001 è presente o CP009001 è presente allora il campo deve essere assente	
CP012002	Lavoro autonomo - Decadenza	N1	Vale 1, 2, 3, 4 o 5	SI	Non può essere presente se presente CP012001	
CP012003	Lavoro autonomo - Fine primo periodo d'imposta	DT		SI	Deve essere presente se presente CP012002 altrimenti deve essere assente Non può essere anteriore al 2024	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione	Mo no Mo du	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi		Controlli	
QUADRO DI - Dichiarazione integrativa						
	I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo DI001 si intendono validi per i righi da DI002 a DI020					
DI001001	Codice fiscale	CN				
DI001002	Codice tributo	AN	Vale 1121, 1123, 1126, 1130, 1242, 1811, 1813, 1821, 1822, 1823, 1836, 1837, 1847, 4005, 1857, 1858, 1859, 4043, 4041 o 1727		Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	
DI001003	Periodo di imposta	DA	Vale da 2019 a 2023		Obbligatorio se presente un dato nel rigo	
DI001004	Errori contabili	NP			Uno dei due dati è obbligatorio	
DI001005	Maggior credito	NP				
DI002001	Codice fiscale	CN				
DI002002	Codice tributo	AN				
DI002003	Periodo di imposta	DA				
DI002004	Errori contabili	NP				
DI002005	Maggior credito	NP				
DI003001	Codice fiscale	CN				
DI003002	Codice tributo	AN				
DI003003	Periodo di imposta	DA				
DI003004	Errori contabili	NP				
DI003005	Maggior credito	NP				
DI004001	Codice fiscale	CN				
DI004002	Codice tributo	AN				
DI004003	Periodo di imposta	DA				
DI004004	Errori contabili	NP				
DI004005	Maggior credito	NP				
DI005001	Codice fiscale	CN				
DI005002	Codice tributo	AN				
DI005003	Periodo di imposta	DA				
DI005004	Errori contabili	NP				
DI005005	Maggior credito	NP				
DI006001	Codice fiscale	CN				
DI006002	Codice tributo	AN				
DI006003	Periodo di imposta	DA				
DI006004	Errori contabili	NP				
DI006005	Maggior credito	NP				
DI007001	Codice fiscale	CN				
DI007002	Codice tributo	AN				
DI007003	Periodo di imposta	DA				
DI007004	Errori contabili	NP				
DI007005	Maggior credito	NP				
DI008001	Codice fiscale	CN				
DI008002	Codice tributo	AN				
DI008003	Periodo di imposta	DA				
DI008004	Errori contabili	NP				
DI008005	Maggior credito	NP				
DI009001	Codice fiscale	CN				
DI009002	Codice tributo	AN				
DI009003	Periodo di imposta	DA				
DI009004	Errori contabili	NP				
DI009005	Maggior credito	NP				
DI010001	Codice fiscale	CN				
DI010002	Codice tributo	AN				
DI010003	Periodo di imposta	DA				
DI010004	Errori contabili	NP				
DI010005	Maggior credito	NP				
DI011001	Codice fiscale	CN				
DI011002	Codice tributo	AN				
DI011003	Periodo di imposta	DA				
DI011004	Errori contabili	NP				
DI011005	Maggior credito	NP				
DI012001	Codice fiscale	CN				
DI012002	Codice tributo	AN				
DI012003	Periodo di imposta	DA				
DI012004	Errori contabili	NP				
DI012005	Maggior credito	NP				
DI013001	Codice fiscale	CN				
DI013002	Codice tributo	AN				
DI013003	Periodo di imposta	DA				
DI013004	Errori contabili	NP				
DI013005	Maggior credito	NP				
DI014001	Codice fiscale	CN				
DI014002	Codice tributo	AN				
DI014003	Periodo di imposta	DA				
DI014004	Errori contabili	NP				
DI014005	Maggior credito	NP				
DI015001	Codice fiscale	CN				
DI015002	Codice tributo	AN				
DI015003	Periodo di imposta	DA				
DI015004	Errori contabili	NP				
DI015005	Maggior credito	NP				
DI016001	Codice fiscale	CN				
DI016002	Codice tributo	AN				
DI016003	Periodo di imposta	DA				
DI016004	Errori contabili	NP				
DI016005	Maggior credito	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
DI017001	Codice fiscale	CN				
DI017002	Codice tributo	AN				
DI017003	Periodo di imposta	DA				
DI017004	Errori contabili	NP				
DI017005	Maggior credito	NP				
DI018001	Codice fiscale	CN				
DI018002	Codice tributo	AN				
DI018003	Periodo di imposta	DA				
DI018004	Errori contabili	NP				
DI018005	Maggior credito	NP				
DI019001	Codice fiscale	CN				
DI019002	Codice tributo	AN				
DI019003	Periodo di imposta	DA				
DI019004	Errori contabili	NP				
DI019005	Maggior credito	NP				
DI020001	Codice fiscale	CN				
DI020002	Codice tributo	AN				
DI020003	Periodo di imposta	DA				
DI020004	Errori contabili	NP				
DI020005	Maggior credito	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati non residenti (CFC)								
Sez. I - Dati identificativi del soggetto controllato non residente								
FC000001	Monitoraggio	CB			Se FC000001 è presente allora non devono essere compilati i righi da FC2 a FC34, FC39, da FC61 a FC70 e FC76 Se FC001013 è presente allora il campo deve essere assente			
FC000002	Art 167, comma 11	N1	Vale 1 o 2		Se FC000003 è presente o FC000001 è presente allora il campo deve essere assente Il campo FC000002 è alternativo ai righi da FC4 a FC76 Se FC001013 è presente allora il campo deve essere assente			
FC000003	Art 168-ter, comma 4	CB			Se FC000002 è presente allora il campo deve essere assente			
FC000004	OICR	CB			Se FC000004 è presente allora non devono essere compilati i righi da FC2 a FC36. Se FC001013 è presente allora il campo deve essere assente			
FC000005	Art 167, comma 4-ter	N1	Vale 1 o 2		Se FC000005 = 1 allora è alternativo ai campi FC000001, FC000002, FC000004, FC001013. Se FC000005 è presente almeno in un modulo deve essere presente su ogni modulo con lo stesso valore dove non sono presenti i campi FC000001, FC000004 e FC001013. Se B62 è minore 30/12/2023 il campo deve essere assente. Se FC000005 vale 1 allora non devono essere compilati i righi da FC4 a FC41. e da FC71 a FC75. Se B62 è minore 30/12/2026 il campo deve essere diverso da 2. Se FC000001 è presente allora il campo deve essere assente. Se FC000005 è presente almeno in un modulo il campo FC000002 non può essere presente in nessun modulo			
FC001001	Denominazione	AN				Dato obbligatorio se assente FC001013		
FC001002	Codice identificativo estero	AN						
FC001003	Data di chiusura esercizio	DT				Dato obbligatorio se assente FC001013		
FC001004	Sede legale, indirizzo	AN				Dato obbligatorio se assente FC001013		
FC001005	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Dato obbligatorio se assente FC001013		
FC001006	Sede della stabile organizzazione, indirizzo	AN						
FC001007	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Il dato è obbligatorio se presente FC001006		
FC001008	Tipologia controllo	N1	Vale 1, 2, 3 o 4			Dato obbligatorio se presente un rigo da FC2 a FC39 se assente FC001013		
FC001009	Controllo indiretto	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 7					
FC001010	Codice fiscale controllante	CF				Il dato è obbligatorio se il campo FC001009 assume valore '5'		
FC001011	Numero progressivo stabile organizzazione	NP				Se FC000003 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti deve essere assente		
FC001012	Codice fiscale avente causa (Trasferimento branch)	CF				Non può essere presente se assente FC001011		
FC001013	Modulo CFC	NP			Se non esiste un modulo compilato uguale al valore del campo FC001013, con i campi FC000002, FC000004 e FC000005 assenti, allora il campo deve essere assente Se FC001013 è presente allora non devono essere compilati i righi da FC1 da colonna 1 a 12, da FC2 a FC34, FC36 col. 1, FC39, FC40, da FC61 a FC70 e FC76			
Sez. II-A - Determinazione del reddito della CFC								
FC002001	Utile dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC003001			
FC003001	Perdita dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC002001			
FC004001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 92 bis, 93, 94)	NP						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
FC005001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
FC006001	Interessi passivi indeducibili art. 96	NP				Se FC000001 è assente e FC001013 è assente allora il campo deve essere maggiore o uguale se positivo a (FC074001 - FC071002)
FC006002	Interessi passivi indeducibili art. 96 e 109	NP			Non può essere inferiore a FC006001	
FC007001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
FC008001	Oneri di utilità sociale (art. 100, commi 1 e 2, lett. i)	NP				
FC009001	Erogazioni liberali	NP				
FC010001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP				
FC010002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP			Non può essere minore di FC010001	
FC011001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
FC012001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102-bis e 103	NP				
FC012002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP				
FC012003	Ammortamenti non deducibili	NP			Non può essere minore di FC012001 + FC012002	
FC013001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP				
FC014001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105	NP				
FC014002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 106	NP				
FC014003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP			Non può essere minore di FC014001 + FC014002	
FC015001	Variazione riserva sinistri (di cui comma 3)	NP				
FC015002	Variazione riserva sinistri	NP			Non può essere minore di FC015001	
FC016001	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016002	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC016003	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP			Non può essere minore di FC016001 + FC016002	
FC017001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5	NP				
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo FC020 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo FC020						
FC020001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8, 10, 11, da 13 a 18, da 24 a 25, da 29 a 35, 39, da 41 a 47, 52, da 56 a 59, 62, 63, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo.	
FC020002	Altre variazioni in aumento - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
FC020003	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020004	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
FC020005	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020006	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020007	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020008	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020009	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020010	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020011	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020012	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020013	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020014	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020015	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020016	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020017	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020018	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020019	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020020	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020021	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020022	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020023	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020024	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020025	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020026	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020027	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020028	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020029	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020030	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020031	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020032	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020033	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020034	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020035	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020036	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020037	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020038	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020039	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020040	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020041	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020042	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020043	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020044	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020045	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020046	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020047	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020048	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
FC020049	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020050	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020051	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020052	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020053	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
FC020054	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
FC020055	Totale altre variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a FC020002 + FC020004 + FC020006 + FC020008 + FC020010 + FC020012 + FC020014 + FC020016 + FC020018 + FC020020 + FC020022 + FC020024 + FC020026 + FC020028 + FC020030 + FC020032 + FC020034 + FC020036 + FC020038 + FC020040 + FC020042 + FC020044 + FC020046 + FC020048 + FC020050 + FC020052 + FC020054	
FC021001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006002 + FC007001 + FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015002 + FC016003 + FC017001 + FC020055	
FC022001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP				
FC023001	Quote costanti delle svalutazioni dei crediti, imputabili all'esercizio (enti creditizi e finanziari e imprese di assicurazione)	NP				
FC024001	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	NP				
FC024002	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	NP				
FC024003	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	NP			Non può essere minore di FC024002	
FC025001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1, lett. a) e b))	NP				
FC026001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87) - plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
FC026002	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP			Non può essere minore di FC026001	
FC027001	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89) - utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
FC027002	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89) - utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
FC027003	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP			Non può essere minore di FC027001 + FC027002	
FC028001	Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo	NP				
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo FC031 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo FC031						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
FC031001	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 9, 12, da 14 a 17, 21, 22, 24, da 28 a 34, 40, 41, 42, 43, 44, 47, 50, 52, 53, da 55 a 65, 70, 71, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 85, 86, 88, 89, 92, 93, 94, 97 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Non possono essere presenti i codici 29, 70, 77 e 88	
FC031002	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
FC031003	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031004	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031005	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031006	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031007	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031008	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031009	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031010	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031011	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031012	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031013	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031014	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031015	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031016	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031017	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031018	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031019	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031020	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031021	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031022	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031023	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031024	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031025	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031026	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031027	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031028	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031029	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031030	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031031	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031032	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031033	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031034	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031035	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031036	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031037	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031038	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031039	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031040	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031041	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
FC031042	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031043	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031044	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031045	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031046	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031047	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031048	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031049	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031050	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031051	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031052	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031053	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
FC031054	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
FC031055	Totale altre variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a FC031002 + FC031004 + FC031006 + FC031008 + FC031010 + FC031012 + FC031014 + FC031016 + FC031018 + FC031020 + FC031022 + FC031024 + FC031026 + FC031028 + FC031030 + FC031032 + FC031034 + FC031036 + FC031038 + FC031040 + FC031042 + FC031044 + FC031046 + FC031048 + FC031050 + FC031052 + FC031054	
FC032001	Totale variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a FC022001 + FC023001 + FC024003 + FC025001 + FC026002 + FC027003 + FC028001 + FC031055	
FC033001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU			Se FC000002 è assente e FC000001 è assente e FC000004 è assente e FC000005 è assente allora deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC021001 - FC032001 altrimenti il campo deve essere assente	
FC034001	Erogazioni liberali	NP			Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di FC033001	
FC035001	Reddito	NP			Se FC033001 è maggiore di zero allora deve essere uguale a FC033001 - FC034001 altrimenti se FC000001 è assente e FC001013 è assente il campo deve essere assente	
FC036001	Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura limitata	NP			Il campo deve essere minore o uguale a FC035001 * 0,8	
FC036002	Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura piena	NP			Il campo deve essere minore o uguale a FC035001 - FC036001	
FC036003	Perdite dei periodi d'imposta precedenti	NP			Deve essere uguale a FC036001 + FC036002	
FC037001	Reddito imponibile	NP			Se FC000002 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti se FC000004 è assente allora il campo deve essere uguale a FC035001 - FC036003.	
FC038001	Perdita	NP			Se FC000001 è assente e FC001013 è assente allora il campo deve essere uguale a FC033001 in valore assoluto se FC033001 è minore di zero. Se FC037001 è presente allora il campo deve essere assente.	
FC039001	Imposte pagate all'estero dalla CFC	NP				
Sez. II-B Perdite non compensate						
FC040001	Perdite utilizzabili in misura limitata - di cui del presente esercizio	NP				Se non è presente FC041001, deve essere uguale a FC038001, altrimenti deve essere uguale a zero
FC040002	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP			Non deve essere inferiore a FC040001	
FC041001	Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) - di cui del presente esercizio	NP				Se non è presente FC040001, deve essere uguale a FC038001, altrimenti deve essere uguale a zero
FC041002	Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2)	NP			Non deve essere inferiore a FC041001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione	Mo no Mo du	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi		Controlli	
Sez. III - Imputazione del reddito e delle imposte pagate dal soggetto non residente						
	I controlli indicati nei campi del rigo FC61 si intendono validi per i righi da FC62 a FC70					
FC061001	Codice fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Se (FC037001 > 0 e FC000001 è assente e FC001013 è assente) oppure (FC002001>0 e FC000005=1) allora il campo deve essere presente.
FC061002	Quota di partecipazione	PC				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC061003	Reddito	NP				1) Se esiste un dato nel rigo allora 2.1) se FC000005=1 allora il campo deve essere uguale a FC002001 * FC061002/100 2.2) altrimenti deve essere uguale a FC037001 * FC061002/100
FC061004	Imposta pagata all'estero	NP				Deve essere uguale a FC039001 * FC061002/100
FC062001	Codice fiscale	CF				
FC062002	Quota di partecipazione	PC				
FC062003	Reddito	NP				
FC062004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC063001	Codice fiscale	CF				
FC063002	Quota di partecipazione	PC				
FC063003	Reddito	NP				
FC063004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC064001	Codice fiscale	CF				
FC064002	Quota di partecipazione	PC				
FC064003	Reddito	NP				
FC064004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC065001	Codice fiscale	CF				
FC065002	Quota di partecipazione	PC				
FC065003	Reddito	NP				
FC065004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC066001	Codice fiscale	CF				
FC066002	Quota di partecipazione	PC				
FC066003	Reddito	NP				
FC066004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC067001	Codice fiscale	CF				
FC067002	Quota di partecipazione	PC				
FC067003	Reddito	NP				
FC067004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC068001	Codice fiscale	CF				
FC068002	Quota di partecipazione	PC				
FC068003	Reddito	NP				
FC068004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC069001	Codice fiscale	CF				
FC069002	Quota di partecipazione	PC				
FC069003	Reddito	NP				
FC069004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC070001	Codice fiscale	CF				
FC070002	Quota di partecipazione	PC				
FC070003	Reddito	NP				
FC070004	Imposta pagata all'estero	NP				
Sez. IV - Prospetto interessi passivi non deducibili						
FC071001	Interessi passivi	NP				
FC071002	Interessi passivi del precedente periodo di imposta	NP				
FC071003	Interessi attivi	NP				
FC071004	Interessi attivi precedenti periodi d'imposta	NP				
FC071005	Interessi passivi direttamente deducibili	NP			Deve essere uguale al minore fra FC071001 + FC071002 e FC071003 + FC071004	
FC071006	Eccedenza di interessi passivi	NP			Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC071001 + FC071002 e FC071003 + FC071004	
FC072001	ROL - 5° periodo di imposta precedente	NP				
FC072002	ROL - 4° periodo di imposta precedente	NP				
FC072003	ROL - 3° periodo di imposta precedente	NP				
FC072004	ROL - 2° periodo di imposta precedente	NP				
FC072005	ROL - Precedente periodo di imposta	NP				
FC072006	ROL - Presente periodo di imposta	NP				
FC072007	Interessi passivi deducibili	NP			Deve essere uguale al minore fra (FC072001 + FC072002 + FC072003 + FC072004 + FC072005 + FC072006 * 0,3) e FC071006	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
FC073001	Eccedenza di ROL riportabile - Presente periodo di imposta	NP			Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC072006 * 0,3 e FC072007	
FC073002	Eccedenza di ROL riportabile - 4° periodo di imposta precedente	NP			Deve essere uguale a FC072002 - maggiore tra (FC072007 - FC072006 * 0,3 - FC072001) e 0	
FC073003	Eccedenza di ROL riportabile - 3° periodo di imposta precedente	NP			Deve essere uguale a FC072003 - maggiore tra (FC072007 - FC072006 * 0,3 - FC072001 - FC072002) e 0	
FC073004	Eccedenza di ROL riportabile - 2° periodo di imposta precedente	NP			Deve essere uguale a FC072004 - maggiore tra (FC072007 - FC072006 * 0,3 - FC072001 - FC072002 - FC072003) e 0	
FC073005	Eccedenza di ROL riportabile - Precedente periodo di imposta	NP			Deve essere uguale a FC072005 - maggiore tra (FC072007 - FC072006 * 0,3 - FC072001 - FC072002 - FC072003 - FC072004) e 0	
FC074001	Interessi riportabili - Interessi passivi non deducibili	NP			Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC071006 e FC072007	
FC074002	Interessi riportabili - Interessi Attivi	NP			Deve essere uguale, se positivo, a (FC071003 + FC071004 - FC071001 - FC071002)	
FC075001	Prestiti Ante 17/06/2016 - ROL residuo	NP				
FC075002	Prestiti Ante 17/06/2016 - Interessi passivi	NP				
FC075003	Prestiti Ante 17/06/2016 - Interessi passivi deducibili	NP			Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (FC075001 e FC075002)	
FC075004	Prestiti Ante 17/06/2016 - Eccedenza ROL	NP			Deve essere uguale a FC075001 - FC075003	
Sez. V - Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
FC076001	Casella relativa all'attestazione che i valori di bilancio della CFC dell'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi.	CB				
FC076002	Casella relativa all'attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC	CB				
FC076A02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC076002
FC076B02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC076002
FC076C02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC076002
FC076D02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC076002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO OP - Comunicazione per i regimi opzionali								
SEZIONE I - Tonnage tax								
OP001001	Opzione	CB		SI	I campi sono alternativi, obbligatoria la presenza di uno dei due se presente un dato nei righe da OP2 a OP5			
OP001002	Revoca	CB		SI				
OP002001	Codice fiscale	CN						
OP002002	Codice fiscale	CN						
OP003001	Codice fiscale	CN						
OP003002	Codice fiscale	CN						
OP004001	Codice fiscale	CN						
OP004002	Codice fiscale	CN						
OP005001	Codice fiscale	CN						
OP005002	Codice fiscale	CN						
SEZIONE II - Patent box								
OP021001	Opzione	CB		SI				
OP021002	Possesso documentazione	CB		SI				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli		
QUADRO RA - Redditi dei terreni							
	I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RA001 valgono anche per i righi da RA002 a RA026						
RA001001	Reddito dominicale	NP					I valori delle colonne da 1 a 10 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche
RA001002	Titolo	N1	Vale da 1 a 4		Dato obbligatorio		
RA001003	Reddito agrario	NP					
RA001004	Giorni di possesso	NP	Vale da 1 a 365		Dato obbligatorio		
RA001005	Percentuale di possesso	PC			Dato obbligatorio		
RA001006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP					
RA001007	Casi particolari	N1	Vale 2, 4 e 6				
RA001008	Continuazione	CB					
RA001009	IMU non dovuta	CB					
RA001010	Casella IAP	CB					
RA001011	Reddito dominicale imponibile	NP					L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
RA001012	Reddito agrario imponibile	NP					L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 delle presenti specifiche tecniche
RA001013	Reddito dominicale non imponibile	NP					L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
RA001014	Reddito domenicale IAP	NP					L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
RA001015	Reddito agrario IAP	NP					L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 delle presenti specifiche tecniche
RA001016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2				
RA002001	Reddito dominicale	NP					
RA002002	Titolo	N1					
RA002003	Reddito agrario	NP					
RA002004	Giorni di possesso	NP					
RA002005	Percentuale di possesso	PC					
RA002006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP					
RA002007	Casi particolari	N1					
RA002008	Continuazione	CB					
RA002009	IMU non dovuta	CB					
RA002010	Casella IAP	CB					
RA002011	Reddito dominicale imponibile	NP					
RA002012	Reddito agrario imponibile	NP					
RA002013	Reddito dominicale non imponibile	NP					
RA002014	Reddito domenicale IAP	NP					
RA002015	Reddito agrario IAP	NP					
RA002016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2				
RA003001	Reddito dominicale	NP					
RA003002	Titolo	N1					
RA003003	Reddito agrario	NP					
RA003004	Giorni di possesso	NP					
RA003005	Percentuale di possesso	PC					
RA003006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP					
RA003007	Casi particolari	N1					
RA003008	Casella continuazione	CB					
RA003009	IMU non dovuta	CB					
RA003010	Casella IAP	CB					
RA003011	Reddito dominicale imponibile	NP					
RA003012	Reddito agrario imponibile	NP					
RA003013	Reddito dominicale non imponibile	NP					
RA003014	Reddito domenicale IAP	NP					
RA003015	Reddito agrario IAP	NP					
RA003016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2				
RA004001	Reddito dominicale	NP					
RA004002	Titolo	N1					
RA004003	Reddito agrario	NP					
RA004004	Giorni di possesso	NP					
RA004005	Percentuale di possesso	PC					
RA004006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP					
RA004007	Casi particolari	N1					
RA004008	Continuazione	CB					
RA004009	IMU non dovuta	CB					
RA004010	Casella IAP	CB					
RA004011	Reddito dominicale imponibile	NP					
RA004012	Reddito agrario imponibile	NP					
RA004013	Reddito dominicale non imponibile	NP					
RA004014	Reddito domenicale IAP	NP					
RA004015	Reddito agrario IAP	NP					
RA004016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2				
RA005001	Reddito dominicale	NP					
RA005002	Titolo	N1					
RA005003	Reddito agrario	NP					

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RA005004	Giorni di possesso	NP				
RA005005	Percentuale di possesso	PC				
RA005006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA005007	Casi particolari	N1				
RA005008	Continuazione	CB				
RA005009	IMU non dovuta	CB				
RA005010	Casella IAP	CB				
RA005011	Reddito dominicale imponible	NP				
RA005012	Reddito agrario imponible	NP				
RA005013	Reddito dominicale non imponible	NP				
RA005014	Reddito domenicale IAP	NP				
RA005015	Reddito agrario IAP	NP				
RA005016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA006001	Reddito dominicale	NP				
RA006002	Titolo	N1				
RA006003	Reddito agrario	NP				
RA006004	Giorni di possesso	NP				
RA006005	Percentuale di possesso	PC				
RA006006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA006007	Casi particolari	N1				
RA006008	Continuazione	CB				
RA006009	IMU non dovuta	CB				
RA006010	Casella IAP	CB				
RA006011	Reddito dominicale imponible	NP				
RA006012	Reddito agrario imponible	NP				
RA006013	Reddito dominicale non imponible	NP				
RA006014	Reddito domenicale IAP	NP				
RA006015	Reddito agrario IAP	NP				
RA006016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA007001	Reddito dominicale	NP				
RA007002	Titolo	N1				
RA007003	Reddito agrario	NP				
RA007004	Giorni di possesso	NP				
RA007005	Percentuale di possesso	PC				
RA007006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA007007	Casi particolari	N1				
RA007008	Continuazione	CB				
RA007009	IMU non dovuta	CB				
RA007010	Casella IAP	CB				
RA007011	Reddito dominicale imponible	NP				
RA007012	Reddito agrario imponible	NP				
RA007013	Reddito dominicale non imponible	NP				
RA007014	Reddito domenicale IAP	NP				
RA007015	Reddito agrario IAP	NP				
RA007016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA008001	Reddito dominicale	NP				
RA008002	Titolo	N1				
RA008003	Reddito agrario	NP				
RA008004	Giorni di possesso	NP				
RA008005	Percentuale di possesso	PC				
RA008006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA008007	Casi particolari	N1				
RA008008	Continuazione	CB				
RA008009	IMU non dovuta	CB				
RA008010	Casella IAP	CB				
RA008011	Reddito dominicale imponible	NP				
RA008012	Reddito agrario imponible	NP				
RA008013	Reddito dominicale non imponible	NP				
RA008014	Reddito domenicale IAP	NP				
RA008015	Reddito agrario IAP	NP				
RA008016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA009001	Reddito dominicale	NP				
RA009002	Titolo	N1				
RA009003	Reddito agrario	NP				
RA009004	Giorni di possesso	NP				
RA009005	Percentuale di possesso	PC				
RA009006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA009007	Casi particolari	N1				
RA009008	Continuazione	CB				
RA009009	IMU non dovuta	CB				
RA009010	Casella IAP	CB				
RA009011	Reddito dominicale imponible	NP				
RA009012	Reddito agrario imponible	NP				
RA009013	Reddito dominicale non imponible	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RA009014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA009015	Reddito agrario IAP	NP				
RA009016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA010001	Reddito dominicale	NP				
RA010002	Titolo	N1				
RA010003	Reddito agrario	NP				
RA010004	Giorni di possesso	NP				
RA010005	Percentuale di possesso	PC				
RA010006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA010007	Casi particolari	N1				
RA010008	Continuazione	CB				
RA010009	IMU non dovuta	CB				
RA010010	Casella IAP	CB				
RA010011	Reddito dominicale imponible	NP				
RA010012	Reddito agrario imponible	NP				
RA010013	Reddito dominicale non imponible	NP				
RA010014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA010015	Reddito agrario IAP	NP				
RA010016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA011001	Reddito dominicale	NP				
RA011002	Titolo	N1				
RA011003	Reddito agrario	NP				
RA011004	Giorni di possesso	NP				
RA011005	Percentuale di possesso	PC				
RA011006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA011007	Casi particolari	N1				
RA011008	Continuazione	CB				
RA011009	IMU non dovuta	CB				
RA011010	Casella IAP	CB				
RA011011	Reddito dominicale imponible	NP				
RA011012	Reddito agrario imponible	NP				
RA011013	Reddito dominicale non imponible	NP				
RA011014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA011015	Reddito agrario IAP	NP				
RA011016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA012001	Reddito dominicale	NP				
RA012002	Titolo	N1				
RA012003	Reddito agrario	NP				
RA012004	Giorni di possesso	NP				
RA012005	Percentuale di possesso	PC				
RA012006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA012007	Casi particolari	N1				
RA012008	Continuazione	CB				
RA012009	IMU non dovuta	CB				
RA012010	Casella IAP	CB				
RA012011	Reddito dominicale imponible	NP				
RA012012	Reddito agrario imponible	NP				
RA012013	Reddito dominicale non imponible	NP				
RA012014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA012015	Reddito agrario IAP	NP				
RA012016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA013001	Reddito dominicale	NP				
RA013002	Titolo	N1				
RA013003	Reddito agrario	NP				
RA013004	Giorni di possesso	NP				
RA013005	Percentuale di possesso	PC				
RA013006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA013007	Casi particolari	N1				
RA013008	Continuazione	CB				
RA013009	IMU non dovuta	CB				
RA013010	Casella IAP	CB				
RA013011	Reddito dominicale imponible	NP				
RA013012	Reddito agrario imponible	NP				
RA013013	Reddito dominicale non imponible	NP				
RA013014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA013015	Reddito agrario IAP	NP				
RA013016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA014001	Reddito dominicale	NP				
RA014002	Titolo	N1				
RA014003	Reddito agrario	NP				
RA014004	Giorni di possesso	NP				
RA014005	Percentuale di possesso	PC				
RA014006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA014007	Casi particolari	N1				
RA014008	Continuazione	CB				
RA014009	IMU non dovuta	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RA014010	Casella IAP	CB				
RA014011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA014012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA014013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA014014	Reddito domenicale IAP	NP				
RA014015	Reddito agrario IAP	NP				
RA014016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA015001	Reddito dominicale	NP				
RA015002	Titolo	N1				
RA015003	Reddito agrario	NP				
RA015004	Giorni di possesso	NP				
RA015005	Percentuale di possesso	PC				
RA015006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA015007	Casi particolari	N1				
RA015008	Continuazione	CB				
RA015009	IMU non dovuta	CB				
RA015010	Casella IAP	CB				
RA015011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA015012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA015013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA015014	Reddito domenicale IAP	NP				
RA015015	Reddito agrario IAP	NP				
RA015016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA016001	Reddito dominicale	NP				
RA016002	Titolo	N1				
RA016003	Reddito agrario	NP				
RA016004	Giorni di possesso	NP				
RA016005	Percentuale di possesso	PC				
RA016006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA016007	Casi particolari	N1				
RA016008	Continuazione	CB				
RA016009	IMU non dovuta	CB				
RA016010	Casella IAP	CB				
RA016011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA016012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA016013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA016014	Reddito domenicale IAP	NP				
RA016015	Reddito agrario IAP	NP				
RA016016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA017001	Reddito dominicale	NP				
RA017002	Titolo	N1				
RA017003	Reddito agrario	NP				
RA017004	Giorni di possesso	NP				
RA017005	Percentuale di possesso	PC				
RA017006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA017007	Casi particolari	N1				
RA017008	Continuazione	CB				
RA017009	IMU non dovuta	CB				
RA017010	Casella IAP	CB				
RA017011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA017012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA017013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA017014	Reddito domenicale IAP	NP				
RA017015	Reddito agrario IAP	NP				
RA017016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA018001	Reddito dominicale	NP				
RA018002	Titolo	N1				
RA018003	Reddito agrario	NP				
RA018004	Giorni di possesso	NP				
RA018005	Percentuale di possesso	PC				
RA018006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA018007	Casi particolari	N1				
RA018008	Continuazione	CB				
RA018009	IMU non dovuta	CB				
RA018010	Casella IAP	CB				
RA018011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA018012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA018013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA018014	Reddito domenicale IAP	NP				
RA018015	Reddito agrario IAP	NP				
RA018016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA019001	Reddito dominicale	NP				
RA019002	Titolo	N1				
RA019003	Reddito agrario	NP				
RA019004	Giorni di possesso	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RA019005	Percentuale di possesso	PC				
RA019006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA019007	Casi particolari	N1				
RA019008	Continuazione	CB				
RA019009	IMU non dovuta	CB				
RA019010	Casella IAP	CB				
RA019011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA019012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA019013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA019014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA019015	Reddito agrario IAP	NP				
RA019016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA020001	Reddito dominicale	NP				
RA020002	Titolo	N1				
RA020003	Reddito agrario	NP				
RA020004	Giorni di possesso	NP				
RA020005	Percentuale di possesso	PC				
RA020006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA020007	Casi particolari	N1				
RA020008	Continuazione	CB				
RA020009	IMU non dovuta	CB				
RA020010	Casella IAP	CB				
RA020011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA020012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA020013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA020014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA020015	Reddito agrario IAP	NP				
RA020016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA021001	Reddito dominicale	NP				
RA021002	Titolo	N1				
RA021003	Reddito agrario	NP				
RA021004	Giorni di possesso	NP				
RA021005	Percentuale di possesso	PC				
RA021006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA021007	Casi particolari	N1				
RA021008	Continuazione	CB				
RA021009	IMU non dovuta	CB				
RA021010	Casella IAP	CB				
RA021011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA021012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA021013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA021014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA021015	Reddito agrario IAP	NP				
RA021016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA022001	Reddito dominicale	NP				
RA022002	Titolo	N1				
RA022003	Reddito agrario	NP				
RA022004	Giorni di possesso	NP				
RA022005	Percentuale di possesso	PC				
RA022006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA022007	Casi particolari	N1				
RA022008	Continuazione	CB				
RA022009	IMU non dovuta	CB				
RA022010	Casella IAP	CB				
RA022011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA022012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA022013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA022014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA022015	Reddito agrario IAP	NP				
RA022016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA023001	Reddito dominicale	NP				
RA023002	Titolo	N1				
RA023003	Reddito agrario	NP				
RA023004	Giorni di possesso	NP				
RA023005	Percentuale di possesso	PC				
RA023006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA023007	Casi particolari	N1				
RA023008	Continuazione	CB				
RA023009	IMU non dovuta	CB				
RA023010	Casella IAP	CB				
RA023011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA023012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA023013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA023014	Reddito dominicale IAP	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RA023015	Reddito agrario IAP	NP				
RA023016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA024001	Reddito dominicale	NP				
RA024002	Titolo	N1				
RA024003	Reddito agrario	NP				
RA024004	Giorni di possesso	NP				
RA024005	Percentuale di possesso	PC				
RA024006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA024007	Casi particolari	N1				
RA024008	Continuazione	CB				
RA024009	IMU non dovuta	CB				
RA024010	Casella IAP	CB				
RA024011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA024012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA024013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA024014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA024015	Reddito agrario IAP	NP				
RA024016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA025001	Reddito dominicale	NP				
RA025002	Titolo	N1				
RA025003	Reddito agrario	NP				
RA025004	Giorni di possesso	NP				
RA025005	Percentuale di possesso	PC				
RA025006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA025007	Casi particolari	N1				
RA025008	Continuazione	CB				
RA025009	IMU non dovuta	CB				
RA025010	Casella IAP	CB				
RA025011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA025012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA025013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA025014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA025015	Reddito agrario IAP	NP				
RA025016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA026001	Reddito dominicale	NP				
RA026002	Titolo	N1				
RA026003	Reddito agrario	NP				
RA026004	Giorni di possesso	NP				
RA026005	Percentuale di possesso	PC				
RA026006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA026007	Casi particolari	N1				
RA026008	Continuazione	CB				
RA026009	IMU non dovuta	CB				
RA026010	Casella IAP	CB				
RA026011	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA026012	Reddito agrario imponibile	NP				
RA026013	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA026014	Reddito dominicale IAP	NP				
RA026015	Reddito agrario IAP	NP				
RA026016	Produzione vegetali	N1	Vale 1 o 2			
RA027011	Totale reddito dominicale imponibile	NP		SI		L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.4.1 delle presenti specifiche tecniche
RA027012	Totale reddito agrario imponibile	NP		SI		
RA027013	Totale reddito dominicale non imponibile	NP		SI		
RA027014	Reddito dominicale IAP	NP		SI		
RA027015	Reddito agrario IAP	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
QUADRO RB - Reddito dei fabbricati						
Reddito dei fabbricati						
	I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RB001 valgono anche per i righi da RB002 a RB012					
RB001001	Rendita catastale	NP				I valori delle colonne da 1 a 8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche
RB001002	Utilizzo	N2	Vale 2, 3, 4, 8, 9, 14, 15		Dato obbligatorio	
RB001003	Giorni di possesso	NP	Vale da 1 a 365		Dato obbligatorio	
RB001004	Percentuale di possesso (%)	PC			Dato obbligatorio	
RB001005	Immobili storici	CB				
RB001006	Canone di locazione	NP				
RB001007	Casi particolari	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8			
RB001008	Continuazione	CB				
RB001009	Imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
RB001010	Non imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
RB001011	Esenzione IMU	CB				I valori delle colonne 11 e 12 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche
RB001012	Codice comune	AN	Dato obbligatorio Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730			
RB002001	Rendita catastale	NP				
RB002002	Utilizzo	N2				
RB002003	Giorni di possesso	NP				
RB002004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB002005	Immobili storici	CB				
RB002006	Canone di locazione	NP				
RB002007	Casi particolari	N1				
RB002008	Continuazione	CB				
RB002009	Imponibile	NP				
RB002010	Non imponibile	NP				
RB002011	Esenzione IMU	CB				
RB002012	Codice comune	AN				
RB003001	Rendita catastale	NP				
RB003002	Utilizzo	N2				
RB003003	Giorni di possesso	NP				
RB003004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB003005	Immobili storici	CB				
RB003006	Canone di locazione	NP				
RB003007	Casi particolari	N1				
RB003008	Continuazione	CB				
RB003009	Imponibile	NP				
RB003010	Non imponibile	NP				
RB003011	Esenzione IMU	CB				
RB003012	Codice comune	AN				
RB004001	Rendita catastale	NP				
RB004002	Utilizzo	N2				
RB004003	Giorni di possesso	NP				
RB004004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB004005	Immobili storici	CB				
RB004006	Canone di locazione	NP				
RB004007	Casi particolari	N1				
RB004008	Continuazione	CB				
RB004009	Imponibile	NP				
RB004010	Non imponibile	NP				
RB004011	Esenzione IMU	CB				
RB004012	Codice comune	AN				
RB005001	Rendita catastale	NP				
RB005002	Utilizzo	N2				
RB005003	Giorni di possesso	NP				
RB005004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB005005	Immobili storici	CB				
RB005006	Canone di locazione	NP				
RB005007	Casi particolari	N1				
RB005008	Continuazione	CB				
RB005009	Imponibile	NP				
RB005010	Non imponibile	NP				
RB005011	Esenzione IMU	CB				
RB005012	Codice comune	AN				
RB006001	Rendita catastale	NP				
RB006002	Utilizzo	N2				
RB006003	Giorni di possesso	NP				
RB006004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB006005	Immobili storici	CB				
RB006006	Canone di locazione	NP				
RB006007	Casi particolari	N1				
RB006008	Continuazione	CB				
RB006009	Imponibile	NP				
RB006010	Non imponibile	NP				
RB006011	Esenzione IMU	CB				
RB006012	Codice comune	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RB007001	Rendita catastale	NP				
RB007002	Utilizzo	N2				
RB007003	Giorni di possesso	NP				
RB007004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB007005	Immobili storici	CB				
RB007006	Canone di locazione	NP				
RB007007	Casi particolari	N1				
RB007008	Continuazione	CB				
RB007009	Imponibile	NP				
RB007010	Non imponibile	NP				
RB007011	Esenzione IMU	CB				
RB007012	Codice comune	AN				
RB008001	Rendita catastale	NP				
RB008002	Utilizzo	N2				
RB008003	Giorni di possesso	NP				
RB008004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB008005	Immobili storici	CB				
RB008006	Canone di locazione	NP				
RB008007	Casi particolari	N1				
RB008008	Continuazione	CB				
RB008009	Imponibile	NP				
RB008010	Non imponibile	NP				
RB008011	Esenzione IMU	CB				
RB008012	Codice comune	AN				
RB009001	Rendita catastale	NP				
RB009002	Utilizzo	N2				
RB009003	Giorni di possesso	NP				
RB009004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB009005	Immobili storici	CB				
RB009006	Canone di locazione	NP				
RB009007	Casi particolari	N1				
RB009008	Continuazione	CB				
RB009009	Imponibile	NP				
RB009010	Non imponibile	NP				
RB009011	Esenzione IMU	CB				
RB009012	Codice comune	AN				
RB010001	Rendita catastale	NP				
RB010002	Utilizzo	N2				
RB010003	Giorni di possesso	NP				
RB010004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB010005	Immobili storici	CB				
RB010006	Canone di locazione	NP				
RB010007	Casi particolari	N1				
RB010008	Continuazione	CB				
RB010009	Imponibile	NP				
RB010010	Non imponibile	NP				
RB010011	Esenzione IMU	CB				
RB010012	Codice comune	AN				
RB011001	Rendita catastale	NP				
RB011002	Utilizzo	N2				
RB011003	Giorni di possesso	NP				
RB011004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB011005	Immobili storici	CB				
RB011006	Canone di locazione	NP				
RB011007	Casi particolari	N1				
RB011008	Continuazione	CB				
RB011009	Imponibile	NP				
RB011010	Non imponibile	NP				
RB011011	Esenzione IMU	CB				
RB011012	Codice comune	AN				
RB012001	Rendita catastale	NP				
RB012002	Utilizzo	N2				
RB012003	Giorni di possesso	NP				
RB012004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB012005	Immobili storici	CB				
RB012006	Canone di locazione	NP				
RB012007	Casi particolari	N1				
RB012008	Continuazione	CB				
RB012009	Imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RB012010	Non imponibile	NP				
RB012011	Esenzione IMU	CB				
RB012012	Codice comune	AN				
RB013009	Totale Imponibile	NP		SI	Se B170 = 1 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo è uguale alla somma degli importi di col. 9 riportati ai righi da RB1 a RB12 di tutti i moduli	
RB013010	Totale non Imponibile	NP		SI	Se B170 = 1 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo è uguale alla somma degli importi di col. 10 riportati ai righi da RB1 a RB12 di tutti i moduli	
Dati relativi ai contratti di locazione						
I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RB014 valgono anche per i rigi RB015 e RB016						
RB014001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 12		Obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RB014002	Mod. N.	NP			Obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RB014003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non sono presenti i campi RB014007 e RB014008	
RB014004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T, 1T			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non sono presenti i campi RB014007 e RB014008
RB014A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non sono presenti i campi RB014007 e RB014008	
RB014B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN			Può essere presente solo se il rigo risulta compilato.	
RB014006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non sono presenti i campi RB014007 e RB014008	
RB014007	Codice identificativo contratto	AN			Deve essere lungo 17 caratteri Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti i campi da RB014003 a RB014006 e RB014008	
RB014008	Contratti non superiori a 30 gg	CB			Alternativo ai campi da RB014003 a RB014006 ed al campo RB014007 Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti i campi da RB014003 a RB014007	
RB014009	Anno dich. I.C.I./IMU	DA			Non può essere superiore a (ANNO_MOD - 1)	
RB015001	N. di rigo	NP				
RB015002	Mod. N.	NP				
RB015003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB015004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB015A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB015B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB015006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB015007	Codice identificativo contratto	AN				
RB015008	Contratti non superiori a 30 gg	CB				
RB015009	Anno dich. I.C.I./IMU	DA				
RB016001	N. di rigo	NP				
RB016002	Mod. N.	NP				
RB016003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB016004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB016A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB016B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB016006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB016007	Codice identificativo contratto	AN				
RB016008	Contratti non superiori a 30 gg	CB				
RB016009	Anno dich. I.C.I./IMU	DA				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
QUADRO RD - Redditi di allevamento di animali.						
RD001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
Sez I Reddito di allevamento di animali						
RD002001	Numero dei capi normalizzati	NP		SI		
RD003001	Numero capi allevabili nei limiti dell'art.32 del TUIR	NP		SI		
RD004001	Numero dei capi eccedenti	NP		SI	E' uguale a RD002001 - RD003001	
RD005001	Reddito di allevamento eccedente	NP		SI	Uguale a RD004001 * 0,058532	
Sez II Produzione di vegetali oltre i limiti di cui all'art. 32, comma 2, lett. b) del TUIR						
RD006001	Superficie totale di produzione	QU		SI		
RD006002	Superficie del terreno su cui insiste la produzione	QU		SI		
RD007001	Superficie eccedente	QU		SI	Deve essere uguale a RD006001 - (2* RD006002), con una tolleranza di +/- 2 unità	
RD008001	Ammontare del reddito agrario	NP		SI		
RD009001	Reddito derivante dall'attività agricola eccedente	NP		SI	Deve essere uguale a RD007001 * RD008001/RD006002, con una tolleranza di +/- 2 unità.	
Sez II-A Produzione di vegetali oltre i limiti di cui all'art. 32, comma 2, lett. b-bis) del TUIR						
RD006A01	Superficie totale di produzione	QU		SI		
RD006A02	Superficie di riferimento	QU		SI		
RD007A01	Superficie eccedente	QU		SI	Deve essere uguale a RD006A01 - (2* RD006A02), con una tolleranza di +/- 2 unità	
RD008A01	Ammontare del reddito agrario	NP		SI		
RD009A01	Reddito derivante dall'attività agricola eccedente	NP		SI	Deve essere uguale a RD007A01 * RD008A01/RD006A02, con una tolleranza di +/- 2 unità.	
Sez III Attività agricole connesse						
RD010001	Reddito derivante da attività agricole connesse - Agriturismo	NP		SI		
RD010002	Reddito derivante da attività agricole connesse - Produzione di beni	NP		SI		
RD010003	Reddito derivante da attività agricole connesse - Fornitura di servizi	NP		SI		
RD010004	Reddito derivante da attività agricole connesse - Commercio di piante	NP		SI		
RD010005	Reddito derivante da attività agricole connesse - Energia da fonti rinnovabili	NP		SI		
RD010006	Reddito derivante da attività agricole connesse - Enoturismo e/o oleoturismo	NP		SI		
RD0100A6	Reddito derivante da attività agricole connesse - Produzione di beni art. 32 c.2 lett. B-ter	NP		SI		
RD010007	Reddito derivante da attività agricole connesse	NP		SI	Deve essere uguale a RD010001 * 0,25 + RD010002 * 0,15 + RD010003 * 0,25 + RD010004 * 0,05 + RD010005 * 0,25 + RD010006 * 0,25 + RD010A06 * 0,25	
Sez IV Determinazione del reddito						
RD011001	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RD005001 + RD009001 + RD009A01 + RD010007	
RD012001	Recupero incentivi fiscali	NP		SI		
RD014001	Reddito	NP		SI	Deve essere uguale a RD011001 + RD012001 - ImportoAbbattimentoQuadroRD come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RD015001	Perdite di impresa - Perdite di periodo	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RD014001	PERDITE_RH = RH009001 PERDITE_RF = valore assoluto di RF066001 se negativo altrimenti vale RF060001 PERDITE_RG = valore assoluto di RG034001 se negativo altrimenti vale RG028001 U_RQ = RQ106004 - RQ106002 - RQ106003 PERDITE = CP007006 + PERDITE_RH + PERDITE_RF + PERDITE_RG - RH010001 - RF064001 - RG032001 - U_RQ Il campo non può essere superiore al minore tra PERDITE e RD014001
RD015002	Perdite di impresa in diminuzione del reddito - Perdite pregresse in misura limitata	NP		SI	Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' o TR001001 è presente e TR000000 è assente o B75 = 1 allora PERCENTUALE = 1 Deve essere minore o uguale a (RD014001 - RD015001) * PERCENTUALE e può essere presente solo se RD014001 - RD015001 è maggiore di zero.	
RD015003	Perdite di impresa in diminuzione del reddito - Perdite pregresse in misura piena	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RD014001 - RD015001 - RD015002 e può essere presente solo se RD014001 - RD015001 - RD015002 è maggiore di zero.	
RD0150A3	Perdite liquidazione (art. 182 TUIR)	NP		SI	Non può essere presente se il campo del frontespizio [B74] - Data chiusura liquidazione (art. 182) è assente. Deve essere minore o uguale a RD014001 - RD015001 - RD015002 - RD015003 e può essere presente solo se RD014001 - RD015001 - RD015002 - RD015003 è maggiore di zero.	
RD015004	Perdite di impresa in diminuzione del reddito	NP		SI	Deve essere uguale a RD015001 + RD015002 + RD015003 + RD0150A3	
RD016001	Reddito - di cui ACE	NP		SI	Se non sono presenti i quadri RF, RG, RH deve essere uguale al minore tra RS045011 del primo modulo e RD014001 - RD015004, altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo e RD014001 - RD015004	
RD016002	Reddito (da riportare nel quadro RN)	NP		SI	Deve essere uguale a RD014001 - RD015004 - RD016001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
QUADRO RE - Redditi di lavoro autonomo.						
RE001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche denominata ATECO	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
RE001002	ISA: Cause di esclusione	N2	Vale da 1 a 6 o 14	SI		Se il valore del campo RE001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI ISA IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2025" presente nelle istruzioni degli ISA - Parte generale ed il presente campo non è compilato oppure vale 14 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella ISA) e nell'allegato deve risultare presente il quadro H (controlli confermabili mediante impostazione della casella 179 del record B).
RE002001	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica	NP		SI		
RE003001	Altre somme e valori a qualunque titolo percepiti	NP		SI		
RE004001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RE005001	Compensi non annotati - ISA	NP		SI	Non deve essere superiore a RE005002	
RE005002	Compensi non annotati	NP		SI		
RE006001	Totale compensi	NP		SI	E' uguale a RE002001 + RE003001 + RE004001 + RE005002	
RE007001	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni mobili di costo unitario non superiore a € 516,46 - Commi 91 e 92 (L. 208/2015)	NP		SI	Non deve essere superiore a RE007002	
RE007002	Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni mobili di costo unitario non superiore a € 516,46	NP		SI		
RE008001	Canoni di locazione finanziaria relativi a beni mobili - Commi 91 e 92 (L. 208/2015)	NP		SI	Non deve essere superiore a RE008002	
RE008002	Canoni di locazione finanziaria relativi a beni mobili	NP		SI		
RE009001	Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio	NP		SI		
RE010001	Spese relative agli immobili	NP		SI		
RE010A01	Spese relative a beni ed elementi immateriali	NP		SI		
RE011001	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato - 20%	NP		SI		
RE011002	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato - 30%	NP		SI		
RE011003	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale a RE011001 + RE011002	
RE012001	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale o artistica	NP		SI		
RE013001	Interessi passivi	NP		SI		
RE014001	Consumi	NP		SI		
RE015001	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi	NP		SI		Deve essere minore o uguale a (RE006001 - RE004001) * 0,02
RE016001	Spese di rappresentanza - Spese alberghiere, alimenti e bevande	NP		SI		
RE016002	Spese di rappresentanza - Altre spese	NP		SI		
RE016003	Ammontare deducibile delle spese di rappresentanza	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra RE016001+ RE016002 e (RE006001 - RE004001) * 0,01

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RE017001	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, a convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale - Spese alberghiere, alimenti e bevande	NP		SI		
RE017002	Spese di iscrizione a master, corsi di formazione, a convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale - spese formazione	NP		SI	Non può essere inferiore a RE017001	A = numero righe compilati della sezione II del quadro RO Deve essere minore o uguale a 10.000 * A
RE017003	Spese servizi certificazione competenze	NP		SI		A = numero righe compilati della sezione II del quadro RO Deve essere minore o uguale a 5.000 * A
RE017004	Ammontare deducibile	NP		SI	Deve essere uguale a RE017002 + RE017003	
RE018001	Minusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RE019001	Altre spese documentate - Irap 10%	NP		SI		
RE019002	Altre spese documentate - Irap personale dipendente	NP		SI		
RE019003	Altre spese documentate - IMU	NP		SI		
RE019004	Altre spese documentate	NP		SI	Non deve essere inferiore a RE019001 + RE019002 + RE019003	
RE020001	Totale spese	NP		SI	E' uguale a RE007002 + RE008002 + RE009001 + RE010001 + RE010A01 + RE011003 + RE012001 + RE013001 + RE014001 + RE015001 + RE016003 + RE017004 + RE018001 + RE019004	
RE021001	Reddito o Perdita da imputare agli associati	NU		SI	Se CP009001 > 0 o CP002001 > 0 allora deve essere uguale a CP009003 altrimenti deve essere uguale a RE006001 - RE020001 - ImportoAbbattimentoQuadroRE come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RE021001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10 RE021001_Effettivo uguale a RE006001 - RE020001 - ImportoAbbattimentoQuadroRE come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO RF - Redditi di impresa in contabilità ordinaria.								
Se il modulo > 1 deve essere presente il rigo RF130 di tale modulo								
RF000001	Artigiani	CB						
RF000002	Attività di agriturismo	CB						
RF000003	Società agricola comma 1093	CB						
RF000004	Impresa agricola comma 1094	CB						
RF000005	Energia da fonti rinnovabili	CB						
RF000006	Attività di enoturismo e/o oleoturismo	CB						
RF000007	Altre attività agricole art. 56-bis TUIR	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6		Può essere presente solo se barrata la casella RF000003			
RF001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO	SI		Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro		
RF001002	ISA: Cause di esclusione	N2	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 13, 14	SI		Se il valore del campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI ISA IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2025" presente nelle istruzioni degli ISA - Parte generale ed il presente campo non è compilato oppure vale 7 o 14 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella ISA) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F. (controlli conferabili mediante impostazione della casella 180 del record B).		
RF002001	Componenti positivi annotati in scritture contabili	NP		SI				
Risultato del conto economico								
RF004001	Utile	NP			Alternativo a RF005001.			
RF005001	Perdita	NP			Alternativo a RF004001.			
Componenti positivi extracontabili								
RF006001	Componenti positivi extracontabili- Ammortamenti	NP						
RF006002	Componenti positivi extracontabili - Altre rettifiche	NP						
RF006003	Componenti positivi extracontabili - Accantonamenti	NP						
RF006004	Componenti positivi extracontabili - Totale	NP			Deve essere uguale a RF006001 + RF006002 + RF006003			
Variazioni in aumento								
RF007001	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP				Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS008001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"		
RF007002	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP			Non può essere minore di RF007001	Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS008001 + RS008002 dei quadri RS con RS001001 = "RF"		
RF008001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP						
RF009001	Reddito determinato con criteri non analitici	NP			Impostare REDT = RJ009003 + RJ010001 + RJ011001 - RJ012001 Se il modulo = 1 e REDT >= 0 allora il campo deve essere maggiore o uguale a REDT	Se è barrato il campo RF000004 allora RF009001 non può essere inferiore alla somma di tutti i campi importo del rigo RF055 il cui campo codice corrispondente vale '8' * 0,25. RF009001 non può essere inferiore alla somma di tutti i campi importo del rigo RF055 il cui campo codice corrispondente vale '42' * 0,25.		
RF010001	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività	NP						
RF011001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10 e costi derivanti dall'attività di agriturismo e/o enoturismo e/o oleoturismo	NP				Può essere presente solo se presente RF010001		
RF012001	Ricavi non annotati - ISA	NP						
RF012002	Ricavi non annotati	NP			Non può essere minore di RF012001			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RF013001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (art. 92, 93, 94)	NP				
RF014001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
RF015001	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP				
RF015002	Interessi passivi indeducibili	NP			Non può essere minore di RF015001	
RF016001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
RF017001	Erogazioni liberali	NP				
RF017002	Oneri di utilità sociale	NP			Non può essere minore di RF017001	
RF018001	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del Tuir	NP				
RF019001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP				
RF019002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP			Non può essere minore di RF019001	
RF020001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
RF021001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102 bis e 103	NP				
RF021002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP				
RF021003	Ammortamenti non deducibili	NP			Non può essere minore di RF021001 + RF021002	
RF023001	Spese di cui agli art. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
RF023002	Spese di cui agli art. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
RF023003	Spese di cui agli art. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP			Non può essere minore di RF023001 + RF023002	
RF024001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP				
RF025001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.105)	NP				
RF025002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.106)	NP			Il campo non può essere compilato se al rigo RF31 è presente il codice 41	
RF025003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP			Non deve essere minore di RF025001 + RF025002	
RF027001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi ai sensi dell'art art.109, comma 5	NP				
RF030001	Applicazione IAS/IFRS - Rimanenze	NP				
RF030002	Applicazione IAS/IFRS - Opere, forniture e servizi	NP				
RF030003	Applicazione IAS/IFRS	NP			Non può essere minore di RF030001 + RF030002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo RF031 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF031 Se somma di RF130010 di tutti i moduli > 0 allora uno dei campi "codice" deve assumere valore 46 e deve essere presente solo sul primo modulo.						
RF031001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8, 10, 11, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 24, 25, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 39, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 52, 56, 57, 58, 59, 62, 63, 66, 67, 68, 69, 70, 71, o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Se presente RF025002 non può assumere valore 41	Il codice 42 può essere presente solo se presente la casella RF000005.
RF031002	Altre variazioni in aumento - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella Se RF031001 = 46 allora il campo deve essere uguale alla somma di RF130010 di tutti i moduli compilati.	
RF031003	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031004	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031005	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031006	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031007	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031008	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031009	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031010	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031011	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031012	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031013	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031014	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031015	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031016	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031017	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031018	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031019	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031020	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031021	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031022	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031023	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031024	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031025	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031026	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031027	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031028	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031029	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031030	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031031	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031032	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031033	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031034	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031035	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031036	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031037	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031038	Altre variazioni in aumento - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RF031039	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031040	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031041	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031042	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031043	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031044	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031045	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031046	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031047	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031048	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031049	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031050	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031051	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031052	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031053	Altre variazioni in aumento - codice	N2				
RF031054	Altre variazioni in aumento - importo	NP				
RF031055	Totale altre variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a RF031002 + RF031004 + RF031006 + RF031008 + RF031010 + RF031012 + RF031014 + RF031016 + RF031018 + RF031020 + RF031022 + RF031024 + RF031026 + RF031028 + RF031030 + RF031032 + RF031034 + RF031036 + RF031038 + RF031040 + RF031042 + RF031044 + RF031046 + RF031048 + RF031050 + RF031052 + RF031054.	
RF032001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a RF007002 + RF008001 + RF009001 + RF010001 + RF011001 + RF012002 + RF013001 + RF014001 + RF015002 + RF016001 + RF017002 + RF018001 + RF019002 + RF020001 + RF021003 + RF023003 + RF024001 + RF025003 + RF027001 + RF030003 + RF031055.	
Variazioni in diminuzione						
RF034001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP			Non può essere superiore a RF034002	Se il modulo = 1, deve essere uguale a RS007001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF034002	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP				Se il modulo = 1, deve essere uguale a RS007001+ RS007002 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF036001	Utili da partecipazione	NP				
RF037001	Perdita delle imprese marittime determinata forfetariamente	NP				Se quadro RF è presente ed il modulo = 1, deve essere uguale a RJ0150A2
RF039001	Proventi degli immobili di cui al rigo RF10	NP				Può essere presente solo se presente RF010001
RF040001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP				
RF043001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui)	NP				Non può essere superiore a RF023001 * 0,75
RF043002	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui)	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RF043003	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico	NP			Non può essere minore di RF043002	
RF044001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b))	NP				
RF046001	Plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
RF046002	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP			Non deve essere minore di RF046001	
RF047001	Utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
RF047002	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP			Non deve essere minore di RF047001	
RF048001	Utili distribuiti da soggetti residenti o localizzati in stati o territori a fiscalità privilegiata	NP				
RF050001	Reddito esente o detassato - Patent Box	NP				
RF050002	Reddito esente o detassato - Ruling	NP				
RF050003	Reddito esente o detassato - Documentazione	NP				
RF050004	Reddito esente o detassato - imprese sociali	NP			Se B62 <= 31/12/2025 allora il campo deve essere assente	
RF050005	Reddito esente o detassato - Navi Registro Internazionale	NP				
RF050006	Reddito esente o detassato - Navi Registro Internazionale/Plusvalenze	NP				
RF050007	Reddito esente o detassato - Navi/Pesca	NP				
RF0500A7	Reddito di attività trasferite nel territorio dello Stato	NP		SI	Il campo non può essere compilato	
RF050008	Reddito esente o detassato	NP			Deve essere uguale a RF050001 + RF050002 + RF050003 + RF050004 + RF050005 + RF050006 + RF050007 + RF0500A7	
RF053001	Applicazione IAS - Rimanenze	NP				
RF053002	Applicazione IAS	NP			Non può essere minore di RF053001	
RF054001	Rimanenze e opere ultrannuali contabilizzate in misura superiore a quelle determinate ai sensi del TUIR (artt. 92 e 93)	NP				
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo RF055 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF055						
RF055001	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 12, 14, 15, 16, 17, 21, 22, 24, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 40, 41, 42, 43, 44, 47, 50, 51, 52, 53, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77, 79, 80, 82, 83, 85, 86, 89, 91, 92, 93, 94, 97, 98 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Non possono essere presenti i codici 29, 70, 77 Se DIC_SOLARE allora il codice 51 non può essere utilizzato.	I codici 8 e 9 non possono essere presenti se non è compilato il campo RF009001 e sono barrate le caselle RF000002 e/o RF000004 e/o RF000006. Il codice 42 può essere presente solo se presente la casella RF000005. I codici 92 e 93 allora possono essere presenti solo se presente il codice 70 nel rigo RF031. Se B170 è assente o RF010001=0 allora il codice 97 non può essere utilizzato. Se RQ106001 = 0 e RQ106000 è assente allora il codice 98 non può essere utilizzato.
RF055002	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella.	Se il campo codice=97 allora il campo deve essere minore o uguale a RF010001. Se il campo codice=98 allora il campo deve essere uguale a RQ106001.
RF055003	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055004	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055005	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055006	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055007	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055008	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RF055009	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055010	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055011	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055012	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055013	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055014	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055015	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055016	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055017	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055018	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055019	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055020	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055021	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055022	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055023	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055024	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055025	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055026	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055027	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055028	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055029	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055030	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055031	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055032	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055033	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055034	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055035	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055036	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055037	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055038	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055039	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055040	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055041	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055042	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055043	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055044	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055045	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055046	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055047	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055048	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055049	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055050	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055051	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055052	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RF055053	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2				
RF055054	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP				
RF055055	Totale altre variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a RF055002 + RF055004 + RF055006 + RF055008 + RF055010 + RF055012 + RF055014 + RF055016 + RF055018 + RF055020 + RF055022 + RF055024 + RF055026 + RF055028 + RF055030 + RF055032 + RF055034 + RF055036 + RF055038 + RF055040 + RF055042 + RF055044 + RF055046 + RF055048 + RF055050 + RF055052 + RF055054.	
RF056001	Totale variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a RF034002 + RF036001 + RF037001 + RF039001 + RF040001 + RF043003 + RF044001 + RF046002 + RF047002 + RF048002 + RF050008 + RF053002 + RF054001 + RF055055.	
Determinazione del reddito						
RF057001	Somma algebrica	NU			Deve essere uguale a RF004001 - RF005001 + RF006004 + RF032001 - RF056001.	
RF058001	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - reddito minimo	NP			Non può essere superiore a RF058002	
RF0580A1	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - reddito CPB	NP		SI	Se CP007001> 0 o CP001001>0 allora il campo deve essere assente	Se presente deve essere > = RF058001
RF0580B1	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - soglia CPB	NP		SI	Se CP007001> 0 o CP001001>0 allora il campo deve essere assente Non può essere superiore a RF0580A1	
RF0580C1	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - CPB	CB		SI	Se RF0580A1>0 e allora il campo deve essere assente Se CP007001> 0 o CP001001>0 allora il campo deve essere assente	
RF058002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP				
RF059001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5 - perdite CPB	NP		SI	Se CP007001> 0 o CP001001>0 allora il campo deve essere assente	
RF059002	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP				
RF060001	Perdite non compensate	NP			Se CP007001> 0 o CP001001>0 allora il campo deve essere assente Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RF060001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10 Se il campo RF058001 è compilato RF060001_Effettivo = RF059002 - (RF057001 + RF058002 - RF060002_Effettivo) altrimenti RF060001_Effettivo = 0	RP = RF058002 Se RF0580A1>0 o RF0580C1=1 RP = RF0580A1 PE = RF059002 Se RF059001>0 o RF0580C1=1 o RF0580A1>0 PE = RF059001 Se presente RF058001 e/o RF0580B1 allora deve essere compilato e deve essere uguale a PE - (RF057001 + RP - RF060002)
RF060002	Reddito di impresa lordo (o perdita)	NU			Calcolare RF060002_Effettivo Se il campo RF058001 non è compilato RF060002_Effettivo = RF057001 + RF058002 - RF059002 altrimenti RF060002_Effettivo deve essere uguale al maggiore tra: a) RF058001 b) RF057001 + RF058002 - RF059002	RP = RF058002 Se RF0580A1>0 o RF0580C1=1 RP = RF0580A1 PE = RF059002 Se RF059001>0 o RF0580C1=1 o RF0580A1>0 PE = RF059001 Se (RF058001 + RF0580B1) = 0 allora deve essere uguale a RF057001 + RP - PE altrimenti se è compilato il campo RF058001 e/o RF0580B1, deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi: a) RF058001 + RF0580B1 b) RF057001 + RP - PE

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RF061001	Erogazioni liberali	NP			<p>Può essere presente solo se RF060002 è maggiore di zero e non può essere superiore a RF060002.</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RF061001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>Se RF060002_Effettivo > 0 e RF058001 è assente allora RF061001_Effettivo = al minore tra (RF061001 e RF060002_Effettivo)</p> <p>Se RF060002_Effettivo > 0 e RF058001 è presente allora RF061001_Effettivo = al minore tra (se positivo(RF060002_Effettivo - RF058001) e RF061001) se RF060002_Effettivo <= 0 allora RF061001_Effettivo = 0</p>	Se è compilato il campo RF058001 e/o RF0580B1 il presente campo non può essere superiore a RF060002 - RF058001 - RF0580B1
RF062001	Proventi esenti	NP			<p>Se RF060002 è minore di zero non può essere superiore a RF060002 in valore assoluto.</p> <p>Se presente RF060001 non può essere superiore a RF060001.</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RF062001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>Se RF060002_Effettivo < 0 allora RF062001_Effettivo = minore tra RF062001 e RF060002_Effettivo in valore assoluto</p> <p>Se RF060001_Effettivo > 0 allora RF062001_Effettivo = al minore tra: a) RF060001_Effettivo b) RF062001</p> <p>Se RF060002_Effettivo > 0 e RF060001_Effettivo = 0 allora RF062001_Effettivo = 0</p>	
RF063001	Reddito (o perdita)	NU			<p>Se presente il quadro RF ed il modulo=1 e CP007001>0 o CP001001>0</p> <p>- deve essere uguale a CP007005 altrimenti</p> <p>- deve essere uguale a RF060002 - RF061001 + RF062001 - ImportoAbbattimentoQuadroRF come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RF063001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>RF063001_Effettivo = RF060002_Effettivo - RF061001_Effettivo + RF062001_Effettivo - ImportoAbbattimentoQuadroRF come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia</p>	
RF064001	Perdite di impresa - Perdite di periodo	NP		SI	<p>Può essere presente solo se RF063001 - RF058001 - RF0580B1 è positivo</p> <p>Non può essere superiore a RF063001 - RF058001 - RF0580B1</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RF064001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>Se RF063001_Effettivo - RF058001 è positivo RF064001_Effettivo = minore tra ((RF063001_Effettivo - RF058001) e (RS134007 + RH009001_Effettivo)) altrimenti RF064001_Effettivo = 0</p>	<p>Calcolare U_RQ = RQ106004 - RQ106002 - RQ106003 PERDITE = RS134007 + RH009001 - RD015001 - U_RQ</p> <p>Non deve essere superiore al minore tra PERDITE e (RF063001 - RF058001 - RF0580B1)</p>
RF064002	Perdite pregresse in misura limitata	NP				<p>Può essere presente solo se RF063001 - RF058001 - RF0580B1 - RF064001 è positivo</p> <p>Impostare PERCENTUALE = 0,8.</p> <p>Se il campo 66 del record B è uguale a '3' o TR001001 è presente e TR000000 è assente o B75 = 1 allora PERCENTUALE = 1</p> <p>Determinare A e B come segue: A = RF063001 - RF058001 - RF0580B1 - RF064001 B = (RF063001 - RF064001) * PERCENTUALE RF064002 non deve essere superiore del minore tra A e B</p>

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RF064003	Perdite pregresse in misura piena	NP				Può essere presente solo se RF063001 - RF058001 - RF0580B1 - RF064001 - RF064002 è maggiore di zero. Non deve essere superiore a RF063001 - RF058001 - RF0580B1 - RF064001 - RF064002
RF0640A3	Perdite liquidazione (art. 182 TUIR)	NP		SI	Non può essere presente se il campo del frontespizio [B74] - Data chiusura liquidazione (art. 182) è assente	Può essere presente solo se RF063001 - RF058001 - RF0580B1 - RF064001 - RF064002 - RF064003 è maggiore di zero. Non deve essere superiore a RF063001 - RF058001 - RF0580B1 - RF064001 - RF064002 - RF064003
RF064004	Perdite di impresa	NP			<p>Deve essere uguale a RF064001 + RF064002 + RF064003 + RF0640A3</p> <p>Se esiste quadro RF e CP007001 + CP001001 > 0 allora RF063001 - (RF064001 + RF064002 + RF064003 + RF0640A3) deve essere maggiore o uguale al maggiore tra: - se positivo(2000 - CP001003) - CP007003 + CP007004</p> <p>Atrimenti è presente RF0580B1 allora RF063001 - (RF064001 + RF064002 + RF064003 + RF0640A3) deve essere maggiore o uguale a RF058001 + RF0580B1</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RF064004_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>RF064004_Effettivo = RF064001_Effettivo + RF064002 + RF064003 + RF0640A3</p>	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RF065001	ACE	NP			<p>Può essere presente solo se RF063001 è positivo. Se il modulo = 1, calcolare $A = RF063001 - RF064004 - RS134001$ se positivo altrimenti vale 0. Se non sono presenti i quadri RD, RG, RH, RJ deve essere uguale al minore tra tra RS045011 del primo modulo e A altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo e A. Se modulo > 1, calcolare $A = RF063001 - RF064004$ se positivo altrimenti vale 0, deve essere uguale al minore tra RS045011 del modulo per il quale RS045014 assume lo stesso valore di RF130002 e A</p>	
RF066001	Reddito d'impresa (o perdita) da imputare ai soci	NU			<p>Deve essere uguale : - se $RF063001 > 0$ a $RF063001 - RF064004 - RF065001$. - se $RF063001 < 0$ a RF063001</p> <hr/> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RF066001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>Se RF063001_Effettivo > 0 allora RF066001_Effettivo = se positivo(RF063001_Effettivo - RF064004_Effettivo - RF065001). altrimenti se RF063001_Effettivo <= 0 RF066001_Effettivo = RF063001_Effettivo</p>	
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti Il rigo RF130 non può essere compilato sul primo modulo del presente quadro						
RF13000A	Casella Art. 167, comma 5	N1	Vale 1 o 2			
RF130001	Codice identificativo estero	AN				
RF130002	Codice Stato estero	N3	Deve essere compreso nell'elenco dei Paesi e Territori Esteri		<p>Se è presente un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo</p>	
RF130003	Reddito/perdita 5 periodo imposta precedente	NU				
RF130004	Reddito/perdita 4 periodo imposta precedente	NU				
RF130005	Reddito/perdita 3 periodo imposta precedente	NU				
RF130006	Reddito/perdita 2 periodo imposta precedente	NU				
RF130007	Reddito/perdita 1 periodo imposta precedente	NU				
RF130008	Perdita netta	NP			<p>Se presente almeno un importo nelle colonne da 3 a 7 il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo ($RF130003 + RF130004 + RF130005 + RF130006 + RF130007$))</p>	
RF130009	Perdita netta ricevuta	NP				Può essere presente solo se presente RF130013
RF130010	Reddito imponibile	NP			Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo ($RF066001$) e $RF130008 + RF130009$)	
RF130011	Perdita netta residua	NP			Il campo deve essere uguale a $RF130008 + RF130009 - RF130010$	
RF130012	Perdita netta residua trasferita	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RF130011	
RF130013	Codice fiscale cedente	CN				Può essere presente solo se presente RF130009

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO RG - Redditi di impresa in contabilità semplificata								
Se il modulo > 1 deve essere presente il rigo RG41 di tale modulo								
RG000001	Artigiani	CB						
RG000002	Altre attività agricole art. 56-bis TUIR	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6					
RG001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro			
RG001002	ISA: cause di esclusione	N2	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 13 o 14	SI		Se il valore del campo RG001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI ISA IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2025" presente nelle istruzioni degli ISA - Parte generale ed il presente campo non è compilato oppure vale 7 o 14 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella ISA) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F. (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B)		
RG002001	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui con emissione di fattura	NP			Deve essere minore o uguale a RG002005.			
RG002002	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui per attività di agriturismo	NP			Deve essere minore o uguale a RG002005.	La somma di RG002002 + RG002003 + RG002004 deve essere minore o uguale a RG002005		
RG002003	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui per attività di enoturismo e/o oleoturismo	NP			Deve essere minore o uguale a RG002005.			
RG002004	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui energia da fonti rinnovabili	NP			Deve essere minore o uguale a RG002005.			
RG002005	Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - totale	NP						
RG003001	Altri proventi considerati ricavi	NP						
RG005001	Ricavi non annotati - di cui ISA	NP			Non può essere superiore a RG005002.			
RG005002	Ricavi non annotati nelle scritture contabili	NP						
RG006001	Plusvalenze patrimoniali (di cui)	NP			Deve essere minore o uguale a RG006002	Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS008001 del quadro RS con RS001001 = "RG"		
RG006002	Plusvalenze patrimoniali	NP				Se il modulo = 1, non può essere inferiore a RS008001 + RS008002 del quadro RS con RS001001 = "RG"		
RG007001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art. 88, comma 3, lett. B))	NP						
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo RG010 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RG010								
Se somma di RG041010 di tutti i moduli > 0 allora uno dei campi "codice" deve assumere valore 16 e deve essere presente solo sul primo modulo								
RG010001	Altri componenti positivi - codice	N2	Vale 1, 2, 3, 4, 6, 8, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 21, 22, 24, 25, 26 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Non possono essere presenti i codici 3 e 26			
RG010002	Altri componenti positivi - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella. Se RG010001 = 16 allora il campo deve essere uguale alla somma di RG041010 di tutti i moduli compilati			
RG010003	Altri componenti positivi - codice	N2						
RG010004	Altri componenti positivi - importo	NP						
RG010005	Altri componenti positivi - codice	N2						
RG010006	Altri componenti positivi - importo	NP						
RG010007	Altri componenti positivi - codice	N2						
RG010008	Altri componenti positivi - importo	NP						
RG010009	Altri componenti positivi - codice	N2						
RG010010	Altri componenti positivi - importo	NP						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RG010011	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010012	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010013	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010014	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010015	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010016	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010017	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010018	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010019	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010020	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010021	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010022	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010023	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010024	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010025	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010026	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010027	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010028	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010029	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010030	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010031	Altri componenti positivi - codice	N2				
RG010032	Altri componenti positivi - importo	NP				
RG010033	Altri componenti positivi - Totale importo	NP			Deve essere uguale a RG010002 + RG010004 + RG010006 + RG010008 + RG010010 + RG010012 + RG010014 + RG010016 + RG010018 + RG010020 + RG010022 + RG010024 + RG010026 + RG010028 + RG010030 + RG010032	
RG011001	Reddito determinato ai sensi dell'art.32 e 56-bis del TUIR per effetto dell'esercizio dell'opzione di cui al c.1093 della L.296/2006	NP				Se presente un codice nella casella RG000002, il campo deve essere presente
RG012001	Totale componenti positivi	NP			Deve essere uguale a RG002005 + RG003001 + RG005002 + RG006002 + RG007001 + RG010033 + RG011001.	
RG013001	Esistenze iniziali (art. 92)	NP				
RG013002	Esistenze iniziali (art. 93)	NP				
RG013003	Esistenze iniziali (art. 94)	NP				
RG013004	Esistenze iniziali di merci , prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e di servizi non di durata ultrannuale	NP			Deve essere uguale a RG013001 + RG013002 + RG013003	
RG015001	Costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie semilavorati e merci	NP				
RG016001	Spese per lavoro dipendente e assimilato e di lavoro autonomo	NP				
RG017001	Utili spettanti agli associati in partecipazione con apporto esclusivo di opere e servizi	NP				
RG018001	Quote di ammortamento.	NP				
RG019001	Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a € 516,46	NP				
RG020001	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali.	NP				
I valori ammessi ed i controlli indicati nelle colonne 001 e 002 del rigo RG022 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RG022						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RG022001	Altri componenti negativi - codice	N2	Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 32, 34, 36, 37, 38, 40,41, 42, 43, 44, 45, 47, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 56, 57 o 99		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Non può essere presente il codice 40 . Se DIC_SOLARE il codice 32 non può essere utilizzato	Se B170 è assente o non esiste RG10 con codice = 2 allora il codice 51 non può essere utilizzato. Se RQ106001 = 0 e RQ106000 assente allora il codice 55 non può essere utilizzato.
RG022002	Altri componenti negativi - importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	Se il campo codice vale 1 deve essere uguale a (RG002002 + RG002003) * 0,75. Se il campo codice vale 24 deve essere uguale a RG002005 * 0,75. Se il campo codice vale 25 deve essere uguale a RG002004 * 0,75. Se RG022001 = 51 deve essere minore o uguale all'importo di colonna 2 del rigo RG10 con colonna 1 che vale 2. Se RG022001 = 55 deve essere uguale a RQ106001.
RG022003	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022004	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022005	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022006	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022007	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022008	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022009	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022010	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022011	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022012	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022013	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022014	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022015	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022016	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022017	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022018	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022019	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022020	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022021	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022022	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022023	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022024	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022025	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022026	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022027	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022028	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022029	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022030	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022031	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022032	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022033	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022034	Altri componenti negativi - importo	NP				
RG022035	Altri componenti negativi - codice	N2				
RG022036	Altri componenti negativi - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RG022037	Altri componenti negativi - Totale importo	NP			Deve essere uguale a RG022002 + RG022004 + RG022006 + RG022008 + RG022010 + RG022012 + RG022014 + RG022016 + RG022018 + RG022020 + RG022022 + RG022024 + RG022026 + RG022028 + RG022030 + RG022032 + RG022034 + RG022036	
RG023001	Reddito esente o detassato - Patent Box	NP				
RG023002	Reddito esente o detassato - Ruling	NP				
RG023003	Reddito esente o detassato - Documentazione	NP				
RG023004	Reddito esente o detassato - imprese sociali	NP			Se B62 <= 31/12/2025 allora il campo deve essere assente	
RG023005	Reddito esente o detassato - Navi Registro Internazionale	NP				
RG023006	Reddito esente o detassato - Navi Registro Internazionale/Plusvalenze	NP				
RG023007	Reddito esente o detassato - Navi/Pesca	NP				
RG0230A7	Reddito di attività trasferite nel territorio dello Stato	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RG023008	Reddito esente o detassato	NP			Deve essere uguale a RG023001 + RG023002 + RG023003 + RG023004 + RG023005 + RG023006 + RG023007 + RG0230A7	
RG024001	Totale componenti negativi	NP			Deve essere uguale a RG013004 + RG015001 + RG016001 + RG017001 + RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG022037 + RG023008	
RG025001	Differenza	NU			E' uguale a RG012001 - RG024001.	
RG026001	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - Reddito minimo	NP				
RG0260A1	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - Reddito CPB	NP		SI	Se CP007001 > 0 o CP001001>0 allora il campo deve essere assente	Se presente deve essere > = RG026001
RG0260B1	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - Soglia CPB	NP		SI	Se CP007001 > 0 o CP001001>0 allora il campo deve essere assente Non può essere superiore a RG0260A1	
RG0260C1	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - CPB	CB		SI	Se CP007001 > 0 o CP001001>0 allora il campo deve essere assente Se RG0260A1 >0 allora il campo deve essere assente	
RG026002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP			Non può essere inferiore a RG026001	
RG027001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5 - Perdite CPB	NP		SI	Se CP007001 > 0 o CP001001>0 allora il campo deve essere assente	
RG027002	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP				
RG028001	Perdite non compensate	NP			Se CP007001 > 0 o CP001001 > 0 allora il campo deve essere assente ----- Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RG028001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10 Se presente RG026001 allora RG028001_Effettivo = RG027002 – (RG025001 + RG026002 – RG028002_Effettivo) altrimenti RG028001_Effettivo = 0	RP = RG026002 Se RG0260A1>0 o RG0260C1=1 RP = RG0260A1 PE = RG027002 Se RG027001>0 o RG0260C1=1 o RG0260A1>0 PE = RG027001 Se presente RG026001 e/o RG0260B1, deve essere compilato ed uguale a PE – (RG025001 + RP – RG028002).

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RG028002	Reddito d'impresa lordo (o perdita)	NU			<p>-----</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RG028002_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>Se RG026001 è assente allora RG028002_Effettivo = RG025001 + RG026002 - RG027002 altrimenti RG028002_Effettivo = maggiore tra: a) RG026001 b) RG025001 + RG026002 - RG027002</p>	<p>RP = RG026002 Se RG0260A1>0 o RG0260C=1 RP = RG0260A1</p> <p>PE = RG027002 Se RG027001>0 o o RG0260C=1 o RG0260A1>0 PE = RG027001</p> <p>Se (RG026001 + RG0260B1) = 0 allora deve essere uguale a RG025001 + RP - PE altrimenti se RG026001 e/o RG0260B1 sono presenti deve essere uguale o maggiore al maggiore dei due seguenti importi : a) RG026001 + RG0260B1 b) RG025001 + RP - PE</p>
RG029001	Erogazioni liberali	NP			<p>-----</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RG029001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>Se RG028002_Effettivo > 0 e RG026001 è assente allora RG029001_Effettivo = minore tra (RG029001 e RG028002_Effettivo) se RG028002_Effettivo > 0 e RG026001 è presente allora RG029001_Effettivo = minore tra (se positivo(RG028002_Effettivo - RG026001) e RG029001) se RG028002_Effettivo <= 0 allora RG029001_Effettivo = 0</p>	<p>Può essere presente solo se RG028002 è maggiore di zero e non deve essere superiore a RG028002. Se presente RG026001 e/o RG0260B1 non può essere superiore a RG028002 - RG026001 - RG0260B1.</p>
RG030001	Proventi esenti	NP			<p>-----</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RG030001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>Se RG028002_Effettivo < 0 allora RG030001_Effettivo = minore tra: a) RG028002_Effettivo in valore assoluto b) RG030001 Se RG028001_Effettivo > 0 allora RG030001_Effettivo = al minore tra: a) RG028001_Effettivo b) RG030001</p> <p>Se RG028002_Effettivo >= 0 e RG028001_Effettivo = 0 allora RG030001_Effettivo = 0</p>	<p>Se RG028002 è minore di zero non può essere superiore a RG028002 in valore assoluto; se presente RG028001 non può essere superiore a RG028001.</p>
RG031001	Reddito d'impresa (o perdita)	NU			<p>Se presente quadro RG ed il modulo=1 e CP007001 o CP001001 > 0 - deve essere uguale a CP007005 altrimenti - deve essere uguale a RG028002 - RG029001 + RG030001- ImportoAbbattimentoQuadroRG come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia</p> <p>-----</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RG031001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>RG031001_Effettivo = RG028002_Effettivo - RG029001_Effettivo + RG030001_Effettivo - ImportoAbbattimentoQuadroRG come determinato nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia</p>	
RG032001	Perdite di impresa - Perdite di periodo	NP		SI	<p>Può essere presente solo se RG031001 - RG026001 - RG0260B1 è positivo Non può essere superiore a RG031001 - RG026001 - RG0260B1</p> <p>-----</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RG032001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>PERDITE = RS134007 + RH009001_Effettivo</p> <p>Se RG031001_Effettivo - RG026001 è positivo allora RG032001_Effettivo = minore tra a) RG031001_Effettivo - RG026001 b) PERDITE</p>	<p>Calcolare U_RQ = RQ106004 - RQ106002 - RQ106003 PERDITE = RH009001 + RS134007 - RD015001 - U_RQ</p> <p>Non deve essere superiore al minore tra PERDITE e (RG031001 - RG026001 - RG0260B1)</p>

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RG032002	Perdite pregresse in misura limitata	NP				<p>Può essere presente solo se RG031001 - RG026001 - RG0260B1 - RG032001 è positivo</p> <p>Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' o TR001001 è presente e TR000000 è assente o B75 = 1 allora PERCENTUALE = 1</p> <p>Determinare A e B come segue: A = RG031001 - RG026001 - RG0260B1 - RG032001 B = (RG031001 - RG032001) * PERCENTUALE</p> <p>RG032002 non deve essere superiore del minore tra A e B</p>
RG032003	Perdite pregresse in misura piena	NP				<p>Può essere presente solo se RG031001 - RG026001 - RG0260B1 - RG032001 - RG032002 è maggiore di zero. Non deve essere superiore a RG031001 - RG026001 - RG0260B1 - RG032001 - RG032002</p>
RG0320A3	Perdite liquidazione (art. 182 TUIR)	NP		SI	Non può essere presente se il campo del frontespizio [B74] - Data chiusura liquidazione (art. 182) è assente	<p>Può essere presente solo se RG031001 - RG026001 - RG0260B1 - RG032001 - RG032002 - RG032003 è maggiore di zero. Non deve essere superiore a RG031001 - RG026001 - RG0260B1 - RG032001 - RG032002 - RG032003.</p>
RG032004	Perdite d'impresa	NP			<p>Deve essere uguale a RG032001 + RG032002 + RG032003 + RG0320A3</p> <p>Se esiste quadro RG e CP007001 + CP001001 > 0 allora RG031001 - (RG032001 + RG032002 + RG032003 + RG0320A3) deve essere maggiore o uguale al maggiore tra: - se positivo(2000 - CP001003) - CP007003 + CP007004</p> <p>Se è presente RG0260B1 allora RG031001 - (RG032001 + RG032002 + RG032003 + RG0320A3) deve essere maggiore o uguale a RG026001 + RG0260B1</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RG032004_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>RG032004_Effettivo = RG032001_Effettivo + RG032002 + RG032003 + RG0320A3</p>	
RG033001	ACE	NP			<p>Può essere presente solo se RG031001 è positivo. Se il modulo = 1, calcolare A = RG031001 - RG032004 - RS134002 se positivo altrimenti vale 0. Se non sono presenti i quadri RD, RF, RH deve essere uguale al minore tra RS045011 del primo modulo e A altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo e A Se modulo > 1, calcolare A = RG031001 - RG032004 se positivo altrimenti vale 0, deve essere uguale al minore tra RS045011 del modulo per il quale RS045014 assume lo stesso valore di RG041002 e A</p>	
RG034001	Reddito d'impresa (o perdita)	NU			<p>Deve essere uguale a: se RG031001 è > 0 a RG031001 - RG032004 - RG033001 . se RG031001 è < 0 a RG031001</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RG034001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>Se RG031001_Effettivo > 0 allora RG034001_Effettivo = se positivo(RG031001_Effettivo - RG032004_Effettivo - RG033001). altrimenti se RG031001_Effettivo < 0 allora RG034001_Effettivo = RG031001_Effettivo</p>	
RG038001	Rimanenze finali - Insussistenza rimanenze	CB		SI	Deve essere presente se sono assenti i campi RG038002, RG038003 e RG038004	
RG038002	Rimanenze finali - Art. 92	NP		SI		
RG038003	Rimanenze finali - Art. 93	NP		SI	Se presente RG038001 tutti e tre i campi non possono essere presenti	
RG038004	Rimanenze finali - Art. 94	NP		SI		
Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti Il rigo RG41 non può essere compilato sul primo modulo del presente quadro						
RG04100A	Casella Art. 167, comma 5	N1	Vale 1 o 2			
RG041001	Codice identificativo estero	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du lo	Controlli	
RG041002	Codice Stato estero	N3	Deve essere compreso nell'elenco dei Paesi e Territori Esteri		Se è presente un dato nel rigo allora il campo deve essere presente. Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo	
RG041003	Reddito/perdita 5 periodo imposta precedente	NU				
RG041004	Reddito/perdita 4 periodo imposta precedente	NU				
RG041005	Reddito/perdita 3 periodo imposta precedente	NU				
RG041006	Reddito/perdita 2 periodo imposta precedente	NU				
RG041007	Reddito/perdita 1 periodo imposta precedente	NU				
RG041008	Perdita netta	NP			Se presente almeno un importo nelle colonne da 3 a 7 il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RG041003 + RG041004 + RG041005 + RG041006 + RG041007))	
RG041009	Perdita netta ricevuta	NP				Può essere presente solo se presente RG041013
RG041010	Reddito imponibile	NP			Il campo deve essere uguale al minore tra (se positivo (RG034001) e RG041008 + RG041009)	
RG041011	Perdita netta residua	NP			Il campo deve essere uguale a RG041008 + RG041009 - RG041010	
RG041012	Perdita netta residua trasferita	NP			Il campo deve essere minore o uguale a RG041011	
RG041013	Codice fiscale cedente	CN				Può essere presente solo se presente RG041009

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione	Mo no Mo du	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi		Controlli	
QUADRO RH - Redditi di partecipazione in società di persone ed equiparate						
SEZ. I Dati della società o associazione partecipata e quote imputate alla società dichiarante						
	I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RH001 valgono anche per i righi da RH002 a RH006					
RH001001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF			Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH001002	Tipo	N1	Vale 1, 2, 4, 5, 7 e 8		Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	
RH001003	Quota percentuale di partecipazione	PC			Il campo deve essere presente se il campo di col.2 vale 1, 2 o 4 e se è presente almeno un altro campo del rigo.	
RH001004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH0010A4	Perdite non compensate	NP				Se RH001004 < 0 il campo deve essere assente
RH001005	Perdite in misura piena	CB				Può essere presente solo se RH001004 è minore di zero o se RH0010A4 è maggiore di zero o se RH001010 è maggiore di zero
RH001006	Quota reddito società non operative	NP				Se RH001004>0 allora il campo non può essere superiore a RH001004 altrimenti il campo deve essere assente
RH001007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH001008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH0010A8	CPB	CB			Se RH001009 > 0 allora il campo deve essere assente	
RH001009	Quota reddito CPB	NP				Deve essere maggiore o uguale a RH001006
RH001010	Quota perdita CPB	NP				
RH001011	Quota soglia CPB	NP			Deve essere minore o uguale a RH001009	
RH002001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH002002	Tipo	N1				
RH002003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH002004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH0020A4	Perdite non compensate	NP				
RH002005	Perdite in misura piena	CB				
RH002006	Quota reddito società non operative	NP				
RH002007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH002008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH0020A8	CPB	CB				
RH002009	Quota reddito CPB	NP				
RH002010	Quota perdita CPB	NP				
RH002011	Quota soglia CPB	NP				
RH003001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH003002	Tipo	N1				
RH003003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH003004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH0030A4	Perdite non compensate	NP				
RH003005	Perdite in misura piena	CB				
RH003006	Quota reddito società non operative	NP				
RH003007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH003008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH0030A8	CPB	CB				
RH003009	Quota reddito CPB	NP				
RH003010	Quota perdita CPB	NP				
RH003011	Quota soglia CPB	NP				
RH004001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH004002	Tipo	N1				
RH004003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH004004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH0040A4	Perdite non compensate	NP				
RH004005	Perdite in misura piena	CB				
RH004006	Quota reddito società non operative	NP				
RH004007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH004008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH0040A8	CPB	CB				
RH004009	Quota reddito CPB	NP				
RH004010	Quota perdita CPB	NP				
RH004011	Quota soglia CPB	NP				
RH005001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH005002	Tipo	N1				
RH005003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH005004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH0050A4	Perdite non compensate	NP				
RH005005	Perdite in misura piena	CB				
RH005006	Quota reddito società non operative	NP				
RH005007	Quota ritenute d'acconto	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RH005008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH0050A8	CPB	CB				
RH005009	Quota reddito CPB	NP				
RH005010	Quota perdita CPB	NP				
RH005011	Quota soglia CPB	NP				
RH006001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH006002	Tipo	N1				
RH006003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH006004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH0060A4	Perdite non compensate	NP				
RH006005	Perdite in misura piena	CB				
RH006006	Quota reddito società non operative	NP				
RH006007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH006008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH0060A8	CPB	CB				
RH006009	Quota reddito CPB	NP				
RH006010	Quota perdita CPB	NP				
RH006011	Quota soglia CPB	NP				
SEZ. II Determinazione del reddito						
RH007001	Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa - Reddito minimo	NP		SI	Uguale alla somma di colonna 6 dei righe da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la colonna 2 è uguale a 1	
RH007002	Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di col. 9 (se col. 9>0 o col. 8A=1) altrimenti gli importi positivi di col. 4 (se col. 9=0 e col. 8A=0) dei righe da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la col. 2 è uguale a 1, 5 Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RH007002_Effettivo per il calcolo del rigo CP10 RH007002_Effettivo = somma degli importi di positivi di col. 4 dei righe da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la col. 2 è uguale a 1, 5	
RH008001	Perdite di partecipazione in società esercenti attività di impresa	NP		SI	Deve essere uguale in valore assoluto alla somma degli importi di col. 10 (se col. 9>0 o col. 8A=1) altrimenti gli importi negativi in valore assoluto di col. 4 + gli importi di col. 4A (se col. 9=0 e col. 8A=0) dei righe da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la col. 2 è uguale a 1. Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RH008001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10 RH008001_Effettivo = in valore assoluto alla somma degli importi negativi di col. 4 + gli importi di col. 4A dei righe da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la col. 2 è uguale a 1	
RH009001	Perdite residue	NP		SI	Non deve essere superiore a RH008001 Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RH009001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10 RH009001_Effettivo = se positivo(RH008001_Effettivo - (RH007002_Effettivo - RH007001))	Il campo deve essere uguale al minore tra - RH008001 - se positivo, RH008001 - (RH007002 - RH007001 - la somma degli importi indicati nelle colonne 11 dei righe da RH001 a RH006 di tutti i moduli con col. 2 uguale a 1 e 5)
RH009002	Differenza tra rigo RH7 e RH8	NP		SI	Deve essere uguale al maggiore tra: 1) la somma tra RH007001 e la somma degli importi indicati nelle colonne 11 dei righe da RH001 a RH006 2) la differenza tra RH007002 e RH008001 Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RH009002_Effettivo per il calcolo del rigo CP10 RH009002_Effettivo = differenza tra RH007002_Effettivo e RH008001_Effettivo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RH010001	Perdite di impresa - Perdite di periodo	NP		SI	<p>Può essere presente solo se RH009002 - (RH007001 + la somma degli importi indicati nelle colonne 11 dei righe da RH001 a RH006) è positivo. Non deve essere superiore a RH009002 - (RH007001 + la somma di colonna 11 dei righe da RH001 a RH006).</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RH010001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>Se RH009002_Effettivo - RH007001 è positivo allora</p> <p>PERDITE_RF = valore assoluto di RF066001_Effettivo se negativo altrimenti vale RF060001_Effettivo PERDITE_RG = valore assoluto di RG034001_Effettivo se negativo altrimenti vale RG028001_Effettivo PERDITE = RS134005 + RS134006 + PERDITE_RF + PERDITE_RG</p> <p>RH010001_Effettivo = minore tra a) RH009002_Effettivo - RH007001 b) PERDITE</p> <p>altrimenti RH010001_Effettivo = 0</p>	<p>Non può essere presente se RH009002 = 0 o il campo del frontespizio [B75] è barrato</p> <p>altrimenti</p> <p>PERDITE_RF = valore assoluto di RF066001 se negativo altrimenti vale RF060001 PERDITE_RG = valore assoluto di RG034001 se negativo altrimenti vale RG028001 PERDITE = CP007006 + RS134005 + RS134006 + PERDITE_RF + PERDITE_RG U_RQ = RQ106004 - RQ106002 - RQ106003</p> <p>Il campo non può essere superiore al minore tra: - (PERDITE - RD015001 - U_RQ); - RH009002 - (RH007001 + la somma di colonna 11 dei righe da RH001 a RH006);</p>
RH010002	Perdite di impresa di esercizi precedenti in misura limitata	NP		SI		<p>Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' o TR001001 è presente e TR000000 è assente allora PERCENTUALE = 1 Può essere presente solo se RH009002 - (RH007001 + la somma degli importi indicati nelle colonne 11 dei righe da RH001 a RH006) - RH010001 è maggiore di zero. Non può essere superiore al minore tra (RH009002 - (RH007001 + la somma degli importi indicati nelle colonne 11 dei righe da RH001 a RH006) - RH010001) e (RH009002 - RH010001) * PERCENTUALE</p>
RH010003	Perdite di impresa di esercizi precedenti in misura piena	NP		SI		<p>Può essere presente solo se RH009002 - (RH007001 + la somma degli importi indicati nelle colonne 11 dei righe da RH001 a RH006) - RH010001 - RH010002 è maggiore di zero. Non può essere superiore a RH009002 - (RH007001 + la somma degli importi indicati nelle colonne 11 dei righe da RH001 a RH006) - RH010001 - RH010002</p>
RH010004	Perdite di impresa	NP		SI	<p>Deve essere uguale a RH010001 + RH010002 + RH010003</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RH010004_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>RH010004_Effettivo = RH010001_Effettivo + RH010002 + RH010003</p>	
RH011001	ACE	NP		SI	<p>Può essere presente solo se RH009002 - RH010004 - RS134003 è positivo. Se non sono presenti i quadri RD, RF, RG deve essere uguale al minore tra RS045011 del primo modulo e il risultato della predetta operazione altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo ed il risultato della predetta operazione</p>	
RH011002	Totale reddito di partecipazione in società esercenti attività d'impresa	NP		SI	<p>deve essere uguale a (il maggiore tra a) RH007001 + somma di col. 11 dei righe RH001 a RH006 di tutti i moduli con col. 2 uguale a 1 e 5 b) RH009002 - RH010004) - RH011001</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RH011002_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>RH011002_Effettivo = (maggiore tra RH007001 e RH009002_Effettivo - RH010004_Effettivo) - RH011001</p>	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RH012001	Redditi (o perdite) di partecipazione in associazioni fra artisti e professionisti	NU		SI	<p>REDDITO = somma degli importi di col. 9 (se col. 9>0 o col. 8A=1) altrimenti gli importi positivi di col. 4 (se col. 9=0 e col. 8A=0) dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli con col. 2 uguale a 2 e 7.</p> <p>PERDITA = somma degli importi di col. 10 (se col. 9>0 o col. 8A=1) altrimenti gli importi negativi, in valore assoluto, di col. 4 (se col. 9=0 e col. 8A=0) dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli con col. 2 uguale a 2 e 7.</p> <p>SOGLIA = somma degli importi di col. 11 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli con col. 2 uguale a 2 e 7.</p> <p>Se SOGLIA>0 e SOGLIA>(REDDITO - PERDITA) il campo è uguale a SOGLIA altrimenti è uguale a (REDDITO - PERDITA).</p> <p>-----</p> <p>Se DIC_CON_CPB definire la seguente variabile RH012001_Effettivo per il calcolo del rigo CP10</p> <p>RH012001_Effettivo = somma degli importi di col. 4 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli con colonna 2 uguale a 2 e 7</p>	
RH013001	Redditi di partecipazione in società semplici	NP		SI	Uguale alla somma degli importi positivi di col. 4 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli con colonna 2 uguale a 4 e 8.	
RH014001	Totale ritenute d'acconto	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 7 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli.	
RH015001	Totale crediti d'imposta	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 8 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO RJ - Regime di determinazione della base imponibile delle imprese marittime di cui agli artt.da 155 a 161 del TUIR								
Sez. I - Determinazione del reddito imponibile								
RJ001001	Codice fiscale della controllante	CN						
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RJ002 si intendono validi per i righi da RJ003 a RJ007								
RJ002001	Nome nave	AN				Obbligatorio se presente il rigo		
RJ002002	Numero di registrazione	N5				Obbligatorio se assente RJ002005. Alternativo a RJ002005		
RJ002003	Porto di iscrizione - CAP	N5				Obbligatorio se assente RJ002005. Alternativo a RJ002005		
RJ002004	Numero IMO	N7				Obbligatorio se presente il rigo		
RJ002005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'		Se RJ0020A5=1 allora il campo deve essere presente.	Obbligatorio se assenti RJ002002 e RJ002003. Alternativo a RJ002002 e RJ002003. Se RJ0020A5=1 allora il campo deve valere uno dei seguenti codici: 008, 009, 012, 101, 261, 021, 257, 028, 029, 094, 032, 040, 258, 259, 092, 105, 050, 054, 055, 275, 061, 276, 260, 067, 068, 077, 041, 090, 048.		
RJ0020A5	Nave UE/SEE	CB						
RJ002006	Categoria - Tipo	AN				Obbligatorio se presente il rigo		
RJ002007	Nominativo internazionale	AN			Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri	Obbligatorio se presente il rigo		
RJ002008	Numero cadetti	N3						
RJ002009	Numero giorni	N3			Non può essere superiore al numero di giorni dato dalla differenza tra i valori dei campi 63 e 62 del record B.			
RJ002010	Codice fiscale del fondo	CN						
RJ002011	Importo	NP						
RJ002012	Codice	N1	Vale da 1 a 2					
RJ002013	Codice fiscale	CF				Non deve essere presente se RJ002012 è assente		
RJ002014	Stazza lorda	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato		
RJ002015	Stazza netta	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Non può essere maggiore di RJ002014		
RJ002016	Reddito giornaliero	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Se RJ002015 <= 1000 deve essere uguale a RJ002015 * 0,009. Se RJ002015 è compreso tra 1001 e 10000 deve essere uguale 9 + (RJ002015 - 1000) * 0,007. Se RJ002015 è compreso tra 10001 e 25000 deve essere uguale 72 + (RJ002015 - 10000) * 0,004. Se RJ002015 >= 25001 deve essere uguale 132 + (RJ002015 - 25000) * 0,002.		
RJ002017	Numero giorni	NP						
RJ002A17	Giorni scafo nudo	NP			Deve essere minore o uguale a RJ002017			
RJ002018	Reddito	NP				Deve essere uguale a RJ002016 * RJ002017		
RJ002A18	Reddito scafo nudo	NP				Deve essere uguale a RJ002016 * RJ002A17		
RJ002019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3					
RJ002020	Codice fiscale	CN				Non deve essere presente se RJ002019 è assente. Obbligatorio se presente RJ002019		
RJ003001	Nome nave	AN						
RJ003002	Numero di registrazione	N5						
RJ003003	Porto di iscrizione - CAP	N5						
RJ003004	Numero IMO	N7						
RJ003005	Bandiera	N3						
RJ0030A5	Nave UE/SEE	CB						
RJ003006	Categoria - Tipo	AN						
RJ003007	Nominativo internazionale	AN						
RJ003008	Numero cadetti	N3						
RJ003009	Numero giorni	N3						
RJ003010	Codice fiscale del fondo	CN						
RJ003011	Importo	NP						
RJ003012	Codice	N1						
RJ003013	Codice fiscale	CF						
RJ003014	Stazza lorda	NP						
RJ003015	Stazza netta	NP						
RJ003016	Reddito giornaliero	NP						
RJ003017	Numero giorni	NP						
RJ003A17	Giorni scafo nudo	NP						
RJ003018	Reddito	NP						
RJ003A18	Reddito scafo nudo	NP						
RJ003019	Operazioni straordinarie	N1						
RJ003020	Codice fiscale	CN						
RJ004001	Nome nave	AN						
RJ004002	Numero di registrazione	N5						
RJ004003	Porto di iscrizione - CAP	N5						
RJ004004	Numero IMO	N7						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RJ004005	Bandiera	N3				
RJ0040A5	Nave UE/SEE	CB				
RJ004006	Categoria - Tipo	AN				
RJ004007	Nominativo internazionale	AN				
RJ004008	Numero cadetti	N3				
RJ004009	Numero giorni	N3				
RJ004010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ004011	Importo	NP				
RJ004012	Codice	N1				
RJ004013	Codice fiscale	CF				
RJ004014	Stazza lorda	NP				
RJ004015	Stazza netta	NP				
RJ004016	Reddito giornaliero	NP				
RJ004017	Numero giorni	NP				
RJ004A17	Giorni scafo nudo	NP				
RJ004018	Reddito	NP				
RJ004A18	Reddito scafo nudo	NP				
RJ004019	Operazioni straordinarie	N1				
RJ004020	Codice fiscale	CN				
RJ005001	Nome nave	AN				
RJ005002	Numero di registrazione	N5				
RJ005003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RJ005004	Numero IMO	N7				
RJ005005	Bandiera	N3				
RJ0050A5	Nave UE/SEE	CB				
RJ005006	Categoria - Tipo	AN				
RJ005007	Nominativo internazionale	AN				
RJ005008	Numero cadetti	N3				
RJ005009	Numero giorni	N3				
RJ005010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ005011	Importo	NP				
RJ005012	Codice	N1				
RJ005013	Codice fiscale	CF				
RJ005014	Stazza lorda	NP				
RJ005015	Stazza netta	NP				
RJ005016	Reddito giornaliero	NP				
RJ005017	Numero giorni	NP				
RJ005A17	Giorni scafo nudo	NP				
RJ005018	Reddito	NP				
RJ005A18	Reddito scafo nudo	NP				
RJ005019	Operazioni straordinarie	N1				
RJ005020	Codice fiscale	CN				
RJ006001	Nome nave	AN				
RJ006002	Numero di registrazione	N5				
RJ006003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RJ006004	Numero IMO	N7				
RJ006005	Bandiera	N3				
RJ0060A5	Nave UE/SEE	CB				
RJ006006	Categoria - Tipo	AN				
RJ006007	Nominativo internazionale	AN				
RJ006008	Numero cadetti	N3				
RJ006009	Numero giorni	N3				
RJ006010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ006011	Importo	NP				
RJ006012	Codice	N1				
RJ006013	Codice fiscale	CF				
RJ006014	Stazza lorda	NP				
RJ006015	Stazza netta	NP				
RJ006016	Reddito giornaliero	NP				
RJ006017	Numero giorni	NP				
RJ006A17	Giorni scafo nudo	NP				
RJ006018	Reddito	NP				
RJ006A18	Reddito scafo nudo	NP				
RJ006019	Operazioni straordinarie	N1				
RJ006020	Codice fiscale	CN				
RJ007001	Nome nave	AN				
RJ007002	Numero di registrazione	N5				
RJ007003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RJ007004	Numero IMO	N7				
RJ007005	Bandiera	N3				
RJ0070A5	Nave UE/SEE	CB				
RJ007006	Categoria - Tipo	AN				
RJ007007	Nominativo internazionale	AN				
RJ007008	Numero cadetti	N3				
RJ007009	Numero giorni	N3				
RJ007010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ007011	Importo	NP				
RJ007012	Codice	N1				
RJ007013	Codice fiscale	CF				
RJ007014	Stazza lorda	NP				
RJ007015	Stazza netta	NP				
RJ007016	Reddito giornaliero	NP				
RJ007017	Numero giorni	NP				
RJ007A17	Giorni scafo nudo	NP				
RJ007018	Reddito	NP				
RJ007A18	Reddito scafo nudo	NP				
RJ007019	Operazioni straordinarie	N1				
RJ007020	Codice fiscale	CN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RJ008001	Totale reddito determinato forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale a RJ002018 + RJ003018 + RJ004018 + RJ005018 + RJ006018 + RJ007018 di tutti i moduli
RJ008002	Totale reddito determinato forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale a RJ002A18 + RJ003A18 + RJ004A18 + RJ005A18 + RJ006A18 + RJ007A18 di tutti i moduli
RJ009001	Plusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende - di cui Redditi trasferimento all'estero	NP		SI		
RJ009002	Plusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende - di cui Plusvalenze art. 4 D.L. n. 457/97	NP		SI		
RJ009003	Plusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende	NP		SI		
RJ010001	Quote componenti positivi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RJ011001	Recupero incentivi fiscali	NP		SI		
RJ012001	Quote componenti negativi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RJ015001	Incentivi fiscali - ACE	NP		SI	A = RJ008001 - RJ008002). Se non è presente il quadro RF deve essere uguale al minore tra RS045011 del primo modulo ed A altrimenti non deve essere superiore al minore tra RS045011 del primo modulo ed A	
RJ015002	Reddito	NP		SI	Deve essere uguale a RJ008001 - RJ015001	
RJ0150A2	Perdita non compensata	NP		SI	SOMMA = RJ009003 + RJ010001 + RJ011001 - RJ012001 Se SOMMA > = 0 il campo deve essere assente Altrimenti il campo deve essere uguale a valore assoluto di SOMMA	
Sez. II - Determinazione del pro rata di deducibilità						
RJ016001	Ammontare complessivo dei ricavi ed altri proventi ricompresi nella Sez. I	NP		SI		
RJ017001	Ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi	NP		SI		Non può essere minore di RJ016001
RJ018001	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici totali	NP		SI		
RJ018002	Spese ed altri componenti negativi generici - Pro rata	PC		SI		Deve essere uguale a RJ016001 / RJ017001 * 100
RJ018003	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi	NP		SI		Deve essere uguale a RJ018001 * RJ018002/100

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
Sez. III - Valori civili e fiscali degli elementi dell'attivo e del passivo						
	I controlli indicati nei campi del rigo RJ19 si intendono validi per i rigi RJ20 e RJ21					
RJ019001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RJ019002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ019003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RJ019001 + RJ019002
RJ019004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		Deve essere uguale a RJ019001 + RJ019002 - RJ019003. E' prevista una tolleranza di 3 euro
RJ019005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RJ019006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ019007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		Non può essere maggiore di RJ019005 + RJ019006
RJ019008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		Deve essere uguale a RJ019005 + RJ019006 - RJ019007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RJ020001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RJ020002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ020003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RJ020004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RJ020005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RJ020006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ020007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RJ020008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		
RJ021001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RJ021002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ021003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RJ021004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RJ021005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RJ021006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RJ021007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RJ021008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO RL - Altri redditi								
SEZIONE I - Redditi di capitale								
RL001001	Utili ed altri proventi equiparati - Tipo redditi	N2	Vale da 1 a 10		Se è presente RL001002 allora il campo deve essere presente			
RL001002	Utili ed altri proventi equiparati - Redditi	NP						
RL002001	Altri redditi di capitale - Tipo redditi	N2	Vale da 1 a 11		Se è presente RL002002 allora il campo deve essere presente			
RL002002	Altri redditi di capitale - Redditi	NP						
RL002003	Altri redditi di capitale - Ritenute	NP			Non può essere superiore a RL002002			
RL003002	Totale redditi	NP		SI	Deve essere uguale a RL001002 + RL002002 di tutti i moduli			
RL003003	Totale ritenute	NP		SI	Deve essere uguale a somma di RL002003 di tutti i moduli			
SEZIONE II - Redditi diversi								
RL004001	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera a) del Tuir (lottizzazione di terreni, ecc.) Redditi	NP		SI				
RL004002	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera a) del Tuir (lottizzazione di terreni, ecc.) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL004001			
RL005001	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Redditi	NP		SI				
RL005002	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL005001			
RL005A01	Corrispettivi di cui all'art.67, comma 1 lettera b-bis) del Tuir (cessione di beni immobili oggetto di Superbonus) Redditi	NP		SI				
RL005A02	Corrispettivi di cui all'art.67, comma 1 lettera b-bis) del Tuir (cessione di beni immobili oggetto di Superbonus) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL005A01			
RL006001	Redditi di natura fondiaria non determinati catastalmente (censi, decime, livelli, ecc) e redditi dei terreni dati in affitto per usi non agricoli	NP		SI				
RL007001	Redditi di beni immobili situati all'estero	NP		SI				
RL0070A1	Redditi di beni immobili situati all'estero non locati per i quali è dovuta l'IVIE	NP		SI				
RL0070B1	Redditi di beni immobili situati all'estero sequestrati/confiscati	NP		SI	Se B170 è assente allora il campo deve essere assente			
RL008001	Proventi di cui all'art. 67, let. h) e h-ter) del Tuir, derivanti dall'utilizzazione da parte di terzi di beni mobili ed immobili Redditi	NP		SI				
RL008002	Proventi di cui all'art. 67, let. h) e h-ter) del Tuir, derivanti dall'utilizzazione da parte di terzi di beni mobili ed immobili Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL008001			
RL009001	Redditi determinati ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR - reddito	NP		SI				
RL009002	Redditi determinati ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR - Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL009001			
RL010001	Altri proventi relativi ad attività non comprese nei righi precedenti - Reddito	NP		SI				
RL010002	Altri proventi relativi ad attività non comprese nei righi precedenti - Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL010001			
RL011001	Totale redditi	NP		SI	Deve essere uguale a RL004001 + RL005001 + RL005A01 + RL006001 + RL007001 + RL008001 + RL009001 + RL010001.			
RL011002	Totale spese	NP		SI	Deve essere uguale a RL004002 + RL005002 + RL005A02 + RL008002 + RL009002 + RL010002.			
RL012001	Reddito netto	NP		SI	Deve essere uguale a RL011001 - RL011002			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du lo	Controlli	
RL013001	Ritenute d'acconto	NP		SI	Non può essere superiore a RL011001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
Quadro RM - Redditi soggetti a tassazione separata, ad imposizione sostitutiva e proventi di fonte estera, rivalutazione del valore dei terreni								
Sez. I Indennità, plusvalenze e redditi di cui alle lettere g-bis), g-ter), h), i), l) e n), comma 1 dell'art. 17 del TUIR e di cui all'art. 11, commi da 5 a 8, della l. n. 413/1991								
	I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RM001 valgono anche per i righi da RM002 a RM006.							
RM001001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F e G.			Obbligatorio se compilato un dato del rigo		
RM001002	Anno	DA				Obbligatorio se RM001001 è uguale a C, D, E o F.		
RM001003	Reddito o indennità	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo		
RM001004	Ritenuta d'acconto	NP				Minore di RM001003		
RM002001	Tipo di reddito	AN						
RM002002	Anno	DA						
RM002003	Reddito o indennità	NP						
RM002004	Ritenuta d'acconto	NP						
RM003001	Tipo di reddito	AN						
RM003002	Anno	DA						
RM003003	Reddito o indennità	NP						
RM003004	Ritenuta d'acconto	NP						
RM004001	Tipo di reddito	AN						
RM004002	Anno	DA						
RM004003	Reddito o indennità	NP						
RM004004	Ritenuta d'acconto	NP						
RM005001	Tipo di reddito	AN						
RM005002	Anno	DA						
RM005003	Reddito o indennità	NP						
RM005004	Ritenuta d'acconto	NP						
RM006001	Tipo di reddito	AN						
RM006002	Anno	DA						
RM006003	Reddito o indennità	NP						
RM006004	Ritenuta d'acconto	NP						
Sez. II Imposte e oneri rimborsati di cui alla lettera n-bis), comma 1, art.17 del Tuir								
RM007001	Somme conseguite a titolo di rimborso di oneri per i quali si è fruito della detrazione d'imposta (Anno)	DA	Deve essere compreso tra 1974 e (ANNO_MOD - 2)			Obbligatorio se presente colonna 2		
RM007002	Somme conseguite a titolo di rimborso di oneri per i quali si è fruito della detrazione d'imposta (Somme percepite)	NP				Obbligatorio se presente colonna 1		
RM008002	Somme conseguite a titolo di rimborso di oneri dedotti dal reddito complessivo (Somme percepite)	NP						
Sez. III Redditi di capitale fonte estera soggetti ad imposta sostitutiva								
	I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RM009 valgono anche per il rigo RM010.							
RM009001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G o H			Obbligatorio se compilato un dato del rigo		
RM009002	Codice stato estero	N3	Deve essere compreso nell'elenco dei Paesi e Territori Esteri					
RM009003	Reddito	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo		
RM009004	Aliquota (%)	PC				Obbligatorio se compilato un dato del rigo		
RM010001	Tipo di reddito	AN						
RM010002	Codice stato estero	N3						
RM010003	Reddito	NP						
RM010004	Aliquota (%)	PC						
Sez. IV-A Redditi derivanti da soggetti controllati non residenti								
	I controlli del rigo RM11 valgono anche per il rigo da RM12							
RM011001	Codice fiscale controllante	CF				Obbligatorio se assente RM011004 e presente RM011002 o RM011003 Deve essere assente se RM011002 e RM011003 sono entrambi assenti		
RM011002	Reddito	NP						
RM011003	Imposte pagate all'estero	NP						
RM011004	Stabile organizzazione	CB						
RM012001	Codice fiscale controllante	CF						
RM012002	Reddito	NP						
RM012003	Imposte pagate all'estero	NP						
RM012004	Stabile organizzazione	CB						
Sez. IV-B Utili assoggettati a tassazione del 15 per cento								
	I controlli del rigo RM13 valgono anche per il rigo RM14							
RM013001	Codice fiscale	CF			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente			
RM013002	Utile	NP			Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente			
RM013003	Imposta	NP			Il campo deve essere uguale a RM013002 * 0,15			
RM014001	Codice fiscale	CF						
RM014002	Utile	NP						
RM014003	Imposta	NP						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RM014A01	Imposta da versare - Imposta dovuta	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 3 dei righe RM13 e RM14 di tutti i moduli	
RM014A02	Imposta da versare - Eccedenza pregressa	NP		SI		
RM014A03	Imposta da versare - Eccedenza compensata	NP		SI		
RM014A04	Imposta da versare - Acconti versati	NP		SI		
RM014A05	Imposta da versare - Imposta da versare	NP		SI	A = RM014A01 - RM014A02 + RM014A03 - RM014A04 Se A maggiore o uguale a 0 - RM014A05 = A - RM014A06 = 0	
RM014A06	Imposta da versare - Imposta a credito	NP		SI	altrimenti - RM014A05 = 0 - RM014A06 = valore assoluto di A	
Sez. V Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva						
RM015001	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva - Reddito	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM015002	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva - Aliquota	PC				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM015003	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva - Imposta	NP				Uguale a RM015001 * RM015002 / 100
RM016001	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva - Reddito	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM016002	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva - Aliquota	PC				Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM016003	Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva - Imposta	NP				Uguale a RM016001 * RM016002 / 100
RM017003	Totale imposta	NP		SI	E' uguale a RM015003 + RM016003 di tutti i moduli	
Sez. VI Proventi derivanti da depositi a garanzie						
RM018001	Proventi derivanti da depositi a garanzia (Ammontare)	NP		SI		
RM018002	Proventi derivanti da depositi a garanzia (Importo dovuto)	NP		SI		
Sez.VII Rivalutazione del valore dei terreni (art. 7 della legge n. 448 del 2001)						
	I controlli indicati nei campi del rigo RM19 si intendono validi anche per il rigo RM20					
RM019001	Valore rivalutato	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo.
RM019002	Imposta dovuta	NP				Deve essere uguale a RM019001 * 0.18
RM019003	Imposta versata	NP				
RM019004	Imposta da versare	NP				Deve essere uguale a RM019002 - RM019003 se positivo altrimenti deve essere assente
RM019005	Rateizzazione	CB				
RM019006	Versamento cumulativo	CB				
RM020001	Valore rivalutato	NP				
RM020002	Imposta sostitutiva dovuta	NP				
RM020003	Imposta versata	NP				
RM020004	Imposta da versare	NP				
RM020005	Rateizzazione	CB				
RM020006	Versamento cumulativo	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione	Mo no Mo du	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi		Controlli	
QUADRO RN - Redditi delle società o associazione da imputare ai soci o associati.						
Redditi						
RN001001	Impresa in contabilità ordinaria (reddito o perdita)	NU		SI	In tutti i casi non deve essere inferiore a RS134001, se presente	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) A = RF066001 . Se non è presente il quadro RF ed è compilato il quadro RJ, A = (RJ0150A2 * -1) SOMMA1 = (RF066001 se presente quadro RF altrimenti RJ0150A2 * -1) + RN010001 Se SOMMA1 >=0 allora SOMMA = SOMMA1 + (RJ015002 - RJ008002 + RS543002) Se SOMMA1 < 0 allora: - se quadro RJ presente allora SOMMA = (RJ015002 - RJ008002 + RS543002) - altrimenti SOMMA = SOMMA1 Se il soggetto è non operativo A deve essere uguale : - a (RS020001 – RN010001) se RS020001 è maggiore di SOMMA ; - a SOMMA1 - RN010001 se RS020001 è minore o uguale a SOMMA . Se A>= 0 RN001001 = A altrimenti - se B75 è barrata RN001001 = 0 - se B75 non è barrata RN001001 = minore tra (A + maggiore tra ((RD015001 + (RQ106004 - RQ106002 - RQ106003) - RH009001) e 0) + RH010001) e 0
RN0010A1	Impresa in contabilità ordinaria (reddito tonnage tax)	NP		SI		Se il soggetto non è operativo e RN001001 = RS020001 – RN010001 allora deve essere assente, altrimenti deve essere uguale a (RJ015002) - RJ008002 + RS543002
RN001002	Impresa in contabilità ordinaria (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN001003	Impresa in contabilità ordinaria (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN001004	Impresa in contabilità ordinaria (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN001005	Impresa in contabilità ordinaria (perdite)	CB		SI		Può essere presente solo se RN001001 è minore di zero
RN002001	Impresa in contabilità semplificata (reddito o perdita)	NU		SI	In tutti i casi non deve essere inferiore a RS134002, se presente	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) A = RG034001 . Se il soggetto è non operativo A deve essere uguale : - a (RS020001 – RN010001) se RS020001 è maggiore della somma tra RG034001 e RN010001; - a RG034001 se RS020001 è minore o uguale alla somma tra RG034001 e RN010001. Se A >= 0 RN002001 = A altrimenti - se B75 è barrata RN002001 = 0 - se B75 non è barrata RN002001 = minore tra (A + maggiore tra ((RD015001 + (RQ106004 - RQ106002 - RQ106003) - RH009001) e 0) + RH010001) e 0
RN002002	Impresa in contabilità semplificata (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN002003	Impresa in contabilità semplificata-(imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN002004	Impresa in contabilità semplificata (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN002005	Impresa in contabilità semplificata (perdite)	CB		SI		Può essere presente solo se RN002001 è minore di zero
RN003001	Lavoro autonomo (reddito o perdita)	NU		SI	Se assente RS134004 deve essere uguale RE021001 altrimenti deve essere uguale al maggiore tra RE021001 e RS134004	
RN003002	Lavoro autonomo (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN003003	Lavoro autonomo (imposte pagate all'estero)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RN004001	Terreni (reddito dominicale imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027011	
RN004B01	Terreni (reddito dominicale non imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027013	
RN004C01	Terreni (reddito agrario imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027012	
RN004D01	Terreni (reddito domenicale IAP)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027014	
RN004E01	Terreni (reddito agrario IAP)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027015	
RN004002	Terreni (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN004004	Terreni (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN005001	Quadro RD	NP		SI	Deve essere uguale a RD016002.	
RN005002	Allevamento (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN006001	Fabbricati (reddito imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RB013009	
RN006B01	Fabbricati (reddito non imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RB013010	
RN007001	Plusvalenze (reddito)	NP		SI	Deve essere uguale a RT082001 + RT082002 + RT086001	
RN007002	Plusvalenze (ritenute d'acconto)	NP		SI		Deve essere uguale a RT113001
RN007003	Plusvalenze (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN008001	Partecipazione Impresa (reddito)	NP		SI	Deve essere uguale al maggiore tra RH011002 e RS134003, se presente	
RN008002	Partecipazione impresa (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN008003	Partecipazione impresa (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN008004	Partecipazione impresa (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN008B01	Partecipazione associazione tra artisti e professionisti (reddito o perdita)	NU		SI	Deve essere uguale a RH012001	
RN008B02	Partecipazione associazione tra artisti e professionisti (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN008B03	Partecipazione associazione tra artisti e professionisti (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN008B04	Partecipazione associazione tra artisti e professionisti (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN008T01	Partecipazione società semplici (reddito)	NP		SI	Deve essere uguale a RH013001	
RN008T02	Partecipazione società semplici (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN008T03	Partecipazione società semplici (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN008T04	Partecipazione società semplici (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN009001	Capitale e Diversi (reddito)	NP		SI	Deve essere uguale a RL003002 + RL012001	
RN009002	Capitale e Diversi (ritenute d'acconto)	NP		SI	Deve essere uguale a RL003003 + RL013001	
RN009003	Capitale e Diversi (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN010001	Riserve costituite prima della trasformazione (art.170,comma 4) (reddito)	NP		SI		
RN011001	Soggetti a tassazione separata (reddito)	NP		SI	Il campo non deve essere inferiore alla somma di RM001003 + RM002003 + RM003003 + RM004003 + RM005003 + RM006003 + RM009003 + RM010003 di tutti i moduli compilati	
RN011002	Soggetti a tassazione separata (ritenute di acconto)	NP		SI	Il campo non deve essere inferiore alla somma di RM001004 + RM002004 + RM003004 + RM004004 + RM005004 + RM006004 di tutti i moduli compilati	
RN012001	Reddito navi locate a scafo nudo	NP		SI	Deve essere uguale a RJ008002 + RS543003	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RN013001	Reddito minimo	NP		SI		Se il soggetto è non operativo (Vedi paragrafo 3.5 della parte generale) e/o sono presenti RG026001 o RF058001 o RH007001 - se ha compilato il quadro RF deve essere uguale al maggiore tra (il minore tra RF058001 e RF066001, da ricondurre a zero se negativo) e RS020001 - se ha compilato il quadro RG deve essere uguale al maggiore tra (il minore tra RG026001 e RG034001, da ricondurre a zero se negativo) e RS020001 - se ha compilato il quadro RH deve essere uguale al minore tra RH007001 e RH011002 - se ha compilato il quadro RJ e non è compilato il quadro RF deve essere uguale a RS020001
RN014001	Perdite di periodo	NP		SI		Se B75 diverso da 1 deve essere uguale a PERDITA PERIODO (come determinato al paragrafo 3.6.1), altrimenti deve essere uguale a se positivo (RF134007 + RH009001) – UTILIZZI come definito nel paragrafo 3.6.1 delle presenti specifiche tecniche
RN014002	Perdite utilizzabili in misura piena	NP		SI	Non può essere superiore a RN014001	
RN014003	Perdite lavoro autonomo	NP		SI		REDDITO = somma degli importi di col. 9 (se col. 9>0 o col. 8A=1) altrimenti gli importi positivi di col. 4 (se col. 9=0 e col. 8A=0) dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli in cui la col. 2 è uguale a 2 e 7. PERDITA = somma degli importi di col. 10 (se col. 9>0 o col. 8A=1) altrimenti gli importi negativi in valore assoluto di col. 4 (se col. 9=0 e col. 8A=0) dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli con col. 2 uguale a 2 e 7. SOGLIA = somma degli importi di col. 11 dei righe da RH1 a RH6 di tutti i moduli con col. 2 uguale a 2 e 7 P1= Se presente RS134004, deve essere uguale a RS134008 + valore assoluto di RE021001, se negativo P2= Se SOGLIA>0, deve essere uguale a (se positiva SOGLIA - REDDITO + PERDITA altrimenti 0). Il campo deve essere uguale P1+P2+CP009004
Redditi derivanti da imprese estere partecipate						
RN015001	Redditi derivanti da imprese estere partecipate - reddito	NP		SI		
RN015002	Redditi derivanti da imprese estere partecipate - imposte sul reddito dell'anno	NP		SI		
RN015003	Redditi derivanti da imprese estere partecipate - imposte sul reddito degli anni precedenti	NP		SI		
RN015004	Redditi derivanti da imprese estere partecipate - imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		SI		
Oneri						
RN016001	Terzo settore	NP		SI		
RN016002	Altri oneri	NP		SI		
RN017001	Oneri detraibili - Art. 15, comma 3, TUIR	NP		SI		
RN017002	Oneri detraibili - Recupero patrimonio edilizio	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
RN017003	Oneri detraibili - Acquisto mobili 50%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 3 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
RN017004	Oneri detraibili - Adozione misure antisismiche	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '1' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017005	Oneri detraibili - Interventi di sostituzione gruppo elettrogeno	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 6 dei righe da RP001 a RP014 per tutti i moduli presenti	
RN017006	Oneri detraibili - Adozione misure antisismiche (art. 16, comma 1-quinquies, DL 63/2013)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '2' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RN017010	Oneri detraibili - Riqualficazione energetica	NP		SI		
RN017011	Oneri detraibili - Interventi sull'involucro di edifici - Importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RN017A11	Oneri detraibili - Interventi sull'involucro di edifici - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	
RN017012	Oneri detraibili - Installazione di pannelli solari - Importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RN017A12	Oneri detraibili - Installazione di pannelli solari - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	
RN017013	Oneri detraibili - Sostituzione di impianti di climatizzazione - Importo	NP				
RN017A13	Oneri detraibili - Sostituzione di impianti di climatizzazione - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	
RN017014	Oneri detraibili - Sostituzione di scaldacqua - Importo	NP				
RN017A14	Oneri detraibili - Sostituzione di scaldacqua - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	
RN017015	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di micro cogeneratori - Importo	NP				
RN017A15	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di micro cogeneratori - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	
RN017016	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di schermature solari - Importo	NP				
RN017A16	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di schermature solari - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	
RN017017	Oneri detraibili - Acquisti e posa in opera di impianti di climatizzazione invernale - Importo	NP				
RN017A17	Oneri detraibili - Acquisti e posa in opera di impianti di climatizzazione invernale - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	
RN017018	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di finestre comprensive di infissi - Importo	NP				
RN017A18	Oneri detraibili - Acquisto e posa in opera di finestre comprensive di infissi - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	
RN017019	Oneri detraibili - Sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RN017A19	Oneri detraibili - Sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RN017020	Oneri detraibili - Interventi su edifici condominiali per riduzione rischio sismico	NP		SI		
RN017022	Oneri detraibili - Interventi sull'involucro di edifici condominiali	NP		SI		
RN017023	Oneri detraibili - Interventi per miglioramento prestazione energetica di edifici condominiali	NP		SI		
RN017024	Oneri detraibili - Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Importo	NP				
RN017A24	Oneri detraibili - Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Codice	N1	Vale 1, 2, 3, 4		Dato obbligatorio se presente il relativo importo. Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 4 moduli Se DIC_NON_SOLARE non possono essere utilizzati i codici 2, 3 e 4.	
RN017025	Oneri detraibili - Start-up innovative	NP		SI	Deve essere uguale a RS124001	
RN017026	Oneri detraibili - Affitto terreni agricoli	NP		SI		
RN017027	Oneri detraibili - Art. 83, comma 1, D. Lgs. 117/2017	NP		SI		
RN017028	Interventi acquisto e posa in opera di infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 7 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
RN017029	Adozione misure antisismiche 110%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '6' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017030	Adozione misure antisismiche 110% con incremento	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '7' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017031	Interventi acquisto e posa in opera di infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 8 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
I controlli descritti per la colonna 33 si intendono validi anche per le colonne 34 e 35						
RN017033	Interventi art. 119, comma 1, lett. a, DL 34/2020 - Importo	NP			Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella	
RN017A33	Interventi art. 119, comma 1, lett. a, DL 34/2020 - Codice	N1	Vale 1, 2		Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 2 moduli Se DIC_NON_SOLARE il campo non può essere compilato.	
RN017034	Interventi art. 119, comma 1, lett. b, DL 34/2020 - Importo	NP				
RN017A34	Interventi art. 119, comma 1, lett. b, DL 34/2020 - Codice	N1	Vale 1, 2		Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 2 moduli Se DIC_NON_SOLARE il campo non può essere compilato.	
RN017035	Interventi art. 119, comma 1, lett. c, DL 34/2020 - Importo	NP				
RN017A35	Interventi art. 119, comma 1, lett. c, DL 34/2020 - Codice	N1	Vale 1, 2		Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 2 moduli Se DIC_NON_SOLARE il campo non può essere compilato.	
RN017036	Interventi art. 119, commi 5 e 6, DL 34/2020	NP				
RN017A36	Interventi art. 119, commi 5 e 6, DL 34/2020 - Codice	N1	Vale 1		Lo stesso codice non può essere presente su moduli diversi Possono essere presenti al massimo 1 moduli Se DIC_NON_SOLARE il campo non può essere compilato.	
RN017037	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 10 dei righe da RP001 a RP014 di tutti i moduli.	
RN017038	Adozione misure antisismiche 65%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '8' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017040	Spese impianti e fonti rinnovabili	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '10' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
RN017041	Spese impianti e fonti rinnovabili 110%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '11' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RN017042	Spese impianti e fonti rinnovabili 65%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RP001 a RP014 con codice '12' in colonna 4 per tutti i moduli presenti	
Trust trasparente o misto - importi ricevuti						
RN018001	Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		
RN018002	Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RN018003	Altri crediti	NP		SI		
RN018004	Ritenute	NP		SI		
RN018005	Eccedenze di imposta	NP		SI		
RN018006	Acconti versati	NP		SI		
RN018007	Imposte delle controllate estere	NP		SI		
RN018008	Reddito	NP		SI	Impostare R_RF = RF058002 Se RF0580A1 > 0 o RF0580C1 = 1 allora R_RF = RF0580A1 Impostare R_RG = RG026002 Se RG0260A1 > 0 o RG0260C1 = 1 allora R_RG = RG0260A1 Il campo deve essere <= (R_RF + R_RG)	
RN018009	Perdita	NP		SI	Impostare P_RF = RF059002 Se RF059001 > 0 o RF0580A1 > 0 o RF0580C1 = 1 allora P_RF = RF059001 Impostare P_RG = RG027002 Se RG027001 > 0 o RG0260A1 > 0 o RG0260C1 = 1 allora P_RG = RG027001 Il campo deve essere <= (P_RF + P_RG)	
Agevolazioni						
RN019001	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN019002	Se presente deve essere successiva a RN019003
RN019002	Deduzioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN019001	
RN019003	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN019004.	Se presente deve essere successiva a RN019005
RN019004	Deduzioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN019003	
RN019005	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN019006	
RN019006	Deduzioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN019005	
RN020001	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN020002.	Se presente deve essere successiva a RN020003
RN020002	Detrazioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN020001	
RN020003	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN020004.	Se presente deve essere successiva a RN020005
RN020004	Detrazioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN020003	
RN020005	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT		SI	Obbligatorio se presente RN020006	
RN020006	Detrazioni Start up - Importo	NP		SI	Obbligatorio se presente RN020005	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RN021001	ACE - Deduzione ACE	NP		SI	Deve essere uguale a RS045013 del primo modulo X = RS045011 del primo modulo - (RD016001 + (se compilato il quadro RF e/o il quadro RJ, il maggiore tra RF065001 del primo modulo + RJ015001 e RS019001) + (se compilato il quadro RG, il maggiore tra RG033001 del primo modulo e RS019001) + RH011001). X non può essere minore di zero	
Trasferimento all'estero						
RN022001	Redditi	NP		SI	Deve essere uguale a TR005001	
RN022002	Redditi rateizzabili	NP		SI	Deve essere uguale a TR005002	
Credito d'imposta						
RN023001	Art Bonus	NP		SI		
RN024001	Bonus bonifica ambientale	NP		SI		
RN025001	Social Bonus	NP		SI		
RN026001	Fondazione ITS Academy - Residuo precedente dichiarazione	NP		SI		
RN026002	Fondazione ITS Academy - Credito maturato nel 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RN026003	Fondazione ITS Academy - Credito maturato periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RN026004	Fondazione ITS Academy - Credito maturato periodo d'imposta presente dichiarazione	NP		SI		
RN026005	Fondazione ITS Academy - Credito da imputare ai soci	NP		SI	Minore o uguale a RN026004	
RN026006	Fondazione ITS Academy - Credito compensato Mod F24	NP		SI		L'importo non può essere superiore a: RN026001 + 1/3*(RN026002 + RN026003 + RN026004 - RN026005)
RN026007	Fondazione ITS Academy - Credito residuo	NP		SI	L'importo deve essere uguale a: RN026001 + 1/3*(RN026002 + RN026003 + RN026004 - RN026005) - RN026006	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione	Mo no Mo du	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi		Controlli	
QUADRO RO - Elenco nominativo degli amministratori e dei rappresentanti e dati relativi ai soci o associati e ritente riattribuite						
SEZIONE I - Elenco nominativo degli amministratori e dei rappresentanti						
	I valori ammessi ed i controlli descritti nel rigo RO001 valgono anche per i righi da RO002 a RO009.					
RO001001	Codice fiscale	CF				Nome e cognome vanno divisi con il segno "<"
RO001002	Cognome e nome	AN				
RO001003	Data di nascita	DT				
RO001004	Sesso	AN	Vale M o F			
RO001005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO001006	Provincia (sigla)	PN				
RO001007	Qualifica	AN	Vale A o B			
RO001008	Carica	N1	Vale da 1, 3, 4, 5, 8 e 9.			
RO001009	Data carica	DT				
RO002001	Codice fiscale	CF				
RO002002	Cognome e nome	AN				
RO002003	Data di nascita	DT				
RO002004	Sesso	AN				
RO002005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO002006	Provincia (sigla)	PN				
RO002007	Qualifica	AN				
RO002008	Carica	N1				
RO002009	Data carica	DT				
RO003001	Codice fiscale	CF				
RO003002	Cognome e nome	AN				
RO003003	Data di nascita	DT				
RO003004	Sesso	AN				
RO003005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO003006	Provincia (sigla)	PN				
RO003007	Qualifica	AN				
RO003008	Carica	N1				
RO003009	Data carica	DT				
RO004001	Codice fiscale	CF				
RO004002	Cognome e nome	AN				
RO004003	Data di nascita	DT				
RO004004	Sesso	AN				
RO004005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO004006	Provincia (sigla)	PN				
RO004007	Qualifica	AN				
RO004008	Carica	N1				
RO004009	Data carica	DT				
RO005001	Codice fiscale	CF				
RO005002	Cognome e nome	AN				
RO005003	Data di nascita	DT				
RO005004	Sesso	AN				
RO005005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO005006	Provincia (sigla)	PN				
RO005007	Qualifica	AN				
RO005008	Carica	N1				
RO005009	Data carica	DT				
RO006001	Codice fiscale	CF				
RO006002	Cognome e nome	AN				
RO006003	Data di nascita	DT				
RO006004	Sesso	AN				
RO006005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO006006	Provincia (sigla)	PN				
RO006007	Qualifica	AN				
RO006008	Carica	N1				
RO006009	Data carica	DT				
RO007001	Codice fiscale	CF				
RO007002	Cognome e nome	AN				
RO007003	Data di nascita	DT				
RO007004	Sesso	AN				
RO007005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO007006	Provincia (sigla)	PN				
RO007007	Qualifica	AN				
RO007008	Carica	N1				
RO007009	Data carica	DT				
RO008001	Codice fiscale	CF				
RO008002	Cognome e nome	AN				
RO008003	Data di nascita	DT				
RO008004	Sesso	AN				
RO008005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO008006	Provincia (sigla)	PN				
RO008007	Qualifica	AN				
RO008008	Carica	N1				
RO008009	Data carica	DT				
RO009001	Codice fiscale	CF				
RO009002	Cognome e nome	AN				
RO009003	Data di nascita	DT				
RO009004	Sesso	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RO009005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO009006	Provincia (sigla)	PN				
RO009007	Qualifica	AN				
RO009008	Carica	N1				
RO009009	Data carica	DT				
SEZIONE II - Dati relativi ai singoli soci o associati e ritente riattribuite						
	Controllo bloccante La somma delle colonne 15A e 16A dei righi da RO10 a RO18 non devono superare l'importo rispettivamente dei campi RA027014 e RA027015					
	I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RO010 valgono anche per i rigi da RO011 a RO018					
RO010001	Codice fiscale	CF				Dato obbligatorio se presente il rigo
RO010002	Cognome e nome o denominazione	AN				Cognome e nome vanno separati con il segno "<"
RO010003	Sesso	AN	Vale M o F			
RO010004	Comune di nascita	AN				
RO010005	Provincia (sigla)	PN				
RO010006	Data di nascita	DT				
RO010007	Occupazione prevalente	CB				
RO010008	Quota partecipazione	PC				
RO010009	Mesi	NP				
RO010010	Qualifica	AN	Vale A, B e R			
RO010011	Credito	CB				
RO010012	Ritenute riattribuite	NP				
RO010013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO010014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO010015	Reddito dominicale	NP				
RO010A15	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RO010016	Reddito agrario	NP				
RO010A16	Reddito agrario non imponibile	NP				
RO010017	Redditi immobili estero – IVIE	NP			Non può essere presente se RL0070A1 non è presente	
RO011001	Codice fiscale	CF				
RO011002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO011003	Sesso	AN				
RO011004	Comune di nascita	AN				
RO011005	Provincia (sigla)	PN				
RO011006	Data di nascita	DT				
RO011007	Occupazione prevalente	CB				
RO011008	Quota partecipazione	PC				
RO011009	Mesi	NP				
RO011010	Qualifica	AN				
RO011011	Credito	CB				
RO011012	Ritenute riattribuite	NP				
RO011013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO011014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO011015	Reddito dominicale	NP				
RO011A15	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RO011016	Reddito agrario	NP				
RO011A16	Reddito agrario non imponibile	NP				
RO011017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO012001	Codice fiscale	CF				
RO012002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO012003	Sesso	AN				
RO012004	Comune di nascita	AN				
RO012005	Provincia (sigla)	PN				
RO012006	Data di nascita	DT				
RO012007	Occupazione prevalente	CB				
RO012008	Quota partecipazione	PC				
RO012009	Mesi	NP				
RO012010	Qualifica	AN				
RO012011	Credito	CB				
RO012012	Ritenute riattribuite	NP				
RO012013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO012014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO012015	Reddito dominicale	NP				
RO012A15	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RO012016	Reddito agrario	NP				
RO012A16	Reddito agrario non imponibile	NP				
RO012017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO013001	Codice fiscale	CF				
RO013002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO013003	Sesso	AN				
RO013004	Comune di nascita	AN				
RO013005	Provincia (sigla)	PN				
RO013006	Data di nascita	DT				
RO013007	Occupazione prevalente	CB				
RO013008	Quota partecipazione	PC				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RO013009	Mesi	NP				
RO013010	Qualifica	AN				
RO013011	Credito	CB				
RO013012	Ritenute riattribuite	NP				
RO013013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO013014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO013015	Reddito dominicale	NP				
RO013A15	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RO013016	Reddito agrario	NP				
RO013A16	Reddito agrario non imponibile	NP				
RO013017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO014001	Codice fiscale	CF				
RO014002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO014003	Sesso	AN				
RO014004	Comune di nascita	AN				
RO014005	Provincia (sigla)	PN				
RO014006	Data di nascita	DT				
RO014007	Occupazione prevalente	CB				
RO014008	Quota partecipazione	PC				
RO014009	Mesi	NP				
RO014010	Qualifica	AN				
RO014011	Credito	CB				
RO014012	Ritenute riattribuite	NP				
RO014013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO014014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO014015	Reddito dominicale	NP				
RO014A15	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RO014016	Reddito agrario	NP				
RO014A16	Reddito agrario non imponibile	NP				
RO014017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO015001	Codice fiscale	CF				
RO015002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO015003	Sesso	AN				
RO015004	Comune di nascita	AN				
RO015005	Provincia (sigla)	PN				
RO015006	Data di nascita	DT				
RO015007	Occupazione prevalente	CB				
RO015008	Quota partecipazione	PC				
RO015009	Mesi	NP				
RO015010	Qualifica	AN				
RO015011	Credito	CB				
RO015012	Ritenute riattribuite	NP				
RO015013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO015014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO015015	Reddito dominicale	NP				
RO015A15	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RO015016	Reddito agrario	NP				
RO015A16	Reddito agrario non imponibile	NP				
RO015017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO016001	Codice fiscale	CF				
RO016002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO016003	Sesso	AN				
RO016004	Comune di nascita	AN				
RO016005	Provincia (sigla)	PN				
RO016006	Data di nascita	DT				
RO016007	Occupazione prevalente	CB				
RO016008	Quota partecipazione	PC				
RO016009	Mesi	NP				
RO016010	Qualifica	AN				
RO016011	Credito	CB				
RO016012	Ritenute riattribuite	NP				
RO016013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO016014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO016015	Reddito dominicale	NP				
RO016A15	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RO016016	Reddito agrario	NP				
RO016A16	Reddito agrario non imponibile	NP				
RO016017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO017001	Codice fiscale	CF				
RO017002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO017003	Sesso	AN				
RO017004	Comune di nascita	AN				
RO017005	Provincia (sigla)	PN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RO017006	Data di nascita	DT				
RO017007	Occupazione prevalente	CB				
RO017008	Quota partecipazione	PC				
RO017009	Mesi	NP				
RO017010	Qualifica	AN				
RO017011	Credito	CB				
RO017012	Ritenute riattribuite	NP				
RO017013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO017014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO017015	Reddito dominicale	NP				
RO017A15	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RO017016	Reddito agrario	NP				
RO017A16	Reddito agrario non imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RO017017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				
RO018001	Codice fiscale	CF				
RO018002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RO018003	Sesso	AN				
RO018004	Comune di nascita	AN				
RO018005	Provincia (sigla)	PN				
RO018006	Data di nascita	DT				
RO018007	Occupazione prevalente	CB				
RO018008	Quota partecipazione	PC				
RO018009	Mesi	NP				
RO018010	Qualifica	AN				
RO018011	Credito	CB				
RO018012	Ritenute riattribuite	NP				
RO018013	Reddito dei fabbricati	NP				
RO018014	Maggior reddito fabbricati	NP				
RO018015	Reddito dominicale	NP				
RO018A15	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RO018016	Reddito agrario	NP				
RO018A16	Reddito agrario non imponibile	NP				
RO018017	Redditi immobili estero – IVIE	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
QUADRO RP - Oneri per interventi di recupero del patrimonio edilizio, di riqualificazione energetica degli edifici e per l'acquisto di mobili e grandi elettrodomestici						
Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio						
	I valori ammessi ed i controlli descritti per il rigo RP001 valgono anche per i righi da RP002 a RP014					
RP001001	Codice fiscale	CF			Se il campo è presente, la somma delle colonne 2, 3, 5, 6, 7, 8 e 10 deve essere maggiore di zero	
RP001002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP001003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP001004	Tipo	N2	Vale 1, 2, 6, 7, 8, 10, 11, 12		Il dato è obbligatorio se presente RP001005. Se DIC_NON_SOLARE non possono essere usati i codici 6, 7, 8, 11 e 12	
RP001005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP			Il dato è obbligatorio se presente RP001004	
RP001006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP001007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP			Se DIC_NON_SOLARE il campo deve essere assente	
RP001008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP			Se DIC_NON_SOLARE il campo deve essere assente	
RP001010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP			Se DIC_NON_SOLARE il campo deve essere assente	
RP002001	Codice fiscale	CF				
RP002002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP002003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP002004	Tipo	N2				
RP002005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP002006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP002007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP002008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP002010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP003001	Codice fiscale	CF				
RP003002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP003003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP003004	Tipo	N2				
RP003005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP003006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP003007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP003008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP003010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP004001	Codice fiscale	CF				
RP004002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP004003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP004004	Tipo	N2				
RP004005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP004006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP004007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP004008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP004010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP005001	Codice fiscale	CF				
RP005002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP005003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP005004	Tipo	N2				
RP005005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP005006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP005007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RP005008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP005010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP006001	Codice fiscale	CF				
RP006002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP006003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP006004	Tipo	N2				
RP006005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP006006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP006007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP006008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP006010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP007001	Codice fiscale	CF				
RP007002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP007003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP007004	Tipo	N2				
RP007005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP007006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP007007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP007008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP007010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP008001	Codice fiscale	CF				
RP008002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP008003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP008004	Tipo	N2				
RP008005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP008006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP008007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP008008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP008010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP009001	Codice fiscale	CF				
RP009002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP009003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP009004	Tipo	N2				
RP009005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP009006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP009007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP009008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP009010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP010001	Codice fiscale	CF				
RP010002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP010003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP010004	Tipo	N2				
RP010005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP010006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP010007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP010008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RP010010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP011001	Codice fiscale	CF				
RP011002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP011003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP011004	Tipo	N2				
RP011005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP011006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP011007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP011008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP011010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP012001	Codice fiscale	CF				
RP012002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP012003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP012004	Tipo	N2				
RP012005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP012006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP012007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP012008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP012010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP013001	Codice fiscale	CF				
RP013002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP013003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP013004	Tipo	N2				
RP013005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP013006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP013007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP013008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP013010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				
RP014001	Codice fiscale	CF				
RP014002	Spese per interventi di recupero	NP				
RP014003	Spese per acquisto mobili	NP				
RP014004	Tipo	N2				
RP014005	Spese per misure antisismiche e impianti a fonte rinnovabile	NP				
RP014006	Spese sostituzione gruppo elettrogeno	NP				
RP014007	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 65%	NP				
RP014008	Spese infrastrutture ricarica veicoli elettrici 110%	NP				
RP014010	Spese eliminazione barriere architettoniche	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO RQ - Altre imposte								
SEZIONE I - Conferimenti o cessioni di beni o di aziende in favore di C.A.F. (art. 8 della L. n. 342/2000)								
RQ001001	Plusvalenze da conferimenti di beni o aziende a favore di CAF	NP		SI				
RQ002001	Plusvalenze da cessioni di beni, aziende o rami di aziende a favore di CAF	NP		SI				
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP		SI	Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001			
RQ004001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19			
RQ005001	Crediti d'imposta concessi alle imprese	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RQ004001.	Deve essere uguale a RU007006 di tutti i moduli presenti se la somma è <= a RQ004001		
RQ008001	Imposta sostitutiva da versare	NP		SI	Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001			
SEZIONE III - Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ e SIIHQ (art.1, commi 119 e ss. Della L. n. 296/2006)								
RQ011001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ011002			
RQ011002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ011001			
RQ012001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ012002			
RQ012002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ012001			
RQ013001	Totale imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ011002 + RQ012002 di tutti i moduli			
RQ013002	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ013001 * 0,2			
RQ014001	Prima rata	NP		SI		Se presente può assumere uno dei seguenti valori : RQ013002 RQ013002 / 2 RQ013002 / 3 RQ013002 / 4 RQ013002 / 5		
SEZIONE VI - IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MAGGIORI VALORI ATTRIBUITI IN BILANCIO (art. 176 del tuir)								
RQ023001	Maggiori valori	NP		SI				
RQ023002	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ023001 * 0,18			
RQ024001	IRAP - Maggiori valori	NP						
RQ024002	IRAP - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a (somma di RQ024001 di tutti i moduli compilati) * 0,03			
RQ024003	IRAP - Aliquota	PC						
RQ024004	IRAP - Imposta sostitutiva	NP			Deve essere uguale a RQ024001 * RQ024003/100 del modulo corrente			
RQ024005	IRAP - Imposta totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ024002 + (somma di RQ024004 di tutti i moduli compilati)			
SEZIONE VII - Affrancamento straordinario delle riserve								
RQ029001	Saldi attivi, riserve e fondi in sospensione d'imposta - Imponibile	NP		SI		Se presente il quadro RG la sezione non può essere compilata		
RQ029002	Saldi attivi, riserve e fondi in sospensione d'imposta - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ029001 * 0,10			
RQ029003	Saldi attivi, riserve e fondi in sospensione d'imposta - Prima rata	NP		SI	NUMERO_RATE = 4 Deve essere uguale a RQ029002 / NUMERO_RATE			
SEZIONE XII - Tassa etica								
RQ049001	Tassa etica - reddito	NP		SI				
RQ049002	Tassa etica - imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049001 * 0,25			
RQ049003	Eccedenza periodo di imposta precedente	NP		SI	Non può essere inferiore alla somma degli importi di colonna 4 del quadro DI con colonna 2 uguale a 4005			
RQ049004	Eccedenza periodo di imposta precedente compensata nel mod. F24	NP		SI				
RQ049005	Tassa etica - acconto	NP		SI				
RQ049006	Tassa etica - imposta a debito	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049002 - RQ049003 + RQ049004 - RQ049005 se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero			
RQ049007	Tassa etica - imposta a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RQ049002 - RQ049003 + RQ049004 - RQ049005 se tale differenza è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero			
SEZIONE XX - Imposta sostitutiva per attività di noleggio								
RQ070001	Proventi	NP		SI				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RQ070002	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a $RQ070001 * 20 / 100$	
SEZIONE XXI - Ulteriori componenti positivi ai fini IVA - Indici sintetici di affidabilità fiscale						
RQ080001	Maggiori corrispettivi	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RQ080002	
RQ080002	Imposta	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RQ080001	
SEZIONE XXII - Assegnazione o cessione di beni ai soci o trasformazione in società semplice						
I controlli indicati nei campi del rigo RQ94 si intendono validi anche per il rigo RQ95						
RQ094001	Beni immobili - Valore normale	NP		SI		
RQ094002	Beni immobili - Costo Fiscale	NP		SI		
RQ094003	Beni immobili - Differenza	NU		SI	Il campo deve essere uguale a $RQ094001 - RQ094002$	
RQ095001	Beni mobili - Valore normale	NP		SI		
RQ095002	Beni mobili - Costo Fiscale	NP		SI		
RQ095003	Beni mobili - Differenza	NU		SI	Il campo deve essere uguale a $RQ095001 - RQ095002$	
RQ096001	Totale - Imponibile	NP		SI	Il campo deve essere uguale a $RQ094003 + RQ095003$	
RQ096002	Totale - Società non operative	CB		SI		
RQ096003	Totale - Imposta sostitutiva	NP		SI	Se RQ096002 è presente allora il campo deve essere uguale a $RQ096001 * 0,105$ altrimenti il campo deve essere uguale a $RQ096001 * 0,08$	
RQ097001	Riserve in sospensione - Imponibile	NP		SI		
RQ097002	Riserve in sospensione - imposta sostitutiva	NP		SI	il campo deve essere uguale a $RQ097001 * 0,13$	
SEZIONE XXIII - Recupero imposta sostitutiva su utili e riserve di utile						
RQ098001	Utili e riserve di utile	NP		SI		
RQ098002	Imposta sostitutiva	NP		SI	Il campo deve essere maggiore o uguale a $(RQ098001 * 0,03) * 1,20$	
SEZIONE XXV - Regime agevolato primo insediamento imprese giovanili in agricoltura						
RQ106000	Assenza reddito	CB		SI		
RQ106001	Imponibile	NP		SI	Se $RQ106000=1$ allora il campo deve essere assente	
RQ106002	Perdite pregresse - in misura limitata	NP		SI	Calcolare PERCENTUALE = 0,8 Se B66 è uguale a 3 o (TR001001 è presente e TR000000 è assente) o B75 = 1 allora PERCENTUALE = 1 In campo deve essere minore o uguale a $RQ106001 * PERCENTUALE$	
RQ106003	Perdite pregresse - in misura piena	NP		SI		
RQ106004	Totale	NP		SI	PERDITE_RF = valore assoluto di RF066001 se negativo altrimenti vale RF060001 PERDITE_RG = valore assoluto di RG034001 se negativo altrimenti vale RG028001 PERDITE_RH = RH009001 PERDITE = $RS134005 + RS134006 + PERDITE_RF + PERDITE_RG + PERDITE_RH + CP007006 - RD015001 - RH010001$ Deve essere uguale a $RQ106002 + RQ106003$ minore tra ($RQ106001$ e PERDITE) Deve essere minore o uguale a $RQ106001$	
RQ106005	Imposta	NP		SI	Il campo deve essere uguale a $(RQ106001 - RQ106004) * 0,125$	
RQ106006	Eccedenza precedente dichiarazione	NP		SI		
RQ106007	Eccedenza compensata nel mod. F24	NP		SI		
RQ106008	Acconti versati	NP		SI		
RQ106009	Imposta a debito	NP		SI	Calcolare A = $RQ106005 - RQ106006 + RQ106007 - RQ106008$ Se A >= 0: $RQ106009 = A$; $RQ106010 = 0$;	
RQ106010	Imposta a credito	NP		SI	Se A < 0: $RQ106009 = 0$; $RQ106010 =$ valore assoluto di A	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
QUADRO RS - Prospetti comuni ai Quadri RD, RE, RF, RG, RH, RJ e prospetti vari						
RS001001	Quadro di riferimento	AN	Vale RD, RE, RF, RG, RH e RJ			
Trasformazione da società soggetta all'IRES in società di persone						
RS002001	Riserve in sospensione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS002002	Riserve in sospensione (decrementi per copertura delle perdite)	NP		SI		
RS002003	Riserve in sospensione (altri decrementi)	NP		SI		
RS002004	Riserve in sospensione (saldo finale)	NP		SI	Deve essere uguale a RS002001 - RS002002 -RS002003, se tale differenza è positiva; altrimenti è zero	
RS003001	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione costituiscono utile per il socio (saldo iniziale)	NP		SI		
RS003002	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione costituiscono utile per il socio (decrementi per copertura delle perdite)	NP		SI		
RS003003	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione costituiscono utile per il socio (altri decrementi)	NP		SI		
RS003004	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione costituiscono utile per il socio (saldo finale)	NP		SI	Deve essere uguale a RS003001 - RS003002 - RS003003, se tale differenza è positiva; altrimenti è zero	
RS004001	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione non costituiscono utile per il socio (saldo iniziale)	NP		SI		
RS004002	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione non costituiscono utile per il socio (decrementi per copertura delle perdite)	NP		SI		
RS004003	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione non costituiscono utile per il socio (altri decrementi)	NP		SI		
RS004004	Riserve in sospensione che in caso di distribuzione non costituiscono utile per il socio (saldo finale)	NP		SI	Deve essere uguale a RS004001 - RS004002 - RS004003, se tale differenza è positiva; altrimenti è zero	
Perdite d'impresa in contabilità ordinaria non compensate nell'anno						
RS005001	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP		SI		
RS006001	Perdite utilizzabili in misura piena	NP		SI		
RS006A01	Perdite da liquidazione ordinaria (art. 182 TUIR) - perdite presente periodo d'imposta	NP		SI	Se B75 diverso da 1 il campo deve essere assente Deve essere minore o uguale a RS006A02	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) A = RF066001 + RG034001. Se non è presente il quadro RF ed è compilato il quadro RJ, A = (RJ0150A2 * -1) SOMMA1 = RG034001 + (RF066001 se presente quadro RF altrimenti RJ0150A2 * -1) + RN010001 Se SOMMA1 >=0 allora SOMMA = SOMMA1 + (RJ015002 - RJ008002 + RS543002) Se SOMMA1 < 0 allora: - se quadro RJ presente allora SOMMA = (RJ015002 - RJ008002 + RS543002) - altrimenti SOMMA = SOMMA1 Se il soggetto è non operativo A deve essere uguale : - a (RS020001 – RN010001) se RS020001 è maggiore di SOMMA ; - a SOMMA1 - RN010001 se RS020001 è minore o uguale a SOMMA . Se A >= 0 - se B75 non è barrato RS006A01 = 0 - se B75 è barrato RS006A01 = PERDITA_PERIODO_LIQ altrimenti - se B75 non è barrato RS006A01 = 0 - se B75 è barrato RS006A01 = (minore tra (A + maggiore tra ((RD015001 + (RQ106004 - RQ106002 - RQ106003) - RH009001) e 0) e 0)) + PERDITA_PERIODO_LIQ (vedi paragrafo

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
						3.6.1 della parte generale)
RS006A02	Perdite da liquidazione ordinaria (art. 182 TUIR)	NP		SI		Se B75 non è barrato allora RS006A02 = 0
Plusvalenze e sopravvenienze attive						
RS007001	Importo complessivo da rateizzare a termini dell' artt.86, comma 4	NP		SI		
RS007002	Importo complessivo da rateizzare a termini degli artt.86, comma 4 e 88, comma 2 del Tuir	NP		SI		
RS008001	Quota costante dell'importo di rigo RS7, col. 1	NP		SI	Se RS007001 è presente allora il campo deve essere presente e compreso tra 1 e RS007001	
RS008002	Quota costante dell'importo di rigo RS7, col. 2	NP		SI	Se RS007002 è presente allora il campo deve essere presente e compreso tra 1 e RS007002	
Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti "di comodo"						
I righi da RS11 a RS20 non devono essere compilati se il campo 65 del record B (natura giuridica) è uguale a 23 e il campo 66 del record B è diverso da 8. I righi da RS11 a RS20 non devono essere compilati se è presente il campo 72 del record B (impresa sociale).						
RS011000	Impegno allo scioglimento	CB		SI		
RS011001	Esclusione	N2	Vale da 2 a 11	SI		
RS011002	Disapplicazione	N2	Vale da 2 a 9 o 99.	SI	Non può essere presente se: - o RS011001 è presente - o sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011004	
RS011004	Imposta sul reddito	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RS011006	IRAP	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RS011008	Casi particolari	N1	Vale 1 o 2	SI		
I controlli indicati nei campi del rigo RS12 si intendono validi per i rigi da RS13 a RS17						
RS012001	Titoli e crediti (valore medio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011004 - o RS011008 vale '1' - o presente la casella RS011000	
RS012004	Titoli e crediti (valore dell'esercizio)	NP		SI	Deve essere assente se: - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011004 - o sono presenti contemporaneamente RS011004, RS011006 - o RS011008 è presente - o presente la casella RS011000 - oppure se RS018003 è presente ed è maggiore di RS018002.	
RS013001	Immobili e altri beni (valore medio)	NP		SI		
RS013004	Immobili e altri beni (valore esercizio)	NP		SI		
RS013A01	Beni art. 8Bis DPR 633/72 - Valore medio	NP		SI		
RS013A04	Beni art. 8Bis DPR 633/72 - Valore dell'esercizio	NP		SI		
RS014001	Immobili A/10 (valore medio)	NP		SI		
RS014004	Immobili A/10 (valore esercizio)	NP		SI		
RS015001	Immobili abitativi (valore medio)	NP		SI		
RS015004	Immobili abitativi (valore esercizio)	NP		SI		
RS016001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP		SI		
RS016004	Altre immobilizzazioni (valore esercizio)	NP		SI		
RS017001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP		SI		
RS017004	Beni piccoli comuni (valore esercizio)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS018002	Totale ricavi presunti	NP		SI	<p>Obbligatorio se</p> <ul style="list-style-type: none"> - è stato compilato il quadro RF, RG o RJ - la casella RS011001 è assente e RS011002 è assente oppure vale 4, 5, 6 - non sono presenti contemporaneamente le caselle RS011006 e RS011004 - il campo RS011008 assume un valore diverso da '1' - il campo RS011000 non è presente. <p>Deve essere uguale a</p> $RS012001 * 0,01 +$ $RS013001 * 0,03 +$ $RS013A01 * 0,06 +$ $RS014001 * 0,025 +$ $RS015001 * 0,02 +$ $RS016001 * 0,15 +$ $RS017001 * 0,005.$ <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro</p>	
RS018003	Totale ricavi effettivi	NP		SI	<p>Deve essere assente se:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011004 - o RS011008 vale '1' - o presente la casella RS011000 	
RS018005	Totale reddito presunto	NP		SI	<p>Obbligatorio se la casella RS011008 è assente e:</p> <ul style="list-style-type: none"> - RS018003 è minore di RS018002 <p>Deve essere uguale a</p> $RS012004 * 0,0075 +$ $RS013004 * 0,0238 +$ $RS013A04 * 0,0475 +$ $RS014004 * 0,02 +$ $RS015004 * 0,015 +$ $RS016004 * 0,12 +$ $RS017004 * 0,0045$ <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p>	
RS019001	ACE	NP		SI	<p>Il campo deve essere assente se RS018003 è presente ed è maggiore di RS018002 oppure</p> <ul style="list-style-type: none"> - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - oppure sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011004 - oppure RS011008 vale 1 - oppure RS011000 è presente - oppure sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011004 <p>Deve essere uguale al minore tra (RS018005 - RS019002 + RS019003 se positivo, altrimenti è zero) e RS045011 del primo modulo</p>	
RS019002	Agevolazioni	NP		SI		
RS019003	Variazioni in aumento	NP		SI		
RS019004	ACE, Agevolazioni e Variazioni in aumento	NU		SI	<p>Deve essere uguale a RS019001 + RS019002 - RS019003.</p> <p>Il campo deve essere assente se RS018003 è presente ed è maggiore di RS018002 oppure</p> <ul style="list-style-type: none"> - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - oppure sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011004 - oppure RS011008 vale 1 e - oppure RS011000 è presente - oppure sono presenti contemporaneamente RS011006 e RS011004 	
RS020001	Reddito imponibile minimo	NU		SI	Deve essere uguale a RS018005 - RS019004	
Utili distribuiti da imprese estere partecipate						
RS021001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente un altro dato nel rigo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione	Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS021002	Denominazione dell'impresa estera partecipata	AN			Obbligatorio se presente un altro dato nel rigo	
RS021003	Soggetto non residente	CB				
RS021004	Utili distribuiti	NP				
RS022001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente un altro dato nel rigo	
RS022002	Denominazione dell'impresa estera partecipata	AN			Obbligatorio se presente un altro dato nel rigo	
RS022003	Soggetto non residente	CB				
RS022004	Utili distribuiti	NP				
Ammortamento dei terreni						
RS024001	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI	Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
RS024002	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		
RS024003	Fabbricati strumentali industriali - Numero	NP		SI	Se presente colonna 3 deve essere presente colonna 4 e viceversa	
RS024004	Fabbricati strumentali industriali - Importo	NP		SI		
RS025001	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI	Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
RS025002	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		
RS025003	Altri fabbricati strumentali - Numero	NP		SI	Se presente colonna 3 deve essere presente colonna 4 e viceversa	
RS025004	Altri fabbricati strumentali - Importo	NP		SI		
Spese di rappresentanza per le imprese di nuova costituzione D.M. 19/11/2008 art. 1 comma 3						
RS026001	Spese non deducibili	NP		SI		
Valori fiscali delle società agricole						
	I controlli descritti per il rigo 27 valgono anche per i righi da 28 a 36					
RS027001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS027002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS027003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS027004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				Non può essere superiore a RS027002 + RS027003
RS027005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				Deve essere uguale a RS027002 + RS027003 - RS027004
RS028001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS028002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS028003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS028004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS028005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS029001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS029002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS029003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS029004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS029005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS030001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS030002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS030003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS030004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS030005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS031001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS031002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS031003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS031004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS031005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS032001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS032002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS032003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS032004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS032005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS033001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS033002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS033003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS033004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS033005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS034001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS034002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS034003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS034004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS034005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS035001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS035002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS035003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS035004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS035005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS036001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS036002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS036003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS036004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS036005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari						
RS040001	Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari	N1	Vale 1, 2	SI		dato obbligatorio se presente il campo 28 del record B
Consorzi di imprese						
RS041001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS041002	Ritenute	NP				
Prezzi di trasferimento						
RS042001	Tipo controllo A	CB		SI		
RS042002	Tipo controllo B	CB		SI		
RS042003	Tipo controllo C	CB		SI		
RS042004	Possesso documentazione	CB		SI		
RS042005	Componenti positivi	NP		SI		
RS042006	Componenti negativi	NP		SI		
Deduzione per capitale investito proprio (ACE)						
RS044008	Credito d'imposta - Residuo prec. Dichiarazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS044009	Credito d'imposta - Ricevuto	NP		SI		
RS044010	Credito d'imposta - Attribuito	NP		SI		
RS044011	Credito d'imposta - Compensato	NP		SI		
RS044012	Credito d'imposta - Ceduto	NP		SI		
RS044013	Credito d'imposta - Rimborso	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RS044008 + RS044009 + RS044010 - RS044011 - RS044012	
RS044014	Credito d'imposta - Trasferito	NP		SI	Il campo deve essere minore o uguale a RS044008 + RS044009 + RS044010 - RS044011 - RS044012 - RS044013	
RS044015	Credito d'imposta - Residuo	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RS044008 + RS044009 + RS044010 - RS044011 - RS044012 - RS044013 - RS044014	
RS044016	Credito d'imposta - Riversato	NP		SI		
RS045010	Eccedenza pregressa	NP			Può essere presente solo se presente RS045014	
RS045A10	Rendimento attribuito	NP		SI		
RS045011	Rendimenti totali	NP			Se modulo = 1 deve essere uguale alla somma di RV053002 di tutti i moduli presenti + RS045A10 Nei moduli successivi al primo, per i quali è presente RS045014, deve essere non superiore a RS045010 del modulo corrente	
RS045013	Eccedenza attribuibile	NP			Non può essere superiore a RS045011	Se modulo = 1, deve essere uguale a ECC (come determinato al paragrafo 3.7.1) altrimenti deve essere uguale a ECC1 (come determinato al paragrafo 3.7.1)
RS045014	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"		Non può essere presente nel modulo 1. Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo	
Canone RAI						
RS047001	Intestazione abbonamento	AN				
RS047002	Numero abbonamento	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047003	Comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047004	Provincia	PR			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047005	Codice comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047006	Frazione, Indirizzo e n. civico	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS047007	Cap	N5				
RS047008	Categoria	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se compilato il rigo e se nel record B il campo 69 vale 2	
RS047009	Data di versamento	DT				
Crediti						
RS048001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore di bilancio)	NU		SI		
RS048002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore fiscale)	NP		SI		
RS049001	Perdite dell'esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS049002	Perdite dell'esercizio (valore fiscale)	NP		SI		
RS050002	Differenza (valore fiscale)	NP		SI	Deve essere uguale RS048002 - RS049002, se negativo riportare 0.	
RS051001	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS051002	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore fiscale)	NP		SI		Deve essere <= a 0,50% di RS053002.
RS052001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RS052002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore fiscale)	NP		SI		Deve essere <= a 5% di RS053002.
RS053001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore di bilancio)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS053002	Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore fiscale)	NP		SI		
Dati di bilancio IAS/IFRS						
Attività non correnti						
RS054001	Immobili, impianti,macchinari Saldo iniziale	NP		SI		
RS054002	Immobili, impianti,macchinari Saldo Finale	NP		SI		
RS055001	Attività immateriali a vita non definita Saldo iniziale	NP		SI		
RS055002	Attività immateriali a vita non definita Saldo finale	NP		SI		
RS056001	Altre attività immateriali Saldo iniziale	NP		SI		
RS056002	Altre attività immateriali Saldo finale	NP		SI		
RS057001	Partecipazioni Saldo iniziale	NP		SI		
RS057002	Partecipazioni Saldo Finale	NP		SI		
RS058001	Altre attività finanziarie Saldo iniziale	NP		SI		
RS058002	Altre attività finanziarie Saldo finale	NP		SI		
RS059001	Imposte differite Saldo iniziale	NP		SI		
RS059002	Imposte differite Saldo Finale	NP		SI		
RS060001	Investimenti immobiliari Saldo iniziale	NP		SI		
RS060002	Investimenti immobiliari Saldo Finale	NP		SI		
Attività correnti						
RS061001	Rimanenze Saldo iniziale	NP		SI		
RS061002	Rimanenze Saldo finale	NP		SI		
RS062001	Crediti commerciali e altri crediti Saldo iniziale	NP		SI		
RS062002	Crediti commerciali e altri crediti Saldo Finale	NP		SI		
RS063001	Attività finanziarie Saldo iniziale	NP		SI		
RS063002	Attività finanziarie Saldo finale	NP		SI		
RS064001	Fondi liquidi e similari (disponibilità) Saldo iniziale	NP		SI		
RS064002	Fondi liquidi e similari (disponibilità) Saldo Finale	NP		SI		
RS065001	Lavori in corso su ordinazione Saldo iniziale	NP		SI		
RS065002	Lavori in corso su ordinazione Saldo Finale	NP		SI		
Passivo						
Patrimonio netto						
RS066001	Capitale sociale Saldo iniziale	NP		SI		
RS066002	Capitale sociale Saldo Finale	NP		SI		
RS066003	Capitale sociale (di cui non versato) Saldo iniziale	NP		SI		
RS066004	Capitale sociale (di cui non versato) Saldo finale	NP		SI		
RS067001	Riserve Saldo iniziale	NU		SI		
RS067002	Riserve Saldo Finale	NU		SI		
RS068001	Utili (perdite) accumulati (esercizi precedenti) Saldo iniziale	NU		SI		
RS068002	Utili (perdite) accumulati (esercizi precedenti) Saldo Finale	NU		SI		
RS069001	Utili (perdite) dell'esercizio Saldo iniziale	NU		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS069002	Utili (perdite) dell'esercizio Saldo Finale	NU		SI		
Passività non correnti						
RS070001	Finanziamenti/Obbligazioni Saldo iniziale	NP		SI		
RS070002	Finanziamenti/Obbligazioni Saldo Finale	NP		SI		
RS071001	Debiti verso banche Saldo iniziale	NP		SI		
RS071002	Debiti verso banche Saldo Finale	NP		SI		
RS072001	Altre passività finanziarie Saldo iniziale	NP		SI		
RS072002	Altre passività finanziarie Saldo Finale	NP		SI		
RS073001	Imposte differite Saldo iniziale	NP		SI		
RS073002	Imposte differite Saldo Finale	NP		SI		
RS074001	Fondi di quiescenza Saldo iniziale	NP		SI		
RS074002	Fondi di quiescenza Saldo Finale	NP		SI		
RS074003	Fondi per rischi e oneri Saldo iniziale	NP		SI		
RS074004	Fondi per rischi e oneri Saldo Finale	NP		SI		
Passività correnti						
RS075001	Debiti commerciali e altri debiti Saldo iniziale	NP		SI		
RS075002	Debiti commerciali e altri debiti Saldo Finale	NP		SI		
RS076001	Finanziamenti a breve termine/Obbligazioni Saldo iniziale	NP		SI		
RS076002	Finanziamenti a breve termine/Obbligazioni Saldo Finale	NP		SI		
RS077001	Anticipi su lavori in corso su ordinazione Saldo iniziale	NP		SI		
RS077002	Anticipi su lavori in corso su ordinazione Saldo Finale	NP		SI		
RS078001	Altre passività Saldo iniziale	NP		SI		
RS078002	Altre passività Saldo Finale	NP		SI		
Conto economico IAS/IFRS per natura						
RS079001	Ricavi	NP		SI		
RS080001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RS081001	Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso	NU		SI		
RS082001	Materie prime e di consumo	NP		SI		
RS083001	Costi per benefici ai dipendenti	NU		SI		
RS084001	Svalutazioni e ammortamenti	NU		SI		
RS085001	Altri costi operativi	NU		SI		
RS086001	Costi operativi totali	NU		SI		
RS087001	Risultato della gestione operativa	NU		SI		
Conto economico IAS/IFRS per destinazione						
RS088001	Ricavi	NP		SI		
RS089001	Costi delle vendite	NU		SI		
RS090001	Utile lordo	NU		SI		
RS091001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RS092001	Costi di distribuzione	NU		SI		
RS093001	Costi amministrativi	NU		SI		
RS094001	Altri costi amministrativi operativi	NU		SI		
RS095001	Risultato della gestione operativa (Utile)	NU		SI		
RS096001	Proventi finanziari	NP		SI		
Dati di bilancio						
RS097001	Immobilizzazioni immateriali	NP		SI		
RS098001	Immobilizzazioni materiali - Fondo ammortamento beni materiali	NP		SI		
RS098002	Immobilizzazioni materiali	NP		SI		
RS099001	Immobilizzazioni finanziarie	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS100001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, in corso di lavorazione, prodotti finiti	NP		SI		
RS101001	Crediti verso i clienti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RS102001	Altri crediti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RS103001	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	NP		SI		
RS104001	Disponibilità liquide	NP		SI		
RS105001	Ratei e risconti attivi	NP		SI		
RS106001	Totale attivo	NP		SI		Deve essere uguale a RS097001 + RS098002 + RS099001 + RS100001 + RS101001 + RS102001 + RS103001 + RS104001 + RS105001. E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
RS107001	Patrimonio netto	NU		SI		
RS108001	Fondi per rischi e oneri	NP		SI		
RS109001	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	NP		SI		
RS110001	Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	NP		SI		
RS111001	Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	NP		SI		
RS112001	Debiti verso fornitori	NP		SI		
RS113001	Altri debiti	NP		SI		
RS114001	Ratei e risconti passivi	NP		SI		
RS115001	Totale passivo	NU		SI		Deve essere uguale a RS107001 + RS108001 + RS109001 + RS110001 + RS111001 + RS112001 + RS113001 + RS114001. E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
RS116001	Ricavi delle vendite	NP		SI		
RS117001	Altri oneri di produzione e vendita - di cui per lavoro dipendente	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RS117002	
RS117002	Altri oneri di produzione e vendita	NP		SI		
Minusvalenze e differenze negative						
RS118001	N. atti di disposizione	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS118002	
RS118002	Minusvalenze	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS118001	
RS119001	N. atti di disposizione	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS119002	
RS119002	Minusvalenze/Azioni	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS119001	
RS119003	N. atti di disposizione	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS119004	
RS119004	Minusvalenze/Altri titoli	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS119003	
RS119005	Dividendi	NP		SI		
Variazione dei criteri di valutazione						
RS120001	Variazione dei criteri di valutazione	CB		SI		
Investimenti in start-up innovative o PMI innovative						
I controlli previsti per il rigo RS121 si intendono validi per i rigi RS122 e RS123						
RS121001	Codice fiscale	CN			E' obbligatoria la presenza di uno dei due campi I due campi sono alternativi	
RS121A01	Codice di identificazione o identificativo estero	AN				
RS121002	Investimento indiretto	N1	Vale 1 o 2		Non deve essere presente se è barrata la casella RS121004	
RS121003	Start-up / PMI	N1	Vale da 1 a 3		Dato obbligatorio se non è barrata la casella RS121004. Non deve essere presente se è barrata la casella RS121004	
RS121004	Trasparenza	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS121005	Investimento	NP			Dato obbligatorio se non è barrata la casella RS121004. Non deve essere presente se è barrata la casella RS121004	La somma dei campi RS121005, RS122005, RS123005 di tutti i moduli compilati non può essere superiore a 1.100.000
RS121006	Detrazione	NP			Dato obbligatorio. Se non è barrata la casella RS121004: - se nel campo RS121003 è presente il codice 1 o 2 deve essere uguale a RS121005 * 0,30 - se nel campo RS121003 è presente il codice 3 deve essere uguale a RS121005 * 0,65	La somma di RS121006 di tutti i moduli nei quali RS121003 vale 3 non può essere superiore a 50.000.
RS122001	Codice fiscale	CN				
RS122A01	Codice di identificazione o identificativo estero	AN				
RS122002	Investimento indiretto	N1	Vale 1 o 2			
RS122003	Start-up / PMI	N1	Vale 1, 2 o 3			
RS122004	Trasparenza	CB				
RS122005	Investimento	NP				
RS122006	Detrazione	NP				
RS123001	Codice fiscale	CN				
RS123A01	Codice di identificazione o identificativo estero	AN				
RS123002	Investimento indiretto	N1	Vale 1 o 2			
RS123003	Start-up / PMI	N1	Vale 1, 2 o 3			
RS123004	Trasparenza	CB				
RS123005	Investimento	NP				
RS123006	Detrazione	NP				
RS124001	Totale Detrazione	NP		SI	Deve essere uguale a RS121006 + RS122006 + RS123006 di tutti i moduli	
Documentazione dei disallineamenti da ibridi						
RS128001	Documentazione dei disallineamenti da ibridi	CB		SI	Deve essere presente se presente RS128002	
RS128002	Codice fiscale del soggetto designato	CF		SI		
Zone Franche urbane						
I valori ammessi ed i controlli previsti per il rigo RS130 si intendono validi per i rigi da RS131 a RS133						
RS130001	Codice ZFU	N2	Vale da 1 a 47, da 50 a 65		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo	
RS130002	N. periodo d'imposta	N2	Vale da 1 a 14			
RS130003	N. dipendenti assunti	NP			Se RS130006 è presente il campo deve essere assente	
RS130004	Reddito ZFU	NP			Se esiste almeno un dato nel rigo e RS130006 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RS130005	Reddito esente fruito	NP			Dato obbligatorio. Se assente RS130006 non può essere superiore al minore tra RS130004 e 100000 + (5000 * RS130003)	
RS130006	Codice fiscale	CN			Se esiste almeno un dato nel rigo e RS130004 è assente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente	
RS131001	Codice ZFU	N2				
RS131002	N. periodo d'imposta	N2				
RS131003	N. dipendenti assunti	NP				
RS131004	Reddito ZFU	NP				
RS131005	Reddito esente fruito	NP				
RS131006	Codice fiscale	CN				
RS132001	Codice ZFU	N2				
RS132002	N. periodo d'imposta	N2				
RS132003	N. dipendenti assunti	NP				
RS132004	Reddito ZFU	NP				
RS132005	Reddito esente fruito	NP				
RS132006	Codice fiscale	CN				
RS133001	Codice ZFU	N2				
RS133002	N. periodo d'imposta	N2				
RS133003	N. dipendenti assunti	NP				
RS133004	Reddito ZFU	NP				
RS133005	Reddito esente fruito	NP				
RS133006	Codice fiscale	CN				
I controlli del rigo RS134 che fanno riferimento ai quadri RF o RG si intendono riferiti al modulo 1 dei predetti quadri						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS134001	Reddito esente/Quadro RF	NP		SI	Se il campo 65 del record B assume valori diversi da 23 ed è presente il quadro RF deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133. Se il campo 65 del record B assume il valore 23 ed è presente il quadro RF deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133 - RS134003	
RS134002	Reddito esente/Quadro RG	NP		SI	Se il campo 65 del record B assume valori diversi da 23 ed è presente il quadro RG deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133. Se il campo 65 del record B assume il valore 23 ed è presente il quadro RG deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133 - RS134003	
RS134003	Reddito esente/Quadro RH	NP		SI	Se il campo 65 del record B assume valori diversi da 23 ed è presente il quadro RH deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133.	
RS134004	Reddito esente/Quadro RE	NP		SI	Se presente il quadro RE deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS130 a RS133 - (RS134001 + RS134002 + RS134003)	
RS134005	Perdite/Quadro RF	NP		SI	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) : Se RF066001 è positivo deve essere uguale a RS134001 - RF066001, se tale differenza è positiva Se RF066001 è negativo deve essere uguale a RS134001	Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) : Se RF066001 è positivo deve essere uguale a RS134001 - maggiore tra RF066001 e RS020001, se tale differenza è positiva Se RF066001 è negativo deve essere uguale al risultato di questa operazione se positiva: RS134001 - RS020001 (se positivo)
RS134006	Perdite/Quadro RG	NP		SI	Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) Se RG034001 è positivo deve essere uguale a RS134002 - RG034001 se tale differenza è positiva Se RG034001 è negativo deve essere uguale a RS134002	Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) : Se RF034001 è positivo deve essere uguale a RS134001 - maggiore tra RF034001 e RS020001, se tale differenza è positiva Se RF034001 è negativo deve essere uguale al risultato di questa operazione se positiva: RS134001 - RS020001 (se positivo)
RS134007	Perdite/Quadro RH	NP		SI	Deve essere uguale a, se positivo, tra RS134003 - RH011002	
RS134008	Perdite/Quadro RE	NP		SI	Deve essere uguale a tale operazione se positiva: RS134004 - RE021001, se positivo	
RS134009	Perdite di cui utilizzabili in misura piena	NP		SI	Non può essere superiore a RS134005 + RS134006 + RS134007	
Comunicazioni relative alla rendicontazione Paese per Paese						
RS13500A	Controllante capogruppo	CB		SI	I campi in questione sono alternativi Se RS135001 è presente allora uno dei campi da RS13500B a RS13500E deve essere presente	
RS13500B	Entità appartenente al gruppo	CB		SI		
RS13500C	Supplente della controllante capogruppo	CB		SI		
RS13500D	Entità designata	CB		SI		
RS13500E	Entità diversa dalle precedenti	CB		SI		
RS13500F	Paese senza obbligo di rendicontazione	CB		SI	Se RS13500A è presente o RS13500G è presente o RS13500H è presente allora il campo deve essere assente	
RS13500G	Paese senza accordo per la rendicontazione	CB		SI	Se RS13500A è presente o RS13500F è presente o RS13500H è presente allora il campo deve essere assente	
RS135001	Denominazione	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135002	Codice identificativo	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135003	Sede legale	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135004	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135005	Denominazione della capogruppo	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135006	Codice identificativo della capogruppo	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135007	Sede legale della capogruppo	AN		SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	
RS135008	Codice stato estero della capogruppo	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"	SI	Se RS13500A è presente allora il campo deve essere assente	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS13500H	La controllante capogruppo non ha reso disponibili le informazioni sulla rendicontazione	CB		SI	Se RS13500A è presente o RS13500F è presente o RS13500G è presente allora il campo deve essere assente	
Comunicazione art. 4 D.M. 4 agosto 2016						
RS13600I	Esistenza dei presupposti per la riduzione dei termini di decadenza	CB		SI		
Aiuti di Stato I valori dei campi RS401014, RS401020, RS401021 e RS401026 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.8.2 delle presenti specifiche tecniche						
RS401000	Assenza Impresa Unica	CB		SI	Se RS401000 = 1 allora il rigo RS402 deve essere assente su tutti i moduli Se è presente il rigo RS402 il campo deve essere assente	
RS401001	Codice aiuto	N3	Vale da 1, 3, 4, 5, 7, 10, 11, 13, 16, 17, 19, 20, 22, 23, 25, da 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 45, 46, 47, 51, 53, 55, 56, 58, 59, 71, 83, 84, 86, 87, 88, 89, 90 e 999		Dato obbligatorio se presente il rigo. Non può assumere i valori 7, 10, 13, 47. I valori devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.8.1 delle presenti specifiche tecniche	
RS401003	Quadro	AN			Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 Nella dichiarazione deve risultare compilato il quadro indicato. Non può assumere i seguenti valori: RH, RO, RV e AC	
RS401004	Base giuridica - Tipo norma	N2	Vale da 1 a 3 e 5		Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e non è presente RS40111A. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401005	Base giuridica - Anno	DA			Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e non è presente RS40111A. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401006	Base giuridica - Numero	NP			Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e non è presente RS40111A Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401007	Base giuridica - Articolo	NP			Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e non è presente RS40111A Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401008	Base giuridica - Estensione	AN			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401009	Base giuridica - Comma Numero	NP			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A	
RS401010	Base giuridica - Comma - Estensione	AN			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 oppure se presente RS40111A Può essere presente solo se è presente RS401009	
RS401011	Base giuridica - Comma Lettera	AN			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 Non può essere presente se RS401009 è assente	
RS40111A	Codice CAR	NP			Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999	
RS401012	Forma Giuridica	AN	Vale AF, AC, PA, AI, RC, GE, CN, AE, AN, SF, AS, SN, SI, SE, SV	SI	Dato obbligatorio se presente il rigo	
RS401013	Dimensione impresa	N1	Vale da 1 a 5	SI	Dato obbligatorio se presente il rigo	
RS401014	Codice attività ATECO	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO		Dato obbligatorio se è presente almeno uno dei quadri RA, RD, RE, RF, RG e RJ	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS401015	Settore	N1	Vale 1, 3, 4, 5		Dato obbligatorio se presente il rigo.	
RS401016	Tipo SIEG	N2	Vale da 1 a 13		Dato obbligatorio se RS401015 vale 3 Non può essere presente se RS401015 è diverso da 3	
RS401017	Importo totale aiuto spettante	NP			è uguale alla somma di RS401029 di tutti i moduli compilati con lo stesso valore indicato in RS401001 ed è presente solo sul primo modulo relativo al medesimo codice aiuto Se RS401001 è uguale a 999 il controllo non si applica	Il valore deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.8.3 delle presenti specifiche tecniche
RS401018	Data inizio	DT			Deve essere presente se RS401019 è presente	
RS401019	Data fine	DT			Deve essere presente se RS401018 è presente Non può essere antecedente a RS401018	
RS401020	Codice regione	N2	Vale da 1 a 21			Dato obbligatorio se RS401001 assume i valori 16, 17, 19, 25, 51, 53, 59, 86, 88, 89, 90. Se RS401001 è uguale a 22 il campo deve essere assente
RS401021	Codice comune	AN	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730		Il codice comune deve essere coerente con il codice regione	Dato obbligatorio se RS401001 assume i valori 16, 17, 19, 25, 51, 53, 59, 86, 88, 89, 90. Se RS401001 è uguale a 22 il campo deve essere assente
RS401025	Obiettivo	N1	Vale da 1 a 4		Se RS401001 è diverso da 71 allora il campo deve essere assente altrimenti deve essere presente	
RS401026	Tipologia costi	N2	Vale da 1 a 20 e 31		Dato obbligatorio se presente il rigo	
RS401027	Costi agevolabili	NP			Dato obbligatorio se RS401026 è diverso da 20.	Dato obbligatorio se RS401026=20 e RS401001 assume i seguenti valori: 56, 71
RS401028	Intensità di aiuto	PC				
RS401029	Importo aiuto spettante	NP			Non deve essere presente se RS401001 è uguale a 20, 22, 23, 27, 28, da 29 a 40, 45, 83 e 84 altrimenti se RS401001 è presente ed è diverso da 1, il campo è obbligatorio	
Se RS401000 è assente allora deve essere presente almeno un campo del rigo RS402						
RS402001	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402002	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402003	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402004	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402005	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
RS402006	Impresa Unica - Codice fiscale	CN				
Ulteriori dati						
RS410001	Redditi prodotti in euro Campione d'Italia - Codice	N2	9, 10, 11, 12		E' obbligatorio se il rigo è compilato • Il codice 9 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RE • Il codice 10 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RF • Il codice 11 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RG • Il codice 12 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RD	
RS410002	Redditi prodotti in euro Campione d'Italia - Importo	NP			E' obbligatorio se il rigo è compilato	
RS411001	Redditi Campione d'Italia - Prodotti in euro	NP		SI	Non può essere presente in assenza dei quadri RD, RE, RF, RG	
RS411002	Redditi Campione d'Italia - Prodotti in franchi svizzeri	NP		SI	Non può essere presente in assenza dei quadri RD, RE, RF, RG	
RS411003	Redditi Campione d'Italia - Attribuiti	NP		SI		
RS411004	Redditi Campione d'Italia - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RS411001 + RS411002 + RS411003 - ImportoAbbattimentoQuadroRD - ImportoAbbattimentoQuadroRE - ImportoAbbattimentoQuadroRF - ImportoAbbattimentoQuadroRG come determinati nel paragrafo 3.9 Campione d'Italia	
Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS490001	Numero di riferimento del meccanismo transfrontaliero	AN			Il campo deve rispettare la seguente struttura: CCAYYYMMDDXXXXXX dove: - CC contiene il codice ISO dello Stato membro in cui l'intermediario o il contribuente ha presentato la prima comunicazione del meccanismo. I valori possibili sono: AT, BE, BG, BG, CY, CZ, DE, DK, EE, ES, FI, FR, GB, GR, GR, HR, HU, IE, IT, LT, LU, LV, MT, NL, PL, PT, PT, RO, SE, SI, SK; - A contiene la lettera "A" (Arrangement); - YYYMMDD contiene la data di rilascio dell'A-ID; - XXXXXX può essere una qualsiasi combinazione di lettere maiuscole (A-Z) e numeri (0-9) stabilita dallo Stato membro che rilascia l'Arrangement ID.	
SEZIONE - Zone economiche speciali (ZES)						
	I controlli indicati nei campi del rigo RS491 si intendono validi anche il rigo RS492					
RS491001	Codice ZES	N1	Vale da 1 a 8		Se RS491003 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti deve essere assente.	
RS491002	N. periodo d'imposta	N1	Vale da 1 a 7		Se RS491003 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti deve essere assente. Se RS491003 è presente il campo deve essere maggiore ((ANNO_MOD - 1) - 2023)	
RS491003	Reddito	NP			Non può essere presente in assenza dei quadri RF, RG, RD Se RS491001 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti deve essere assente.	
RS492001	Codice ZES	N1	Vale da 1 a 8			
RS492002	N. periodo d'imposta	N1	Vale da 1 a 7			
RS492003	Reddito	NP				
RS493001	Reddito	NP		SI	La somma dei campi RS491003 + RS492003 di tutti i moduli compilati	
RS493002	Reddito attribuito	NP		SI	Non può essere presente in assenza dei quadri RF, RG, RL, RH	
RS493003	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RS493001 + RS493002	
RS494001	Codice ZES	N1	Vale da 1 a 8		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
RS494002	Anno inizio agevolazione	DA	Vale da 2020 a 2023		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente	
RS494003	Primo periodo d'imposta	NP				
RS494004	Secondo periodo d'imposta	NP				
RS494005	Terzo periodo d'imposta	NP				
RS494006	Quarto periodo d'imposta	NP				
RS494007	Quinto periodo d'imposta	NP				
RS494008	Sesto periodo d'imposta	NP				
RS494009	Settimo periodo d'imposta	NP				
RS495001	Totale da recuperare - Recupero attribuito	NP		SI		
RS495002	Totale da recuperare - Totale	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RS495001 + (RS494003 + RS494004 + RS494005 + RS494006 + RS494007 + RS494008 + RS494009) di tutti i moduli compilati	
Dati relativi all'opzione "Patent box"						
Se OP021001 è presente è presente allora (RS530001 + RS531001 + RS532001) di tutti i moduli compilati > 0						
	I controlli indicati nei campi del rigo RS530 si intendono validi per i righi da RS531 a RS532					
RS530001	Software protetto da copyright - Numero dei beni	NP			Dato obbligatorio se presente il rigo	
RS530002	Software protetto da copyright - Personale	NP			Se RS530001 = 0 allora il campo deve essere assente	
RS530003	Software protetto da copyright - Ammortamenti	NP			Se RS530001 = 0 allora il campo deve essere assente	
RS530004	Software protetto da copyright - Altri costi	NP			Se RS530001 = 0 allora il campo deve essere assente	
RS530005	Software protetto da copyright - Costi extra-muros	NP			Se RS530001 = 0 allora il campo deve essere assente	
RS530006	Codice fiscale fornitore	CF			Se RS530005 = 0 allora il campo deve essere assente	Dato obbligatorio se presente RS530005 (WARNING: semplice segnalazione che non determina lo scarto della dichiarazione)
RS530007	Comma 10-bis	CB				
RS531001	Software protetto da copyright - Numero dei beni	NP				
RS531002	Software protetto da copyright - Personale	NP				
RS531003	Software protetto da copyright - Ammortamenti	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RS531004	Software protetto da copyright - Altri costi	NP				
RS531005	Software protetto da copyright - Costi extra-muros	NP				
RS531006	Codice fiscale fornitore	CF				
RS531007	Comma 10-bis	CB				
RS532001	Software protetto da copyright - Numero dei beni	NP				
RS532002	Software protetto da copyright - Personale	NP				
RS532003	Software protetto da copyright - Ammortamenti	NP				
RS532004	Software protetto da copyright - Altri costi	NP				
RS532005	Software protetto da copyright - Costi extra-muros	NP				
RS532006	Codice fiscale fornitore	CF				
RS532007	Comma 10-bis	CB				
Codice identificativo nazionale						
RS533001	Codice identificativo nazionale	AN			Il campo deve avere una lunghezza compresa tra 11 e 18	
RS533002	Codice identificativo nazionale	AN			Il campo deve avere una lunghezza compresa tra 11 e 18	
RS533003	Codice identificativo nazionale	AN			Il campo deve avere una lunghezza compresa tra 11 e 18	
RS533004	Codice identificativo nazionale	AN			Il campo deve avere una lunghezza compresa tra 11 e 18	
RS533005	Codice identificativo nazionale	AN			Il campo deve avere una lunghezza compresa tra 11 e 18	
RS533006	Codice identificativo nazionale	AN			Il campo deve avere una lunghezza compresa tra 11 e 18	
Tonnage Tax						
I controlli indicati nei campi del rigo RS540 si intendono validi per i rigi RS541 e RS542						
RS540001	Codice fiscale	CN			Deve essere presente se presente RS540002	
RS540002	Reddito tonnage	NP			Deve essere presente se presente RS540001	
RS540003	Reddito navilocate a scafo nudo	NP				
RS541001	Codice fiscale	CN				
RS541002	Reddito tonnage	NP				
RS541003	Reddito navilocate a scafo nudo	NP				
RS542001	Codice fiscale	CN				
RS542002	Reddito tonnage	NP				
RS542003	Reddito navilocate a scafo nudo	NP				
RS543002	Totale - Reddito tonnage	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RS540002 + RS541002 + RS542002 di tutti i moduli	
RS543003	Totale - Reddito navilocate a scafo nudo	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RS540003 + RS541003 + RS542003 di tutti i moduli	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
QUADRO RT - Plusvalenze di natura finanziaria						
SEZIONE I-A - Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 20%						
RT001001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT001002	Totale costi o dei valori di acquisto	NP		SI		
RT002001	Costo rideterminato	CB			E' obbligatoria la compilazione di una delle due caselle nel caso di rigo compilato. Le caselle sono alternative tra loro	
RT002002	Costo affrancato	CB				
RT002003	Corrispettivo	NP				
RT002004	Costo o valore di acquisto rideterminato o affrancato	NP				
RT003001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedente	NP		SI		
RT004001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti	NP		SI	Non può essere superiore RT004002	
RT004002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI		
RT005001	Eccedenza di imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata	NP		SI	Non può essere superiore al risultato della seguente operazione: RT111001 - RT111002	
RT006001	Plusvalenza da cessione di partecipazioni in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP		SI		Non può essere presente se risultano assenti sia RT001001 che RT002003
SEZIONE II-A - Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 26 %						
RT011001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT011002	Totale costi o dei valori di acquisto	NP		SI		
RT012001	Costo rideterminato	CB			E' obbligatoria la compilazione di una delle due caselle nel caso di rigo compilato. Le caselle sono alternative tra loro	
RT012002	Costo affrancato	NP	Vale 1,2,3			
RT012003	Corrispettivo	NP				
RT012004	Costo o valore di acquisto rideterminato o affrancato	NP				
RT013001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI		
RT014001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti	NP		SI	Non può essere superiore RT014002	
RT014002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI		
RT015001	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata	NP		SI	Non può essere superiore al risultato della seguente operazione: RT111001 - RT111002 - RT005001	
RT016001	Plusvalenza da cessione di partecipazioni in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP		SI		Non può essere presente se risultano assenti sia RT011001 che RT012003
SEZIONE III-A - Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate						
RT021001	Totale dei corrispettivi - Ante 01/2009	NP		SI		
RT021002	Totale costi o dei valori di acquisto - Ante 01/2009	NP		SI		
RT022001	Corrispettivo - Ante 01/2009	NP				
RT022002	Costo o valore di acquisto rideterminato - Ante 01/2009	NP				
RT023001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti - Ante 01/2009	NP		SI		
RT023002	Imposta sostitutiva versata - Ante 01/2009	NP		SI		
RT024001	Totale dei corrispettivi - 01/2009 - 12/2018	NP		SI		
RT024002	Totale costi o dei valori di acquisto - 01/2009 - 12/2018	NP		SI		
RT025001	Corrispettivo - 01/2009 - 12/2018	NP				
RT025002	Costo o valore di acquisto rideterminato 01/2009 - 12/2018	NP				
RT026001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti - 01/2009 - 12/2018	NP		SI		
RT026002	Imposta sostitutiva versata - 01/2009 - 12/2018	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RT030001	Plusvalenza da cessione di partecipazioni in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP		SI		Non può essere presente se risultano assenti tutti i seguenti campi: RT021001, RT022001, RT024001, RT025001
SEZIONE IV-A - Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate in imprese o enti residenti o localizzati in Stati o territori aventi un regime fiscale privilegiato e dalla						
RT031001	Totale dei corrispettivi delle cessioni in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP		SI		
RT031002	Totale dei costi o dei valori di acquisto in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP		SI		
RT032001	Corrispettivo acquisto in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP				
RT032002	Costo o valore di acquisto rideterminato o affrancato in Paesi a regime fiscale privilegiato	NP				
RT033001	Totale Corrispettivi cessioni da OICR immobiliari non conformi	NP		SI		
RT033002	Totale dei costi o dei valori di acquisto delle cessioni da OICR immobiliari non conformi	NP		SI		
RT034001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI		
RT035001	Imposta sostitutiva versata	NP		SI		
SEZIONE V-A1 - Plusvalenze derivanti dalla cessione di crypto-attività assoggettate a imposta sostitutiva del 33%						
Se DIC_SOLARE la sezione deve essere assente						
RT036001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT036002	Totale costi o dei valori di acquisto	NP		SI		
RT037001	Corrispettivo acquisto	NP				
RT037002	Costo o valore di acquisto rideterminato	NP				
RT038001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI		
RT039001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti	NP		SI	Non può essere superiore RT039002	
RT039002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI		
RT040001	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata	NP		SI	Non può essere superiore a (RT112001 - RT045001)	
SEZIONE V-A2 - Plusvalenze derivanti dalla cessione di crypto-attività 26%						
RT041001	Totale dei corrispettivi - ante 2025	NP		SI		
RT041002	Totale costi o dei valori di acquisto - ante 2025	NP		SI		
RT041003	Totale dei corrispettivi - 2025 e Token	NP		SI		
RT041004	Totale costi o dei valori di acquisto - 2025 e Token	NP		SI		
RT042001	Corrispettivo acquisto - ante 2025	NP				
RT042002	Costo o valore di acquisto rideterminato - ante 2025	NP				
RT042003	Corrispettivo acquisto - 2025 e Token	NP				
RT042004	Costo o valore di acquisto rideterminato - 2025 e Token	NP				
RT043001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI		
RT044001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti	NP		SI	Non può essere superiore RT044002	
RT044002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI		
RT045001	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata	NP		SI	Non può essere superiore a RT112001	
SEZIONE VII - Plusvalenze o minusvalenze da sezioni I-A, II-A, III-A, IV-A, V-A1, V-A2						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RT051001	Sezione I-A - Minusvalenze	NP		SI		<p>Si definisce PLUSVALENZE la somma delle plusvalenze determinate con riferimento a ciascun rigo RT2. Per ciascun rigo RT2 compilato calcolare:</p> <p>$A_Rigo_RT2 = RT002003 - RT002004$</p> <p>- Se A_Rigo_RT2 è maggiore di zero, sommare tale importo a TOTALE_PLUSVALENZE</p> <p>- Se A_Rigo_RT2 è minore o uguale a zero ed è barrata la casella RT002002 sommare il valore assoluto di tale importo a TOTALE_MINUSVALENZE</p>
RT051002	Sezione I-A - Plusvalenze	NP		SI		<p>Calcolare MinusPlus = $RT001001 - RT001002 +$ TOTALE_PLUSVALENZE - TOTALE_MINUSVALENZE</p> <p><u>Se MinusPlus è Maggiore di Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT051002 = MinusPlus - RT051001 non va compilato <p><u>Se MinusPlus è Minore o uguale a Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT051001 = valore assoluto di MinusPlus - RT051002 non va compilato
RT052001	Sezione II-A - Minusvalenze	NP		SI		<p>Si definisce PLUSVALENZE la somma delle plusvalenze determinate con riferimento a ciascun rigo RT12. Per ciascun rigo RT12 compilato calcolare:</p> <p>$A_Rigo_RT12 = RT012003 - RT012004$</p> <p>- Se A_Rigo_RT12 è maggiore di zero, sommare tale importo a TOTALE_PLUSVALENZE</p> <p>- Se A_Rigo_RT12 è minore o uguale a zero ed è barrata la casella RT012002 sommare il valore assoluto di tale importo a TOTALE_MINUSVALENZE</p>
RT052002	Sezione II-A - Plusvalenze	NP		SI		<p>Calcolare MinusPlus = $RT011001 - RT011002 +$ TOTALE_PLUSVALENZE - TOTALE_MINUSVALENZE</p> <p><u>Se MinusPlus è Maggiore di Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT052002 = MinusPlus - RT052001 non va compilato <p><u>Se MinusPlus è Minore o uguale a Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT052001 = valore assoluto di MinusPlus - RT052002 non va compilato
RT053001	Sezione III-A - ANTE 01/2009 - Minusvalenze	NP				<p>Si definisce PLUSVALENZE la somma delle plusvalenze determinate con riferimento a ciascun rigo RT22. Per ciascun rigo RT22 compilato calcolare:</p> <p>$A_Rigo_RT22 = RT022001 - RT022002$</p> <p>Se A_Rigo_RT22 è maggiore di zero, sommare tale importo a PLUSVALENZE</p>
RT053002	Sezione III-A - ANTE 01/2009 - Plusvalenze	NP				<p>Calcolare MinusPlus = $RT021001 - RT021002 + PLUSVALENZE$</p> <p><u>Se MinusPlus è Maggiore di Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT053002 = MinusPlus - RT053001 non va compilato <p><u>Se MinusPlus è Minore o uguale a Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT053001 = valore assoluto di MinusPlus - RT053002 non va compilato

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RT054001	Sezione III-A - 01/2009 - 12/2018 - Minusvalenze	NP				<p>Si definisce PLUSVALENZE la somma delle plusvalenze determinate con riferimento a ciascun rigo RT25. Per ciascun rigo RT25 compilato calcolare:</p> <p>$A_Rigo_RT25 = RT025001 - RT025002$ Se A_Rigo_RT25 è maggiore di zero, sommare tale importo a PLUSVALENZE</p> <p>Calcolare MinusPlus = $RT024001 - RT024002 + PLUSVALENZE$</p>
RT054002	Sezione III-A - 01/2009 - 12/2018 - Plusvalenze	NP				<p><u>Se MinusPlus è Maggiore di Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT054002 = MinusPlus - RT054001 non va compilato <p><u>Se MinusPlus è Minore o uguale a Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT054001 = valore assoluto di MinusPlus - RT054002 non va compilato
RT056001	Sezione IV-A - Minusvalenze	NP		SI		<p>Si definisce PLUSVALENZE la somma delle plusvalenze determinate con riferimento a ciascun rigo RT32. Per ciascun rigo RT32 compilato calcolare:</p> <p>$A_Rigo_RT32 = RT032001 - RT032002$</p> <p>- Se A_Rigo_RT32 è maggiore di zero, sommare tale importo a TOTALE_PLUSVALENZE</p> <p>Calcolare MinusPlus = $RT031001 - RT031002 + TOTALE_PLUSVALENZE + RT033001 - RT033002$</p> <p><u>Se MinusPlus è Maggiore di Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT056002 = MinusPlus - RT056001 non va compilato <p><u>Se MinusPlus è Minore o uguale a Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT056001 = valore assoluto di MinusPlus - RT056002 non va compilato
RT056002	Sezione IV-A - Plusvalenze	NP		SI		<p>Si definisce PLUSVALENZE la somma delle plusvalenze determinate con riferimento a ciascun rigo RT37. Per ciascun rigo RT37 compilato calcolare:</p> <p>$A_Rigo_RT37 = RT037001 - RT037002$</p> <p>- Se A_Rigo_RT37 è maggiore di zero, sommare tale importo a TOTALE_PLUSVALENZE</p> <p>Calcolare MinusPlus = $RT036001 - RT036002 + TOTALE_PLUSVALENZE$</p> <p><u>Se MinusPlus è Maggiore di Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT056A02 = MinusPlus - RT056A01 non va compilato <p><u>Se MinusPlus è Minore o uguale a Zero:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - RT056A01 = valore assoluto di MinusPlus - RT056A02 non va compilato
RT056A01	Sezione V-A1 - Minusvalenze	NP		SI		
RT056A02	Sezione V-A1 - Plusvalenze	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RT057001	Sezione V-A2 - Minusvalenze	NP		SI		<p>Si definisce TOTALE_PLUSVALENZE1 la somma delle plusvalenze determinate con riferimento ai campi RT042001 e RT042002 di ciascun rigo.</p> <p>Si definisce TOTALE_PLUSVALENZE2 la somma delle plusvalenze determinate con riferimento ai campi RT042003 e RT042004 di ciascun rigo.</p> <p>Per ciascun rigo modulo compilato calcolare:</p> <p>Ante_2025 = RT042001 - RT042002 Post_2025 = RT042003 - RT042004</p> <p>- Se Ante_2025 è maggiore di zero, sommare tale importo a TOTALE_PLUSVALENZE1 - Se Post_2025 è maggiore di zero, sommare tale importo a TOTALE_PLUSVALENZE2</p> <p>Calcolare MinusPlus1 = RT041001 - RT041002 + TOTALE_PLUSVALENZE1 Calcolare MinusPlus2 = RT041003 - RT041004 + TOTALE_PLUSVALENZE2</p> <p><u>Se MinusPlus1 compreso tra 2.000 e -2.000</u> Se MinusPlus2 >= 0 RT057002 = MinusPlus2 e RT057001 non va compilato Se MinusPlus2 < 0 RT057001 = Valore assoluto di (MinusPlus2) e RT057002 non va compilato</p>
RT057002	Sezione V-A2 - Plusvalenze	NP		SI		<p><u>Se MinusPlus1 è Maggiore o uguale di 2.000:</u> Calcolare B = (MinusPlus1 - 2000) + MinusPlus2 Se B >= 0 RT057002 = B e RT057001 non va compilato Se B < 0 RT057001 = valore assoluto di (B) e RT057002 non va compilato</p> <p><u>Se MinusPlus1 è Minore o uguale a -2.000:</u> Calcolare B = (MinusPlus1 + 2000) + MinusPlus2 Se B >= 0 RT057002 = B e RT057001 non va compilato Se B < 0 RT057001 = valore assoluto di (B) e RT057002 non va compilato</p>
SEZIONE I-B - Dati calcolati						
RT061001	Eccedenza minusvalenza - da Sez II-A	NP		SI		<p><u>Se RT052001 > 0 (minusvalenza sez II), procedere come di seguito descritto:</u> se RT051002 (Plusvalenza Sez I) > RT052001 (minusvalenza sez II), il campo è minore o uguale al valore di RT052001 altrimenti il campo è minore o uguale al valore di RT051002</p> <p><u>Se RT052001 = 0 (minusvalenza sez II), il campo RT061001 non può essere presente</u></p>
RT061002	Eccedenza minusvalenza - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RT061001 + RT003001 + RT004002	
RT062001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT051002 - RT061002 Ricondurre a zero se negativo	
RT063001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RT062001 * 0,2	
RT064001	Imposta sostitutiva dovuta	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente	
SEZIONE II-B - Dati calcolati						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RT071001	Eccedenza minusvalenza - da Sez I-A	NP		SI		Calcolare eccedenzaMax = RT051001*0,7692. Se eccedenzaMax > 0 (Minusvaleza sez. I) procedere come di seguito descritto: Se RT052002 > eccedenzaMax il campo è minore o uguale eccedenzaMax altrimenti il campo è minore o uguale al valore di RT052002 Se eccedenzaMax = 0; il campo RT071001 non può essere presente
RT071002	Eccedenza minusvalenza - da Sez III-A	NP		SI		Calcolare eccedenzaMax uguale al risultato della seguente operazione: RT053001+ RT054001 Se eccedenzaMax > 0 (Minusvaleza sez. III) procedere come di seguito descritto: Se RT052002-RT071001 > eccedenzaMax il campo è minore o uguale eccedenzaMax altrimenti il campo è minore o uguale RT052002 - RT071001 Se eccedenzaMax = 0; il campo RT071002 non può essere presente
RT071003	Eccedenza minusvalenza - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RT071001 + RT071002 + RT013001 + RT014002	
RT072001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT052002 - RT071003 ricondurre a zero se negativo	
RT073001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RT072001 * 0,26	
RT074001	Imposta sostitutiva dovuta	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:	
SEZIONE III-B - Dati calcolati						
RT081001	Differenza - ANTE 01/2009	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT053002 - RT023001 ricondurre a zero se negativo	
RT081002	Differenza - 01/2009 - 12/2018	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT054002 - RT026001 ricondurre a zero se negativo	
RT082001	Imponibile - ANTE 01/2009	NP		SI	Deve essere uguale a: RT081001 X 0,40	
RT082002	Imponibile - 01/2009 - 12/2018	NP		SI	Deve essere uguale a: RT081002 X 0,4972	
SEZIONE IV-B - Dati calcolati						
RT086001	Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RT056002 - RT034001	
SEZIONE V-B1 - Dati calcolati						
RT087001	Eccedenza minusvalenza - da Sez.V-A2	NP		SI		Calcolare eccedenzaMax = RT057001*0,7879. Se eccedenzaMax > 0 (Minusvaleza sez. V-A2) procedere come di seguito descritto: Se RT056A02 > eccedenzaMax il campo è minore o uguale eccedenzaMax altrimenti il campo è minore o uguale al valore di RT056A02 Se eccedenzaMax = 0; il campo RT087001 non può essere presente
RT087002	Eccedenza minusvalenza - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RT087001 + RT038001 + RT039002	
RT087A01	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT056A02 - RT087002 ricondurre a zero se negativo	
RT087B01	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a: RT087A01 * 0,33	
RT087C01	Imposta sostitutiva Dovuta	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT087B01 - RT040001 ricondurre a zero se negativo	
SEZIONE V-B2 - Dati calcolati						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RT087D01	Eccedenza minusvalenza - da Sez.V-A1	NP		SI		<p>Se RT056A01 > 0 (Minusvalenza sez. V-A1) procedere come di seguito descritto: Se RT057002 > RT056A01 il campo è minore o uguale RT056A01 altrimenti il campo è minore o uguale al valore di RT057002</p> <p>Se RT056A01 = 0; il campo RT087D01 non può essere presente</p>
RT087D02	Eccedenza minusvalenza - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RT087D01 + RT043001 + RT044002	
RT088001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT057002 - RT087D02 ricondurre a zero se negativo	
RT089001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a: RT088001 X 0,26	
RT090001	Imposta sostitutiva Dovuta	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT089001 - RT045001 ricondurre a zero se negativo	
SEZIONE VIII - Minusvalenze non compensate nell'anno						
RT101001	SEZ. I - 4° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT101002	SEZ. I - 3° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT101003	SEZ. I - 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT101004	SEZ. I - 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT101005	SEZ. I - Presente periodo d'imposta	NP		SI	Il campo deve essere uguale a (RT051001 - RT071001 * 1,3)	
RT102001	SEZ. II - 4° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT102002	SEZ. II - 3° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT102003	SEZ. II - 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT102004	SEZ. II - 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT102005	SEZ. II - Presente periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RT052001 - RT061001	
RT103001	SEZ. III - 4° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT103002	SEZ. III - 3° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT103003	SEZ. III - 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT103004	SEZ. III - 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT103005	SEZ. III - Presente periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT053001 + RT054001 - RT071002	
RT104001	SEZ. IV - 4° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT104002	SEZ. IV - 3° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT104003	SEZ. IV - 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT104004	SEZ. IV - 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT104005	SEZ. IV - Presente periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RT056001	
RT105001	SEZ. V1 - 4° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT105002	SEZ. V1 - 3° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT105003	SEZ. V1 - 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT105004	SEZ. V1 - 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI	Il campo deve essere assente	
RT105005	SEZ. V1 - Presente periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RT056A01 - RT087D01	
RT105A01	SEZ. V2 - 4° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT105A02	SEZ. V2 - 3° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT105A03	SEZ. V2 - 2° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT105A04	SEZ. V2 - 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
RT105A05	SEZ. V2 - Presente periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RT057001 - (RT087001 * 1,27)	
SEZIONE IX - Riepilogo importi a credito						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RT111001	Imposta a credito Sez. I-A e II-A - Eccedenza precedente	NP		SI		
RT111002	Imposta a credito Sez. I-A e II-A - Compensata nel Mod. F24	NP		SI		
RT111003	Imposta a credito Sez. I-A e II-A - Credito residuo	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT111001 - RT111002 - RT005001 - RT015001	
RT112001	Imposta a credito Sez. V-A1 e V-A2 - Eccedenza precedente	NP		SI		
RT112003	Imposta a credito Sez. V-A1 e V-A2 - Credito residuo	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT112001 - RT040001 - RT045001	
RT113001	Totale imposta sostitutiva versata su partecipazioni qualificate	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT023002 + RT026002 + RT035001	
SEZIONE X - Partecipazioni rivalutate						
I controlli indicati nei campi del rigo RT116 si intendono validi per il rigo RT117						
RT116001	Valore della partecipazione	NP				
RT116002	Imposta dovuta	NP			Impostare IMP1 = RT116001 * 0,18 Impostare IMP2 = RT116001 * 0,21 Se DIC_SOLARE allora il campo deve essere uguale a IMP1 altrimenti il campo deve essere incluso nel range[IMP1, IMP2]	
RT116003	Imposta versata	NP				
RT116004	Imposta da versare	NP			Il campo deve essere uguale a RT116002 - RT116003	
RT116005	Rateizzazione	CB				
RT116006	Versamento cumulativo	CB				
RT117001	Valore della partecipazione	NP				
RT117002	Imposta dovuta	NP				
RT117003	Imposta versata	NP				
RT117004	Imposta da versare	NP				
RT117005	Rateizzazione	CB				
RT117006	Versamento cumulativo	CB				
SEZIONE XI - Cripto-attività: valutazione al valore normale						
I controlli indicati nei campi del rigo RT118 si intendono validi per il rigo RT119						
RT118001	Valore cripto - attività	NP				
RT118002	Imposta dovuta	NP			Il campo deve essere uguale a RT118001 * 0,18	
RT118003	Rateizzazione	CB				
RT118004	Versamento cumulativo	CB				
RT119001	Valore cripto - attività	NP				
RT119002	Imposta dovuta	NP				
RT119003	Rateizzazione	CB				
RT119004	Versamento cumulativo	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese								
SEZIONE I - Crediti d'imposta								
	A = RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 – RU006001 B = RU007001 + RU007002 + RU007003 + RU007006 + RU009001 + RU009002 + RU009003 + RU010001 + RU011001 B deve essere minore o uguale a A							
RU001001	Sezione I. Codice credito	AN	Vale 01 , 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 85, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, A1, A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9, B9, C1, C2, C4, C5, C7, C9, D1, da E2 a E5, E9, F1, F3, F5, F6, F7, F9, G1, G4, G5, H3, H4, H5, H8, H9, 2H, 3H, I1, I2, I5, I7, I8, I9, da L1 a L3, L5, L6, L9, 2L, 3L, M1, M4, M5, M9, N5, N6, da N8 a N9, P1, P2, P8 R3, S9, T1, T6, T8, T9, da U1 a U6, U7, 30, A2, B4, C6, E1, F4, F8, N4, R9, T2		Dato obbligatorio se è compilata la sezione. Ogni codice, ad esclusione dei codici 23, 76, può essere presente solo su un modulo I codici F5 non possono essere utilizzati			
RU001002	Sezione I. Caro Petrolio	N1	vale 1 o 2		Se RU001001 è diverso da 23 allora il campo deve essere assente			
RU002001	Sezione I. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 vale: 23 con RU001002 = 2, U6. Per U7 il campo può essere presente solo se B62 > 31/12/2025			
RU003001	Sezione I. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione III-A)	NP			Se RU001001 = 23 e RU001002 = 2 allora ANNO = ANNO_MOD - 1 Se RU001001 = 23 e RU001002 = 1 allora ANNO = ANNO_MOD - 2 Se RU001001 = 23, e RU001002=2 deve essere uguale a importo di colonna 005 del rigo da RU501 a RU505 la cui colonna 001 assume valore 23 e la colonna 003 assume valore (ANNO) altrimenti se RU001001 = 23 e RU001002=1, allora RU003001 deve essere uguale a importo di colonna 005 del rigo da RU501 a RU505 la cui colonna 001 assume valore 23, la colonna 002 assume valore 3, e la colonna 003 assume valore (ANNO) Impostare CT = RU003001 Se RU001001 = 76 allora CT = La somma su tutti i moduli di RU003001 con RU001001 = 76 Se CT > 0 allora CT deve essere uguale alla somma dei rigi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001 se diverso dai codici: 23, N9			
RU005001	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore : 01, C4, 3L , 2L, T1			
RU005002	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume il valore: C4, 2L			
RU0050B2	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: C4, E5.			
RU0050C2	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: C4, E5.			
RU0050D2	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore C4, E5.			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RU0050E2	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore C4, E5.	
RU0050F2	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore C4, E5, H5.	
RU005003	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP			<p>non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 02, 03, 09, 17, VS, TS, 20, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 77, 81, 85, 87, 96, A4, A5, A6, A7, A8, A9, B9, C5, C7, D1, E3, F7, F9, G1, H4, 2H, 3H, H8, H9, I1, I2, I5, I7, I8, L2, L3, L5, L6, L9, M1, M4, M9, N5, N6, N8, N9, P1, P2, R3, S9, 06, 30, 76, 80, 88, 89, 90, 94, A1, A2, B4, C1, C6, C9, E1, E2, F4, F5, F8, G4, N4, R9, T2, T9, 3L, U5, U6, U7</p> <p>Il campo non può essere inferiore a RU005001 + RU005002 + RU0050B2 + RU0050C2 + RU0050D2 + RU0050E2 + RU0050F2.</p> <p>Se RU001001 = G5 allora il campo deve essere $\leq 0.01 * RU160001$</p> <p>Se RU001001 = 23 e RU001002 = 1 allora il campo deve essere assente</p>	
RU006001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 90, 94	
RU007001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini ritenute	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 20, 85, 99.	
RU007002	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici e acconto	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17, 20, 85, 94, 99.	
RU007003	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17, 20, 85, 94, 99.	
RU007006	Sezione I. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17, 20, 99.	
RU008001	Sezione I. Credito d'imposta riversato	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 90, 94	
RU009001	Sezione I. Credito d'imposta ceduto - Art. 1260 c.c. (da riportare nella sezione III-B)	NP			<p>Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 20, 28, 41, 42, 43, 44, 45, 57, 58, 59, 60, 69, 70, 71, 72, 73, 85, A4, I7, N9</p> <p>Deve essere uguale alla somma dei rigi da RU506 a RU510 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001, se diverso dai codici I7, N9 e la colonna 2 assume valore 1</p>	
RU009003	Sezione I. Credito d'imposta ceduto - Operazioni straordinarie (da riportare nella sezione III-B)	NP			<p>Impostare CT = RU009003</p> <p>Se RU001001 = 76 allora CT = La somma su tutti i moduli di RU009003 con RU001001 = 76</p> <p>Se RU001001 è diverso da 23 e $CT > 0$ allora CT deve essere uguale alla somma dei rigi da RU506 a RU510 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001 e la colonna 2 assume valore 3</p> <p>Se RU001001 = 23 e RU001002 = 2 allora ANNO = ANNO_MOD - 1</p> <p>Se RU001001 = 23 e RU001002 = 1 allora ANNO = ANNO_MOD - 2</p> <p>Se RU001001 = 23 deve essere uguale a (importo di colonna 5 del rigo da RU506 a RU510 la cui colonna 1 vale 23, col.2 assume valore 3 e col.3 vale (ANNO))</p>	
RU010001	Sezione I. Credito d'imposta trasferito (da riportare nella sezione III-B)	NP			<p>Se RU001001 diverso da 23 deve essere uguale alla somma dei rigi da RU506 a RU510 colonna 005 (per tutti i moduli) per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001 e la colonna 002 assume valore 2.</p> <p>Se RU001001 = 23 e RU001002 = 1 allora il campo deve essere assente</p>	
RU011001	Sezione I. Credito d'imposta richiesto a rimborso	NP			Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 01, 05 o (23 con RU001002=1).	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RU012001	Sezione I. Casella (vedere istruzioni)	CB			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: (23 con RU001002 = 1)	
RU012002	Sezione I. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP			Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 06 o (23 con RU001002 = 1) Effettuare il seguente calcolo A = (RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001) - (RU006001 + RU007001 + RU007002 + RU007003 + RU007006 + RU009001 + RU009003 + RU010001 + RU011001) Se A è negativo impostare A = 0. Se A = 0 la casella RU012001 non può essere valorizzata. Se A è positivo e non è barrata la casella RU012001, il campo RU012002 deve essere uguale ad A. Se A è positivo ed è barrata la casella RU012001, il campo RU012002 deve essere inferiore ad A.	
SEZIONE II						
Se è presente almeno una sezione in cui RU001001 è uguale a L1 ed il campo RU005003 è presente, deve essere presente almeno uno dei seguenti campi: RU100007, RU101006, RU101013, RU101021, RU102006 altrimenti i righe da RU100 a RU102 devono essere assenti.						
Parte I -Dati relativi ai crediti d'imposta per attività di ricerca, sviluppo e innovazione - formazione - investimenti in beni strumentali nel territorio dello Stato						
"R, S e I" Ricerca e sviluppo (Comma 200)						
RU100001	Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU1000A1	Spese di cui a colonna 1 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU100001	
RU1000B1	Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU1000A1	
RU100002	Quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1000A2	Spese di cui a colonna 2 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU100002	
RU100003	Spese per contratti di ricerca extra-muros (lett. c)	NP		SI		
RU1000A3	Spese di cui a col. 3 per università, istituti di ricerca e start-up	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU100003	
RU100004	Quote ammortamento acquisto privative industriali da terzi (lett. d)	NP		SI		
RU100005	Spese per servizi di consulenza (lett. e)	NP		SI		
RU100006	Spese per materiali (lett. f)	NP		SI		
RU100007	Totale spese per ricerca e sviluppo	NP		SI	Il campo R100007 deve essere uguale alla somma: RU100001 + RU100002 + RU100003 + RU100004 + RU100005 + RU100006	
RU100008	Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Se presente deve essere minore o uguale a RU100007	
"R, S e I" Innovazione tecnologica (Comma 201)						
RU101001	Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU1010A1	Spese di cui a colonna 1 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101001	
RU1010B1	Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU1010A1	
RU101002	Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1010A2	Spese di cui a colonna 2 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101002	
RU101003	Attività commissionata (lett. c)	NP		SI		
RU101004	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU101005	Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU101006	Totale spese per attività innovazione tecnologica	NP		SI	Il campo R101006 deve essere uguale alla somma: RU101001 + RU101002 + RU101003 + RU101004 + RU101005	
RU101007	Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Deve essere minore uguale a RU101006	
RU101008	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU1010A8	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese di cui a colonna 8 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101008	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RU1010B8	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU1010A8	
RU101009	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU1010A9	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese di cui a colonna 9 per software	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101009	
RU101010	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Attività commissionata (lett. c)	NP		SI		
RU101011	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU101012	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU101013	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Totale spese per attività innovazione digitale 4.0	NP		SI	Il campo R101013 deve essere uguale alla somma: RU101008 + RU101009 + RU101010 + RU101011 + RU101012	
RU101014	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101013	
RU101015	INNOVAZIONE DIGITALE 4.0 - Obiettivo innovazione digitale 4.0	AN	Vale A,B,C,D,E,F,G,H,I,L,M o N	SI	Deve essere presente se presente RU101013	
RU101016	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU101A16	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese di cui a colonna 16 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU101016 e deve essere minore o uguale a RU101016	
RU101B16	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU101A16	
RU101017	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		
RU101A17	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese di cui a colonna 17 per software	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU101017 e deve essere minore o uguale a RU101017	
RU101018	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Attività commissionata (lett. c)	NP		SI		
RU101019	"R, S e I 2020 -2022" Innovazione tecnologica (Comma 201) - TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU101020	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU101021	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Totale spese per attività transizione ecologica	NP		SI	Il campo R101021 deve essere uguale alla somma: RU101016 + RU101017 + RU101018 + RU101019 + RU101020	
RU101022	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU101021	
RU101023	TRANSIZIONE ECOLOGICA - Obiettivo transizione ecologica	AN	Vale A,B,C,D,E,F o G	SI	Deve essere presente se presente RU101021	
"R, S e I" Design e ideazione estetica (Comma 202)						
RU102001	Spese di personale (lett. a)	NP		SI		
RU1020A1	Spese di cui a colonna 1 per neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU102001 e deve essere minore o uguale a RU102001	
RU1020B1	Numero neo assunti <=35 anni	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU1020A1	
RU102002	Spese per quote ammortamento, canoni locazione e altre spese (lett. b)	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RU1020A2	Spese di cui a colonna 2 per software	NP		SI	Il campo può essere presente solo se presente RU102002 e deve essere minore o uguale a RU102002	
RU102003	Attività commissionata (lett. c)	NP		SI		
RU102004	Spese per servizi di consulenza (lett. d)	NP		SI		
RU102005	Spese per materiali (lett. e)	NP		SI		
RU102006	Totale spese per attività design e ideazione estetica	NP		SI	Il campo R102006 deve essere uguale alla somma: RU102001 + RU102002 + RU102003 + RU102004 + RU102005	
RU102007	Base di calcolo del credito d'imposta	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RU102006	
Investimenti beni strumentali (effettuati nel periodo d'imposta)						
RU130004	Investimenti allegato A	NP		SI	Non può essere inferiore a RU005003 - RU005002 con RU001001 uguale a 2L Deve essere uguale alla somma: RU1300A4 + RU1300B4 + RU1300C4	
RU1300A4	Investimenti primo gruppo allegato A	NP		SI		
RU1300B4	Investimenti secondo gruppo allegato A	NP		SI	Almeno un campo tra RU1300A4, RU1300B4 e RU1300C4 deve essere presente se presente RU130004.	
RU1300C4	Investimenti terzo gruppo allegato A	NP		SI		
RU130006	Interconnessione	CB		SI	Può essere selezionato se presente RU130004	
RU130006	Investimenti beni strumentali - Interconnessione	CB		SI	Può essere selezionato se presente RU130004 o RU130005	
RU140004	Investimenti allegato A	NP		SI	Non può essere inferiore a RU005002 con RU001001 uguale a 2L Deve essere uguale alla somma: RU1400A4 + RU1400B4 + RU1400C4	
RU1400A4	Investimenti primo gruppo allegato A	NP		SI		
RU1400B4	Investimenti secondo gruppo allegato A	NP		SI	Almeno un campo tra RU1400A4, RU1400B4 e RU1400C4 deve essere presente se presente RU140004.	
RU1400C4	Investimenti terzo gruppo	NP		SI		
Parte II - Bonus bonifica ambientale						
RU160001	Ricavi anno precedente	NP		SI	Il dato è obbligatorio se presente una sezione con RU001001 uguale a G5 e RU005003 presente, altrimenti il	
SEZIONE III-A - Crediti d'imposta ricevuti						
I valori ammessi ed i controlli del rigo RU501 valgono anche per i righi da RU502 a RU505.						
RU501001	Sezione III-A Codice credito.	AN	Vale da 01 a 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 30, 34, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55,57,58,59,60,62, 63, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B2 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D8, E1,da E2 a E5, E7, E8, E9, da F1 a F3, F4, F5, F6, F7, F8, F9, G1, G2, G3, G4, G5, G6, G8, H3, H4, H5, H8, H9, 2H, 3H, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, L1, L2, L3, da L5 a L9, 2L, 3L,M1, da M2 a M5, da M8 a M9, da N1 a N3, N4, N5, N6, da N8 a N9, O4, O5,P1, P2, P7, P8, R3, R9, S1, S7, S9, T1,T2, T3, da T4 a T9, da U1 a U6, U7		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.4 delle presenti specifiche tecniche.
RU501002	Sezione III-A Natura cessione	N1	Vale 1 o 2 o 3 o 4		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. il valore 2 non è ammesso	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RU501003	Sezione III-A Anno di riferimento.	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501004	Sezione III-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501005	Sezione III-A Importo ricevuto.	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU502001	Sezione III-A Codice credito.	AN				
RU502002	Sezione III-A Natura cessione	N1				
RU502003	Sezione III-A Anno di riferimento.	DA				
RU502004	Sezione III-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU502005	Sezione III-A Importo ricevuto.	NP				
RU503001	Sezione III-A Codice credito.	AN				
RU503002	Sezione III-A Natura cessione	N1				
RU503003	Sezione III-A Anno di riferimento.	DA				
RU503004	Sezione III-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU503005	Sezione III-A Importo ricevuto.	NP				
RU504001	Sezione III-A Codice credito.	AN				
RU504002	Sezione III-A Natura cessione	N1				
RU504003	Sezione III-A Anno di riferimento.	DA				
RU504004	Sezione III-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU504005	Sezione III-A Importo ricevuto.	NP				
RU505001	Sezione III-A Codice credito.	AN				
RU505002	Sezione III-A Natura cessione	N1				
RU505003	Sezione III-A Anno di riferimento.	DA				
RU505004	Sezione III-A Codice fiscale soggetto cedente	CF				
RU505005	Sezione III-A Importo ricevuto.	NP				
SEZIONE III-B - Crediti d'imposta trasferiti						
I valori ammessi ed i controlli del rigo RU506 valgono anche per i rigi da RU507 a RU510						
RU506001	Sezione III-B Codice credito.	AN	Vale da 01 a 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 62, 63, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, A1, da A3 a A9, B2, B3, B9, da C1 a C5, da C7 a C9, da D1 a D8, da E2 a E5, E7, E8, E9, F1, F2, F3, F5, F6, F7, F9, G1, da G2 a G4, G5, G6, G8, H3, H4, H5, H8, H9, 2H, 3H, I1, I2, I4, I5, I7, I8, I9, da L1 a L3, da L5 a L9, 2L, 3L, M1, da M2 a M5, M8, M9, da N1 a N3, N5, N6, da N8 a N9, O4, O5, P1, P2, P7, P8 R3, S1, S7, S9, T1, da T4 a T9, da U1 a U6, U7, 30, A2, B4, C6, E1, F4, F8, N4, R9, T2, T3		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.4 delle presenti specifiche tecniche.
RU506002	Sezione III-B Natura cessione.	N1	Vale 1, 2 o 3		Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RU506003	Sezione III-B Anno di riferimento.	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU506004	Sezione III-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			Il dato è obbligatorio se RU506002 è diverso da 2	
RU506005	Sezione III-B Importo ceduto.	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RU507001	Sezione III-B Codice credito.	AN				
RU507002	Sezione III-B Natura cessione.	N1				
RU507003	Sezione III-B Anno di riferimento.	DA				
RU507004	Sezione III-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU507005	Sezione III-B Importo ceduto.	NP				
RU508001	Sezione III-B Codice credito.	AN				
RU508002	Sezione III-B Natura cessione.	N1				
RU508003	Sezione III-B Anno di riferimento.	DA				
RU508004	Sezione III-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU508005	Sezione III-B Importo ceduto.	NP				
RU509001	Sezione III-B Codice credito.	AN				
RU509002	Sezione III-B Natura cessione.	N1				
RU509003	Sezione III-B Anno di riferimento.	DA				
RU509004	Sezione III-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU509005	Sezione III-B Importo ceduto.	NP				
RU510001	Sezione III-B Codice credito.	AN				
RU510002	Sezione III-B Natura cessione.	N1				
RU510003	Sezione III-B Anno di riferimento.	DA				
RU510004	Sezione III-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF				
RU510005	Sezione III-B Importo ceduto.	NP				
SEZIONE III-C - Limite di utilizzo						
Parte I - Dati Generali						
RU512001	Totale crediti da quadro RU 2025 - Credito residuo al 1/1/2025	NP		SI	Il campo deve essere compilato se non risulta compilato il campo RU512002 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : 02, 03, 05, 06 , 09, VS, TS, 17, 24, 34, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 78, 87, 93, 96,A4, A5, A6, A7, A8 , C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9, L2, L6, L9, R3, T8, T9, U1,U3, U5, U6, 30, T2 Con riferimento ai codici 06, 23 il presente rigo deve essere compilato solo se tali codici sono presenti nei righi da 523 a 530. Il campo deve essere compilato se relativamente ai codici credito F3 e E4 risulta compilato il campo RU002001.	
RU512002	Totale crediti da quadro RU 2025 - Credito spettante nel 2025	NP		SI	Il campo deve essere compilato se non risulta compilato il campo RU512001 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : 02, 03, 05, 06 , 09, VS, TS, 17, 24, 34, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 78, 87, 93, 96, A4, A5, A6, A7, A8 , C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9, L2, L6, L9, R3, T8, T9, U1, U3, U5, U6, U7, 30, T2	
RU512003	Totale	NP		SI	E' uguale alla somma di RU512001 + RU512002. Deve essere maggiore di zero.	
RU512004	di cui eccedenza dal 2008 al 2024	NP		SI	Non può essere superiore a RU512001. Il campo può essere presente solo se il campo RU512003 risulta maggiore di 250.000.	Deve essere uguale alla somma degli importi di col 4 dei rigi da RU523 a RU526 e degli importi di colonna 3 dei rigi da RU527 a RU530 di tutti i moduli compilati .
RU512005	Differenza	NP		SI	E' uguale a RU512003 - RU512004. Deve essere maggiore di zero. Il campo può essere presente solo se il campo RU512003 risulta maggiore di 250.000.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RU513001	Totale crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 nell' anno 2025	NP		SI	Il campo può essere presente solo se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000.	
RU514001	Limite di utilizzo	NP		SI	Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000. Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000. Calcolare : A = 2.000.000 - RU513001. Se il risultato dell' operazione è negativo, impostare A = 0. Se compilato, il presente campo deve essere uguale a 250.000 + A .	
RU515001	Eccedenza 2025	NP		SI	Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000. Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000. E' uguale a RU512005 - RU514001 . Se negativo impostare a zero.	

SEZIONE III-C**Parte II - Verifica del limite di utilizzo in compensazione interna**

RU516001	Sezione III-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione con il mod. F24	NP		SI		I controlli relativi alla Sezione III-C - del quadro RU (righe da RU516 a RU522) sono riportati nel paragrafo 3.3 dell'Allegato alle presenti Specifiche Tecniche.
RU517001	Sezione III-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute	NP		SI		
RU518001	Sezione III-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamenti IVA	NP		SI		
RU520001	Sezione III-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati	NP		SI		
RU521001	Sezione III-C - Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24	NP		SI		
RU522001	Sezione III-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva	NP		SI		

SEZIONE III-C**Parte III - Eccedenze dal 2008 al 2022.**

I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RU523 si intendono validi anche per i righe da RU524 a RU526						
RU523001	Anno di formazione dell'eccedenza	DA	Vale dal 2008 al 2023		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RU523002	Codice credito	AN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Valori base ammessi: 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 48, 50, 51, 53, 54, 55, 63, 74, 75, 77 o 99, 30 Se RU523001=2015, ulteriori valori ammessi: 87, 93, A4, A5, A6. Se RU523001=2016, ulteriori valori ammessi: 87, 93, 96, A4, A5, A6, A7, A8 Se RU523001=2017, ulteriori valori ammessi: 87, 93, 96, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2 Se RU523001=2018, ulteriori valori ammessi: 87, 93, 96, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, C8 Se RU523001=2019, ulteriori valori ammessi: 87, 93, 96, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, C8 Se RU523001=2020, ulteriori valori ammessi: 87, 93, 96, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, C8 Se RU523001=2021, ulteriori valori ammessi: 87, 93, 96, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9, L2, C8 Se RU523001=2022, ulteriori valori ammessi: 87, 93, 96, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9, L2, L6, L9, N7, R3 Se RU523001=2023, ulteriori valori ammessi: 78, 87, 93, 96, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9, L2, L6, L9, N7, R3	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.4
RU523003	Anno di riferimento	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523004	Residuo al 31/12/2024	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523005	Credito utilizzato nel 2025	NP				
RU523006	Residuo al 31/12/2025	NP			Deve essere uguale a colonna 4 - colonna 5.	
RU524001	Anno di formazione dell'eccedenza	DA				
RU524002	Codice credito	AN				
RU524003	Anno di riferimento	DA				
RU524004	Residuo al 31/12/2024	NP				
RU524005	Credito utilizzato nel 2025	NP				
RU524006	Residuo al 31/12/2025	NP				
RU525001	Anno di formazione dell'eccedenza	DA				
RU525002	Codice credito	AN				
RU525003	Anno di riferimento	DA				
RU525004	Residuo al 31/12/2024	NP				
RU525005	Credito utilizzato nel 2025	NP				
RU525006	Residuo al 31/12/2025	NP				
RU526001	Anno di formazione dell'eccedenza	DA				
RU526002	Codice credito	AN				
RU526003	Anno di riferimento	DA				
RU526004	Residuo al 31/12/2024	NP				
RU526005	Credito utilizzato nel 2025	NP				
RU526006	Residuo al 31/12/2025	NP				
SEZIONE III-C Parte IV - Eccedenze 2023						
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RU527 si intendono validi anche per i righi da RU528 a RU530						
RU527001	Codice credito	AN	Vale 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 78, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9, L2, L6, L9, R3, T8, T9, U1, U3, U5, U6, 30, T2		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.4
RU527002	Anno di riferimento	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU527003	Ammontare eccedente	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU527004	Credito utilizzato nel 2025	NP				
RU527005	Residuo al 31/12/2025	NP			Deve essere uguale a colonna 3 - colonna 4.	
RU528001	Codice credito	AN				
RU528002	Anno di riferimento	DA				
RU528003	Ammontare eccedente	NP				
RU528004	Credito utilizzato nel 2025	NP				
RU528005	Residuo al 31/12/2025	NP				
RU529001	Codice credito	AN				
RU529002	Anno di riferimento	DA				
RU529003	Ammontare eccedente	NP				
RU529004	Credito utilizzato nel 2025	NP				
RU529005	Residuo al 31/12/2025	NP				
RU530001	Codice credito	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RU530002	Anno di riferimento	DA				
RU530003	Ammontare eccedente	NP				
RU530004	Credito utilizzato nel 2025	NP				
RU530005	Residuo al 31/12/2025	NP				
SEZIONE III-C Parte V - Eccedenza 2024						
Se il rigo RU515001 risulta maggiore di zero, deve essere compilato almeno un rigo da RU531 a RU534. Il controllo è bloccante.						
La somma delle colonne 3 dei rigi da RU531 a RU534 di tutti i moduli compilati deve essere uguale all'importo del rigo RU515. Il controllo è bloccante.						
I controlli indicati nei campi del rigo RU531 si intendono validi per i rigi da RU532 a RU534						
RU531001	Codice credito	AN	Vale 02, 03, 05, 06, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 78, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8, C7, C2, D1, E9, F1, G1, I8, I9, L2, L6, L9, R3, T8, T9, U1, U3, U5, U6, U7, 30, T2		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Può essere compilato solo se è stata compilata la sezione relativa al codice credito indicato.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.4
RU531002	Anno di riferimento	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU531003	Ammontare eccedente	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU532001	Codice credito	AN				
RU532002	Anno di riferimento	DA				
RU532003	Ammontare eccedente	NP				
RU533001	Codice credito	AN				
RU533002	Anno di riferimento	DA				
RU533003	Ammontare eccedente	NP				
RU534001	Codice credito	AN				
RU534002	Anno di riferimento	DA				
RU534003	Ammontare eccedente	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione	Mo no Mo du	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi		Controlli	
QUADRO RV - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali - Operazioni straordinarie						
SEZIONE I - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali						
	I valori ammessi ed i controlli	indicati nei campi del rigo RV001 si intendono validi per i righi da RV002 a RV009				
RV001001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RV001002	Causa	N1	Vale 1, 2, 5, 6		Se RV001003 è assente allora il campo deve essere presente se presente il rigo	
RV001003	D. Lgs. 192/2024	CB			Se RV001002 è assente allora il campo deve essere presente se presente il rigo	
RV001004	Valore precedente	NP				
RV001005	Valore contabile iniziale	NP				
RV001006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV001007	Valore contabile Decrementi	NP				Non può essere maggiore di RV001005 + RV001006
RV001008	Valore contabile finale	NP				Deve essere uguale a RV001005 + RV001006 - RV001007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV001009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV001010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV001011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV001012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV001013	Valore fiscale finale	NU				Deve essere uguale a RV001010 + RV001011 - RV001012 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV002001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV002002	Causa	N1				
RV002003	D. Lgs. 192/2024	CB				
RV002004	Valore precedente	NP				
RV002005	Valore contabile iniziale	NP				
RV002006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV002007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV002008	Valore contabile finale	NP				
RV002009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV002010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV002011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV002012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV002013	Valore fiscale finale	NU				
RV003001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV003002	Causa	N1				
RV003003	D. Lgs. 192/2024	CB				
RV003004	Valore precedente	NP				
RV003005	Valore contabile iniziale	NP				
RV003006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV003007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV003008	Valore contabile finale	NP				
RV003009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV003010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV003011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV003012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV003013	Valore fiscale finale	NU				
RV004001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV004002	Causa	N1				
RV004003	D. Lgs. 192/2024	CB				
RV004004	Valore precedente	NP				
RV004005	Valore contabile iniziale	NP				
RV004006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV004007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV004008	Valore contabile finale	NP				
RV004009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV004010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV004011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV004012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV004013	Valore fiscale finale	NU				
RV005001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV005002	Causa	N1				
RV005003	D. Lgs. 192/2024	CB				
RV005004	Valore precedente	NP				
RV005005	Valore contabile iniziale	NP				
RV005006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV005007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV005008	Valore contabile finale	NP				
RV005009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV005010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV005011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV005012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV005013	Valore fiscale finale	NU				
RV006001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV006002	Causa	N1				
RV006003	D. Lgs. 192/2024	CB				
RV006004	Valore precedente	NP				
RV006005	Valore contabile iniziale	NP				
RV006006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV006007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV006008	Valore contabile finale	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RV006009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV006010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV006011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV006012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV006013	Valore fiscale finale	NU				
RV007001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV007002	Causa	N1				
RV007003	D. Lgs. 192/2024	CB				
RV007004	Valore precedente	NP				
RV007005	Valore contabile iniziale	NP				
RV007006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV007007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV007008	Valore contabile finale	NP				
RV007009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV007010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV007011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV007012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV007013	Valore fiscale finale	NU				
RV008001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV008002	Causa	N1				
RV008003	D. Lgs. 192/2024	CB				
RV008004	Valore precedente	NP				
RV008005	Valore contabile iniziale	NP				
RV008006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV008007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV008008	Valore contabile finale	NP				
RV008009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV008010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV008011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV008012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV008013	Valore fiscale finale	NU				
RV009001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				
RV009002	Causa	N1				
RV009003	D. Lgs. 192/2024	CB				
RV009004	Valore precedente	NP				
RV009005	Valore contabile iniziale	NP				
RV009006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV009007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV009008	Valore contabile finale	NP				
RV009009	Valore contabile di realizzo	NP				
RV009010	Valore fiscale iniziale	NU				
RV009011	Valore fiscale Incrementi	NP				
RV009012	Valore fiscale decrementi	NP				
RV009013	Valore fiscale finale	NU				
SEZIONE II - Operazioni straordinarie						
Parte I - Dati relativi alla società beneficiaria della scissione, incorporante o risultante dalla fusione						
RV010001	Utilizzo	N1	Vale 1, 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25	
RV010002	Codice fiscale	CN				
RV010003	Denominazione o ragione sociale	AN				
RV012001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO		Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV012002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RV012003	Anno di inizio attività	DA			Dato obbligatorio se presente RV010002	
Dati relativi all'operazione						
RV013001	Tipo di operazione	N1	Vale 1, 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25	
RV013002	Numero di soggetti beneficiari, fusi o incorporati	NP			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25	
RV013003	Data atto di scissione o fusione	DT			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25	
RV014001	Quota di patrimonio netto contabile della società scissa acquisita dalla società beneficiaria	PC			Il dato è obbligatorio se RV010001 è uguale a 1	
RV015001	Quota della beneficiaria assegnata ai soci della società scissa	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
Beni acquisiti						
RV016001	Aziende o complessi aziendali	CB				Almeno una delle tre caselle è obbligatoria se RV010001 è uguale a 1
RV016002	Partecipazioni rappresentative di aziende o complessi aziendali	CB				
RV016003	Altri beni	CB				
Soci concambianti						
RV017001	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione	N1	Vale 1 o 2		Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
Patrimonio netto						
RV018001	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25
RV018002	Data	DT			La data deve essere successiva a RV018001	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RV018003	Data	DT			La data non può essere precedente a RV018002	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV25
RV019001	Patrimonio netto	NU				
RV019002	Patrimonio netto	NU				
RV019003	Patrimonio netto	NU				
Altri dati						
RV020001	Aumento di capitale sociale per concambio	NP				
RV021001	Nuovo capitale sociale	NP				Non può essere minore di RV020001
RV022001	Quota di partecipazione dei soci alla società dichiarante	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 2	
Perdite fiscali						
RV023001	Perdite fiscali in misura limitata (importo)	NP				
RV023002	Perdite fiscali in misura limitata (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV023001	
RV024001	Perdite fiscali in misura piena (importo)	NP				
RV024002	Perdite fiscali in misura piena (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV024001	
RV025001	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 1 riportati ai righi RV23 e RV24	
RV025002	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi RV23 e RV24	
Parte II - Dati relativi alla società scissa, incorporata o fusa						
RV026001	Codice fiscale	CN				
RV026002	Denominazione o ragione sociale	AN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV26 a RV53	
RV027001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV26 a RV53	
RV027002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RV027003	Anno di inizio attività	DA			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV26 a RV53	
RV027004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV028001	Quota di patrimonio netto contabile non trasferita	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
Disavanzo da annullamento o da concambio						
RV029002	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione - tipo	N1	Vale 1, 2, 3		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV029003	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione	NP				
RV030003	Imputato al conto economico	NP				Non può essere maggiore di RV029003
I controlli indicati nei campi del rigo RV31 si intendono validi per i rigi da RV32 a RV34						
RV031001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV031002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV031003	Importo del disavanzo imputato	NP			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	Non può essere maggiore di RV029003
RV032001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV032002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2			
RV032003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV033001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV033002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2			
RV033003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV034001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV034002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2			
RV034003	Importo del disavanzo imputato	NP				
Avanzo da annullamento o da concambio						
RV035002	Ammontare dell'avanzo di scissione o di fusione da annullamento	NP				
RV035003	Ammontare dell'avanzo di scissione o di fusione da concambio	NP				
I controlli indicati nei campi del rigo RV36 si intendono validi per i rigi da RV37 a RV39						
RV036001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RV036002 o RV036003	
RV036002	Avanzo da annullamento	NP				Non può essere maggiore di RV035002
RV036003	Avanzo da concambio	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RV036001	Non può essere maggiore di RV035003
RV037001	Descrizione	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RV037002	Avanzo da annullamento	NP				
RV037003	Avanzo da concambio	NP				
RV038001	Descrizione	AN				
RV038002	Avanzo da annullamento	NP				
RV038003	Avanzo da concambio	NP				
RV039001	Descrizione	AN				
RV039002	Avanzo da annullamento	NP				
RV039003	Avanzo da concambio	NP				
Riserve e fondi in sospensione di imposta						
RV040001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituite pro-quota	NP			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV041001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituite per intero	NP				
RV042001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione non ricostituite	NP				
Altre riserve e fondi in sospensione di imposta						
RV043001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituite pro-quota	NP			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV044001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituite per intero	NP				
RV045001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta non ricostituite	NP				
Altri dati						
RV046001	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (quota)	PC			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
RV046002	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (costo)	NP			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
RV047001	Partecipazioni annullate in possesso di altre (quota)	PC			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
RV047002	Partecipazioni annullate in possesso di altre (costo)	NP			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
Perdite fiscali						
RV048001	Perdite fiscali in misura limitata (importo)	NP				
RV048002	Perdite fiscali in misura limitata (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV048001	
RV049001	Perdite fiscali in misura piena (importo)	NP				
RV049002	Perdite fiscali in misura piena (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RV049001	
RV050001	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 1 riportati ai righi RV48 e RV49	
RV050002	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi RV48 e RV49	
Agevolazioni						
RV051001	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV051002	Se presente deve essere successiva a RV051003
RV051002	Deduzioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV051001	
RV051003	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV051004	Se presente deve essere successiva a RV051005
RV051004	Deduzioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV051003	
RV051005	Deduzioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV051006	
RV051006	Deduzioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV051005	
RV052001	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV052002	Se presente deve essere successiva a RV052003
RV052002	Detrazioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV052001	
RV052003	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV052004	Se presente deve essere successiva a RV052005
RV052004	Detrazioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV052003	
RV052005	Detrazioni Start up - Periodo di formazione	DT			Obbligatorio se presente RV052006	
RV052006	Detrazioni Start up - Importo	NP			Obbligatorio se presente RV052005	
RV053001	ACE - importo	NP				
RV053002	ACE - importo trasferito	NP			Non può essere superiore a RV053001	
Parte III Altre società beneficiarie						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RV054001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RV054002	Denominazione o ragione sociale	AN				
RV055001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO		Dato obbligatorio se presente RV054001	
RV055002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RV055003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RV054001	
RV055004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV056001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RV054001

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
Quadro RW - Investimenti all'estero e/o attività estere di natura finanziaria - monitoraggio - IVIE/IVAFE/Imposta cripto-attività								
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RW001 si intendono validi per i righe da RW002 a RW005								
Con riferimento a ciascun rigo da RW1 a RW5:								
1) se è barrata la casella RW001016 non devono essere presenti i campi RW001009, RW001010, RW001011, RW001012, RW001015, RW001029, RW001031 e RW001033.								
2) le colonne 10, (29 e 30 o 33 e 34) (IVAFE - IC) sono alternative alle colonne 11, 31 e 32 (IVIE).								
3) se presente il quadro e B65 è uguale a 24, 25 o 26 allora RW001003 deve assumere valore 21 e sono obbligatori solo i campi RW001005, RW001008, RW001010 e RW001012.								
Tali controlli determinano lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma.								
RW001001	Codice titolo di possesso	N1	Vale 1, 2, 3 o 4		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo			
RW001002	Tipo contribuente	CB						
RW001003	Codice individuazione bene	N2	Vale da 1 a 18, 20 o 21		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo			
RW001004	Codice stato estero	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo ed il campo RW001003 assume valore diverso da 21.			
RW001005	Quota di possesso	PC			Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo			
RW001006	Criterio determinazione valore	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6		Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo			
RW001007	Valore iniziale	NP			Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo			
RW001008	Valore finale	NP						
RW001009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP						
RW001010	Giorni IVAFE - IC	NP	Da 1 a 366			Dato obbligatorio se il campo RW001016=0 e il campo RW001003 non assume valore 15, 16, 17, 18 e se non è compilato il campo RW001002		
RW001011	Mesi (IVIE)	NP	Da 1 a 12			Dato obbligatorio se il campo RW001016=0 e il campo RW001003 assume valore 15; Il dato non è obbligatorio se è indicato il codice 3 nel campo RW001001		
RW001012	Credito d'imposta	NP				Deve essere inferiore o uguale a RW001029 + RW001031 + RW001033		
RW001014	Codice	N1	Vale da 1 a 5			Se vale 1 deve essere presente il quadro RL. Se vale 2 deve essere presente il quadro RM. Se vale 3 deve essere presente il quadro RT. Se vale 4 devono essere presenti almeno due tra RL, RM e RT.		
RW001015	Quota partecipazione	PC				Può essere presente solo se il campo RW001002 è barrato.		
RW001016	Solo monitoraggio	CB						
RW001017	Codice fiscale società o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				Può essere presente solo se il campo RW001002 è barrato		
RW001018	codice fiscale altri cointestatari	AN						
RW001019	codice fiscale altri cointestatari	AN						
RW001020	Presenza più cointestatari	CB			Il campo deve essere assente se non sono presenti entrambi i campi RW001018 e RW001019			
RW001021	Regime fiscalità privilegiata	CB			Il campo può essere presente solo se RW001003 assume valori da 2 a 14 e 20 Se RW001004 è incluso nel range[201,004,209,197,294,295,296,212,160,169,118,198,207,125,019,192,024,027,102,113,156,103,203,211,237,217,249,202,095,044,059,106,127,128,208,109,205,163,051,225,091,189,147,195,199,196,022,162,210,193,080,121,131,238,239,240,241,242,243,244] allora il campo deve essere presente			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RW001029	IVAFE	NP				<p>Impostare ALIQ = 0,20 Se è barrato il campo RW001021 allora ALIQ = 0,40</p> <p>Impostare A = RW001010 / 365 Se nel periodo d'imposta è incluso il 29 febbraio allora A = (RW001010 - 1) / 365</p> <p>Se il campo RW001003 è compilato e non assume il valore 1, 15, 16, 17, 18 o 21 deve essere uguale a (RW001008 * ALIQ/100) x (RW001005/100) x A</p> <p>Se il campo RW001003 assume il valore 1: a) se il campo RW001008 è maggiore di 5.000, il presente campo deve essere uguale a 100 x (RW001005/100) x A b) se il campo RW001008 è minore o uguale a 5.000, il presente campo deve essere uguale a zero.</p>
RW001030	IVAFE dovuta	NP			Deve essere uguale a RW001029 - RW001012	
RW001031	IVIE	NP				<p>Impostare ALIQ=1,06</p> <p>Se il campo RW001003 è compilato e assume il valore 15 il campo deve essere uguale a (RW001008 * ALIQ/100) x (RW001005/100) x (RW001011/12)</p>
RW001032	IVIE dovuta	NP			Deve essere uguale a RW001031 - RW001012	
RW001033	IC	NP			<p>Impostare A = RW001010 / 365 Se nel periodo d'imposta è incluso il 29 febbraio allora A = (RW001010 - 1) / 365</p> <p>Se RW001003 = 21 allora il campo deve essere uguale a (RW001008 * 0,20/100) x (RW001005/100) x A</p>	
RW001034	IC dovuta	NP			Deve essere uguale a RW001033 - RW001012	
RW002001	Codice titolo di possesso	N1				
RW002002	Tipo contribuente	CB				
RW002003	Codice individuazione bene	N2				
RW002004	Codice stato estero	N3				
RW002005	Quota di possesso	PC				
RW002006	Criterio determinazione valore	N1				
RW002007	Valore iniziale	NP				
RW002008	Valore finale	NP				
RW002009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW002010	Giorni IVAFE - IC	NP				
RW002011	Mesi (IVIE)	NP				
RW002012	Credito d'imposta	NP				
RW002014	Codice	N1				
RW002015	Quota partecipazione	PC				
RW002016	Solo monitoraggio	CB				
RW002017	Codice fiscale società o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW002018	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW002019	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW002020	Presenza più cointestatori	CB				
RW002021	Regime fiscalità privilegiata	CB				
RW002029	IVAFE	NP				
RW002030	IVAFE dovuta	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RW002031	IVIE	NP				
RW002032	IVIE dovuta	NP				
RW002033	IC	NP				
RW002034	IC dovuta	NP				
RW003001	Codice titolo di possesso	N1				
RW003002	Tipo contribuente	CB				
RW003003	Codice individuazione bene	N2				
RW003004	Codice stato estero	N3				
RW003005	Quota di possesso	PC				
RW003006	Criterio determinazione valore	N1				
RW003007	Valore iniziale	NP				
RW003008	Valore finale	NP				
RW003009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW003010	Giorni IVAFE - IC	NP				
RW003011	Mesi (IVIE)	NP				
RW003012	Credito d'imposta	NP				
RW003014	Codice	N1				
RW003015	Quota partecipazione	PC				
RW003016	Solo monitoraggio	CB				
RW003017	Codice fiscale società o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW003018	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW003019	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW003020	Presenza più cointestatori	CB				
RW003021	Regime fiscalità privilegiata	CB				
RW003029	IVAFAE	NP				
RW003030	IVAFAE dovuta	NP				
RW003031	IVIE	NP				
RW003032	IVIE dovuta	NP				
RW003033	IC	NP				
RW003034	IC dovuta	NP				
RW004001	Codice titolo di possesso	N1				
RW004002	Tipo contribuente	CB				
RW004003	Codice individuazione bene	N2				
RW004004	Codice stato estero	N3				
RW004005	Quota di possesso	PC				
RW004006	Criterio determinazione valore	N1				
RW004007	Valore iniziale	NP				
RW004008	Valore finale	NP				
RW004009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW004010	Giorni IVAFAE - IC	NP				
RW004011	Mesi (IVIE)	NP				
RW004012	Credito d'imposta	NP				
RW004014	Codice	N1				
RW004015	Quota partecipazione	PC				
RW004016	Solo monitoraggio	CB				
RW004017	Codice fiscale società o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW004018	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW004019	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW004020	Presenza più cointestatori	CB				
RW004021	Regime fiscalità privilegiata	CB				
RW004029	IVAFAE	NP				
RW004030	IVAFAE dovuta	NP				
RW004031	IVIE	NP				
RW004032	IVIE dovuta	NP				
RW004033	IC	NP				
RW004034	IC dovuta	NP				
RW005001	Codice titolo di possesso	N1				
RW005002	Tipo contribuente	CB				
RW005003	Codice individuazione bene	N2				
RW005004	Codice stato estero	N3				
RW005005	Quota di possesso	PC				
RW005006	Criterio determinazione valore	N1				
RW005007	Valore iniziale	NP				
RW005008	Valore finale	NP				
RW005009	Valore massimo c/c paesi non collaborativi	NP				
RW005010	Giorni IVAFAE - IC	NP				
RW005011	Mesi (IVIE)	NP				
RW005012	Credito d'imposta	NP				
RW005014	Codice	N1				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RW005015	Quota partecipazione	PC				
RW005016	Solo monitoraggio	CB				
RW005017	Codice fiscale società o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo	AN				
RW005018	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW005019	codice fiscale altri cointestatori	AN				
RW005020	Presenza più cointestatori	CB				
RW005021	Regime fiscalità privilegiata	CB				
RW005029	IVA FE	NP				
RW005030	IVA FE dovuta	NP				
RW005031	IVIE	NP				
RW005032	IVIE dovuta	NP				
RW005033	IC	NP				
RW005034	IC dovuta	NP				
RW006001	IVA FE - Totale imposta dovuta	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra la somma dei campi RW001030, RW002030, RW003030, RW004030 e RW005030 (di tutti i moduli compilati) e 14000
RW006002	IVA FE - Eccedenza dichiarazione precedente	NP		SI		
RW006003	IVA FE - Eccedenza compensata in F24	NP		SI		
RW006004	IVA FE - Acconti versati	NP		SI		
RW006005	IVA FE - Imposta a debito	NP		SI		Deve essere uguale al risultato di RW006001 - RW006002 + RW006003 - RW006004
RW006006	IVA FE - Imposta a credito	NP		SI		Deve essere uguale al risultato di RW006001 - RW006002 + RW006003 - RW006004
RW007001	IVIE - Totale imposta dovuta	NP		SI		Deve essere uguale alla somma dei campi RW001032, RW002032, RW003032, RW004032, RW005032 (di tutti i moduli compilati)
RW007002	IVIE - Eccedenza dichiarazione precedente	NP		SI		
RW007003	IVIE - Eccedenza compensata in F24	NP		SI		
RW007004	IVIE - Acconti versati	NP		SI		
RW007005	IVIE - Imposta a debito	NP		SI		Deve essere uguale al risultato di RW007001 - RW007002 + RW007003 - RW007004
RW007006	IVIE - Imposta a credito	NP		SI		Deve essere uguale al risultato di RW007001 - RW007002 + RW007003 - RW007004
RW008001	Imposta cripto-attività - Totale imposta dovuta	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra (RW001034 + RW002034 + RW003034 + RW004034 + RW005034 di tutti i moduli compilati) e 14.000
RW008002	Imposta cripto-attività - Eccedenza dichiarazione precedente	NP		SI		
RW008003	Imposta cripto-attività - Eccedenza compensata Mod. F24	NP		SI		
RW008004	Imposta cripto-attività - Acconti versati	NP		SI		
RW008005	Imposta cripto-attività - Imposta a debito	NP		SI		Deve essere uguale a RW008001 - RW008002 + RW008003 - RW008004
RW008006	Imposta cripto-attività - Imposta a credito	NP		SI		Il campo deve essere uguale al valore assoluto se negativo di (RW008001 - RW008002 + RW008003 - RW008004)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
QUADRO RX - Risultato della dichiarazione						
(Se presente la casella 23 del record B deve risultare presente almeno uno tra gli importi di colonna 5 dei righi da RX1 a RX25 oppure di colonna 5 dei righi da RX31 a RX34 oppure del rigo RX51)						
SEZIONE I - Debiti e/o crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione						
RX001001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I e II - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Determinare imposta = RT064001 + RT074001 - RT111003 - somma delle colonne 5 dei righi del quadro DI di tutti i moduli compilati con codici tributi 1100 e 1130 in colonna 2	
RX001002	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I e II - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Se imposta > 0 RX001001 = imposta e RX001002 = 0, altrimenti RX001001 = 0 e RX001002 = valore assoluto di imposta	
RX001003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I e II - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX001004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I e II - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX001005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. I e II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX002001	Imposte sostitutive di cui al quadro RT – sez. V - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RT090001 + RT087C01	
RX002002	Imposte sostitutive di cui al quadro RT – sez. V - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RT112003	
RX002003	Imposte sostitutive di cui al quadro RT – sez. V - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX002004	Imposte sostitutive di cui al quadro RT – sez. V - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX002005	Imposte sostitutive di cui al quadro RT – sez. V - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX004001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. XI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale alla somma di RT118002 + RT119002 di tutti i moduli presenti	
RX004003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. XI - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX004004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RT - sez. XI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX004A01	Imposta sostitutiva di cui al quadro RM - sez. IV-B - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RM014A05	
RX004A02	Imposta sostitutiva di cui al quadro RM - sez. IV-B - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI		
RX004A03	Imposta sostitutiva di cui al quadro RM - sez. IV-B - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX004A04	Imposta sostitutiva di cui al quadro RM - sez. IV-B - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	Il campo deve essere maggiore di 12	
RX004A05	Imposta sostitutiva di cui al quadro RM - sez. IV-B - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX005001	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. V e VI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Uguale a RM017003 + RM018002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RX005003	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. V e VI - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX005004	Imposte sostitutive di cui al quadro RM - sez. V e VI - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX007001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. I - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ008001	
RX007003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. I - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX007004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. I - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX008001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. III - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ013002	
RX008003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. III - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX008004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. III - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX008005	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. III - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX011001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI, rigo RQ23 - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ023002	
RX011003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI, rigo RQ23 - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX011004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI, rigo RQ23 - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX011005	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI, rigo RQ23 - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX012001	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI-IRAP, rigo RQ24 - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ024005	
RX012003	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI-IRAP, rigo RQ24 - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX012004	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI-IRAP, rigo RQ24 - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX012005	Imposte sostitutive di cui al quadro RQ - sez. VI-IRAP, rigo RQ24 - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX013001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. VII, rigo RQ29 - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ029002	
RX013003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. VII, rigo RQ29 - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RX013004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. VII, rigo RQ29 - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX013005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. VII, rigo RQ29 - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX014001	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Determinare imposta = RQ049006 - RQ049007 - somma delle colonne 5 dei rigi del quadro DI di tutti i moduli compilati con codice tributo 4005 in colonna 2 Se imposta > 0 RX014001 = imposta e RX014002 = 0, altrimenti RX014001 = 0 e RX014002 = valore assoluto di imposta	
RX014002	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI		
RX014003	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX014004	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX014005	Imposta di cui al quadro RQ - sez XII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX015001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez XXV - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ106009	
RX015002	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez XXV - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ106010	
RX015003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez XXV - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX015004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez XXV - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX015005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez XXV - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX016001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ070002	
RX016003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX016004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX016005	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX017001	Imposta di cui al quadro RQ sez. XXII Assegnazione o trasformazione - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ096003	
RX017003	Imposta di cui al quadro RQ sez. XXII Assegnazione o trasformazione - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX017004	Imposta di cui al quadro RQ sez. XXII Assegnazione o trasformazione - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX017005	Imposta di cui al quadro RQ sez. XXII Assegnazione o trasformazione - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RX018001	Imposta di cui al quadro RQ sez. XXII Riserve in sospensione - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ097002	
RX018003	Imposta di cui al quadro RQ sez. XXII Riserve in sospensione - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX018004	Imposta di cui al quadro RQ sez. XXII Riserve in sospensione - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX018005	Imposta di cui al quadro RQ sez. XXII Riserve in sospensione - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX019001	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a RQ098002	
RX019003	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX019004	Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX020001	Imposta sostitutiva cripto-attività (RW) - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righe da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1727 per tutti i moduli DEBITI = RW008005 CREDITI = valore assoluto di (se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI)) RX020001 = DEBITI - MAGG_CREDITI RX020002 = RW008006 + CREDITI	
RX020002	Imposta sostitutiva cripto-attività (RW) - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI		
RX020003	Imposta sostitutiva cripto-attività (RW) - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX020004	Imposta sostitutiva cripto-attività (RW) - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX020005	Imposta sostitutiva cripto-attività (RW) - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX021001	Imposta sostitutiva di cui al quadro CP - sez I - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Il campo deve essere uguale a CP003002 + CP004002 + CP005002 di tutti i moduli compilati	
RX021003	Imposta sostitutiva di cui al quadro CP - sez I - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX021004	Imposta sostitutiva di cui al quadro CP - sez I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX024001	IVAFE (RW) - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Determinare Imposta = RW006005 – RW006006 - somma delle colonne 5 dei righe del quadro DI con codice 4043 in colonna 2 Se Imposta è maggiore di zero RX024001 = Imposta e RX024002 = 0 altrimenti RX024001 = 0 e RX024002 = valore assoluto di Imposta	
RX024002	IVAFE (RW) - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI		
RX024003	IVAFE (RW) - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX024004	IVAFE (RW) - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX024005	IVAFE (RW) - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RX025001	IVIE (RW) - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Determinare Imposta = RW007005 – RW007006 - somma delle colonne 5 dei rigi del quadro DI con codice 4041 in colonna 2	
RX025002	IVIE (RW) - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Se Imposta è maggiore di zero RX025001=Imposta e RX025002=0 altrimenti RX025001=0 e RX025002=valore assoluto di Imposta	
RX025003	IVIE (RW) - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX025004	IVIE (RW) - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12	SI		
RX025005	IVIE (RW) - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
SEZIONE II - Crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione						
I valori ammessi ed i controlli indicati nei campi del rigo RX031 si intendono validi per i rigi da RX032 a RX034						
Se nel quadro DI è presente un codice tributo diverso da 4041, 4043, 1130, 4005 e 1727 nei rigi da RX31 a RX34 deve essere presente un rigo in cui sia indicato in colonna 1 tale codice tributo e in colonna 2 un importo non inferiore alla somma degli importi indicati nella colonna 5 dei rigi del quadro DI riferiti a tale codice tributo						
Se nella sezione 4 la somma delle colonne 8 su tutti i moduli è > 0 allora deve essere presente un rigo con il codice tributo (rimborso Iva) uguale a 6099 e l'importo della relativa colonna 2, deve essere maggiore o uguale alla predetta somma.						
RX031001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX031002	Eccedenza o credito precedente	NP				
RX031003	Importo compensato nel mod. F24	NP				
RX031004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12		Se RX031002 è maggiore di RX031003, RX031004 + RX031005 deve essere uguale a RX031002 - RX031003; altrimenti le colonne 4 e 5 devono essere uguale a zero.	
RX031005	Importo residuo da compensare	NP				
RX032001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999			
RX032002	Eccedenza o credito precedente	NP				
RX032003	Importo compensato nel mod. F24	NP				
RX032004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12			
RX032005	Importo residuo da compensare	NP				
RX033001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999			
RX033002	Eccedenza o credito precedente	NP				
RX033003	Importo compensato nel mod. F24	NP				
RX033004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12			
RX033005	Importo residuo da compensare	NP				
RX034001	Codice tributo	N4	Vale da 1001 a 8999			
RX034002	Eccedenza o credito precedente	NP				
RX034003	Importo compensato nel mod. F24	NP				
RX034004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 12			
RX034005	Importo residuo da compensare	NP				
SEZIONE III - Rimborso IVA						
RX035001	Esonero garanzie	N1	Vale 1, 3 o 4	SI	Se assume valore 1, deve essere presente il visto di conformità (record B, campo 207 o record B, campo 209) e deve essere barrato il campo RX03503D.	
RX03503A	Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - Patrimonio netto non diminuito	CB		SI	Non può essere presente in assenza del campo RX03503D e in presenza del campo RX03503D deve essere presente almeno una delle tre caselle	
RX03503B	Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - non risultano cedute azioni per un ammontare superiore al 50%	CB		SI		
RX03503C	Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c) - i versamenti dei contributi sono stati effettuati	CB		SI		
RX03503D	Firma attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), b), c)	CB		SI	Se presente, il campo RX035001 deve essere uguale a 1	
Sez. IV - Versamenti periodici omessi						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
RX036001	Anno imposta IVA periodica non versata	DA	Vale 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024		Se esiste un dato nel rigo il campo deve essere presente	
RX036002	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	NP			Se presente RX036001 allora il campo deve essere presente	
RX036003	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	NP			Se presente RX036001 allora il campo deve essere presente	
RX036004	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti	NP				
RX036005	IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità	NP				
RX036006	IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento	NP				
RX036007	Versamenti sospesi per eventi eccezionali	NP				
RX036008	Credito maturato	NP			Il campo deve essere uguale a RX036005 + RX036006 + RX036007 - (maggiore tra (RX036002 - RX036003 - RX036004) e 0)	
RX036009	Codice fiscale	CF			Il campo deve essere diverso dal campo 2 del record B	
Sez. V - Credito IRPEF da ritenute subite						
RX051001	Eccedenza ritenute precedente dichiarazione	NP		SI		
RX051002	di cui compensate nel Mod. F24	NP		SI		
RX051003	Ritenute presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 12 di tutti i moduli del quadro RO - sez II	
RX051004	Credito di cui si chiede rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 4 e 5 deve essere uguale a RX051001 - RX051002 + RX051003	
RX051005	Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione		
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli			
QUADRO TR - Imposizione in uscita e valori fiscali in ingresso								
I controlli che fanno riferimento ai quadri RF o RG si intendono riferiti al modulo 1 dei predetti quadri								
Rateizzazione del versamento dell'imposta (art. 166 del TUIR)								
TR000000	Stabile organizzazione	CB		SI				
TR001001	Redditi	NP		SI	Se il campo è compilato deve essere uguale a: - se presente RF, deve essere uguale all'importo presente nel rigo RF31 con codice 39 + RJ009001 - se presente RG, deve essere uguale all'importo presente nel rigo RG10 con codice 11			
TR001002	Redditi rateizzabili	NP		SI				
TR002001	Redditi	NP						
TR002002	Redditi rateizzabili	NP						
TR002003	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se presente il rigo			
TR003001	Redditi	NP						
TR003002	Redditi rateizzabili	NP						
TR003003	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se presente il rigo			
TR004001	Redditi	NP						
TR004002	Redditi rateizzabili	NP						
TR004003	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se presente il rigo			
TR005001	Redditi	NP		SI	Deve essere uguale al minore tra (RF066001 + RG034001 + RH011002 + RJ015002) e la somma di TR001001 + TR002001 + TR003001 + TR004001 di tutti i moduli se tale minore valore è positivo, altrimenti vale zero			
TR005002	Redditi rateizzabili	NP		SI	Deve essere uguale al minore tra (RF066001 + RG034001 + RH011002 + RJ015002) e la somma di TR001002 + TR002002 + TR003002 + TR004002 di tutti i moduli se tale minore valore è positivo, altrimenti vale zero			
Monitoraggio dei valori fiscali in ingresso (art. 166-bis del TUIR).								
TR011001	Codice identificativo	AN			Dato obbligatorio se presente il rigo			
TR011002	Denominazione	AN						
TR011003	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni.		Dato obbligatorio se presente il rigo			
TR011004	Accordo preventivo	CB						
I controlli indicati nei campi del rigo TR12 si intendono validi per i rigi da TR13 a TR20.								
TR012001	Descrizione attività/passività	AN			Dato obbligatorio se presente il rigo			
TR012002	Valore attività	NP			I campi sono alternativi e almeno uno è obbligatorio se presente il rigo			
TR012003	Valore passività	NP						
TR012004	N. mod	NP			E' obbligatorio in presenza di più moduli del rigo TR11 se è compilato il rigo. Se compilato deve essere presente un rigo TR11 con numero modulo corrispondente al valore del presente campo			
TR013001	Descrizione attività/passività	AN						
TR013002	Valore attività	NP						
TR013003	Valore passività	NP						
TR013004	N. mod	NP						
TR014001	Descrizione attività/passività	AN						
TR014002	Valore attività	NP						
TR014003	Valore passività	NP						
TR014004	N. mod	NP						
TR015001	Descrizione attività/passività	AN						
TR015002	Valore attività	NP						
TR015003	Valore passività	NP						
TR015004	N. mod	NP						
TR016001	Descrizione attività/passività	AN						
TR016002	Valore attività	NP						
TR016003	Valore passività	NP						
TR016004	N. mod	NP						
TR017001	Descrizione attività/passività	AN						
TR017002	Valore attività	NP						
TR017003	Valore passività	NP						
TR017004	N. mod	NP						
TR018001	Descrizione attività/passività	AN						
TR018002	Valore attività	NP						
TR018003	Valore passività	NP						

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
TR018004	N. mod	NP				
TR019001	Descrizione attività/passività	AN				
TR019002	Valore attività	NP				
TR019003	Valore passività	NP				
TR019004	N. mod	NP				
TR020001	Descrizione attività/passività	AN				
TR020002	Valore attività	NP				
TR020003	Valore passività	NP				
TR020004	N. mod	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Form ato	Configurazione	Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
			Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
QUADRO VO - Opzioni e revoche						
SEZIONE 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto						
	CONTROLLI - La contemporanea presenza per una singola comunicazione delle caselle opzione e revoca comporta una semplice segnalazione di warning.					
VO001001	Opzione art.19 bis 2 – comma 4	CB		SI		
VO002001	Opzione art.7	CB		SI		
VO002002	Revoca art.7	CB		SI		
VO003001	Rinuncia art.34, comma 6	CB		SI		
VO003002	Revoca art.34, comma 6	CB		SI		
VO003003	Opzione art.34, comma 11	CB		SI		
VO003004	Revoca art.34, comma 11	CB		SI		
VO003005	Opzione art.34 bis	CB		SI		
VO003006	Revoca art.34 bis	CB		SI		
VO004001	Opzione art.36, comma 3	CB		SI		
VO004002	Revoca art.36, comma 3	CB		SI		
VO005001	Opzione art.36-bis	CB		SI		
VO005002	Revoca art.36-bis	CB		SI		
VO006001	Opzione art.74, comma 1	CB		SI		
VO006002	Revoca art.74, comma 1	CB		SI		
VO007001	Opzione art.74, comma 6	CB		SI		
VO007002	Revoca art.74, comma 6	CB		SI		
VO008001	Opzione acquisti intracomunitari	CB		SI		
VO008002	Revoca acquisti intracomunitari	CB		SI		
VO009001	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2	CB		SI		
VO009002	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 3	CB		SI		
VO009003	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6	CB		SI		
VO009004	Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2	CB		SI		
VO009005	Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6	CB		SI		
VO010001	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Belgio	CB		SI		
VO010002	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Germania	CB		SI		
VO010003	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Danimarca	CB		SI		
VO010004	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Grecia	CB		SI		
VO010005	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Spagna	CB		SI		
VO010006	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Francia	CB		SI		
VO010007	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda del nord	CB		SI		
VO010008	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Irlanda	CB		SI		
VO010009	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Lussemburgo	CB		SI		
VO010010	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda	CB		SI		
VO010011	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo	CB		SI		
VO010012	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino	CB		SI		
VO010013	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria	CB		SI		
VO010014	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia	CB		SI		
VO010015	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia	CB		SI		
VO010016	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Cipro	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
VO010017	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Estonia	CB		SI		
VO010018	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania	CB		SI		
VO010019	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lettonia	CB		SI		
VO010020	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta	CB		SI		
VO010021	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia	CB		SI		
VO010022	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca	CB		SI		
VO010023	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovacchia	CB		SI		
VO010024	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovenia	CB		SI		
VO010025	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Ungheria	CB		SI		
VO010026	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Bulgaria	CB		SI		
VO010027	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Romania	CB		SI		
VO010028	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Croazia	CB		SI		
VO011001	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Belgio	CB		SI		
VO011002	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Germania	CB		SI		
VO011003	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Danimarca	CB		SI		
VO011004	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Grecia	CB		SI		
VO011005	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Spagna	CB		SI		
VO011006	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Francia	CB		SI		
VO011007	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda del nord	CB		SI		
VO011008	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda	CB		SI		
VO011009	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lussemburgo	CB		SI		
VO011010	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda	CB		SI		
VO011011	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo	CB		SI		
VO011012	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino	CB		SI		
VO011013	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria	CB		SI		
VO011014	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia	CB		SI		
VO011015	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia	CB		SI		
VO011016	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Cipro	CB		SI		
VO011017	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Estonia	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
VO011018	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania	CB		SI		
VO011019	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lettonia	CB		SI		
VO011020	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta	CB		SI		
VO011021	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia	CB		SI		
VO011022	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca	CB		SI		
VO011023	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovacchia	CB		SI		
VO011024	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovenia	CB		SI		
VO011025	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Ungheria	CB		SI		
VO011026	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Bulgaria	CB		SI		
VO011027	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Romania	CB		SI		
VO011028	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Croazia	CB		SI		
VO012001	Opzione contribuenti con contabilità presso terzi	CB		SI		
VO012002	Revoca contribuenti con contabilità presso terzi	CB		SI		
VO013001	Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB		SI		
VO013002	Opzione tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB		SI		
VO013003	Revoca tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB		SI		
VO013004	Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte dell'intermediario	CB		SI		
VO014001	Opzione per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori	CB		SI		
VO014002	Revoca per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori	CB		SI		
VO015001	Opzione per l'applicazione del regime IVA per cassa	CB		SI		
VO015002	Revoca per l'applicazione del regime IVA per cassa	CB		SI		
VO016001	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Belgio	CB		SI		
VO016002	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Germania	CB		SI		
VO016003	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Danimarca	CB		SI		
VO016004	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Grecia	CB		SI		
VO016005	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Spagna	CB		SI		
VO016006	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Francia	CB		SI		
VO016007	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Irlanda	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
VO016008	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Lussemburgo	CB		SI		
VO016009	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Olanda	CB		SI		
VO016010	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Portogallo	CB		SI		
VO016011	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Austria	CB		SI		
VO016012	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Finlandia	CB		SI		
VO016013	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Svezia	CB		SI		
VO016014	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Cipro	CB		SI		
VO016015	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Estonia	CB		SI		
VO016016	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Lituania	CB		SI		
VO016017	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Lettonia	CB		SI		
VO016018	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Malta	CB		SI		
VO016019	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Polonia	CB		SI		
VO016020	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Repubblica Ceca	CB		SI		
VO016021	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Slovacchia	CB		SI		
VO016022	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Slovenia	CB		SI		
VO016023	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Ungheria	CB		SI		
VO016024	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Bulgaria	CB		SI		
VO016025	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Romania	CB		SI		
VO016026	Opzione vendita tramite strumenti elettronici – Croazia	CB		SI		
VO017001	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Belgio	CB		SI		
VO017002	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Germania	CB		SI		
VO017003	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Danimarca	CB		SI		
VO017004	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Grecia	CB		SI		
VO017005	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Spagna	CB		SI		
VO017006	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Francia	CB		SI		
VO017007	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Irlanda	CB		SI		
VO017008	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Lussemburgo	CB		SI		
VO017009	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Olanda	CB		SI		
VO017010	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Portogallo	CB		SI		
VO017011	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Austria	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
VO017012	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Finlandia	CB		SI		
VO017013	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Svezia	CB		SI		
VO017014	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Cipro	CB		SI		
VO017015	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Estonia	CB		SI		
VO017016	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Lituania	CB		SI		
VO017017	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Lettonia	CB		SI		
VO017018	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Malta	CB		SI		
VO017019	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Polonia	CB		SI		
VO017020	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Repubblica Ceca	CB		SI		
VO017021	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Slovacchia	CB		SI		
VO017022	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Slovenia	CB		SI		
VO017023	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Ungheria	CB		SI		
VO017024	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Bulgaria	CB		SI		
VO017025	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Romania	CB		SI		
VO017026	Revoca vendita tramite strumenti elettronici – Croazia	CB		SI		
VO018001	Opzione regime speciale organizzazioni di volontariato e associazioni di promozione sociale	CB		SI		
SEZIONE 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi						
VO020001	Opzione regime di contabilità ordinaria imprese minori	CB		SI		
VO020002	Revoca regime di contabilità ordinaria imprese minori	CB		SI		
VO021001	Opzione regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni	CB		SI		
VO021002	Revoca regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni	CB		SI		
VO022001	Opzione per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le altre attività agricole	CB		SI		
VO022002	Revoca per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le altre attività agricole	CB		SI		
VO023001	Opzione del reddito agrario per le società agricole	CB		SI		
VO023002	Revoca del reddito agrario per le società agricole	CB		SI		
VO024001	Opzione per la determinazione del reddito per le società costituite da imprenditori agricoli	CB		SI		
VO024002	Revoca per la determinazione del reddito per le società costituite da imprenditori agricoli	CB		SI		
VO025001	Opzione per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le attività agricole connesse	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du	Controlli	
VO025002	Revoca per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le attività di produzione di energia da fonti rinnovabili	CB		SI		
VO026001	Tenuta dei registri IVA senza separata indicazione degli incassi e dei pagamenti per le imprese minori	CB		SI		
VO026002	Tenuta dei registri IVA senza separata indicazione degli incassi e dei pagamenti per le imprese minori - Revoca dell'opzione	CB		SI		
VO027001	Regime agevolato primo insediamento imprese giovanili in agricoltura (Art. 4, comma 1, l.n. 36/2024)	CB		SI		
SEZIONE 3 - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi						
VO030001	Opzione applicazione disposizioni legge n. 389/1991	CB		SI		
VO030002	Revoca applicazione disposizioni legge n. 389/1991	CB		SI		
VO031001	Opzione associazioni sindacali operanti in agricoltura	CB		SI		
VO031002	Revoca associazioni sindacali operanti in agricoltura	CB		SI		
VO032001	Opzione agriturismo	CB		SI		
VO032002	Revoca agriturismo	CB		SI		
VO033001	Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazione Iva e reddito nei modi ordinari - opzione	CB		SI		
VO033002	Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazione Iva e reddito nei modi ordinari - revoca	CB		SI		
VO034001	Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - opzione	CB		SI		
VO034002	Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - revoca	CB		SI		
VO034003	Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - revoca	CB		SI		
VO035001	Attività enoturistica - opzione	CB		SI		
VO035002	Attività enoturistica - revoca	CB		SI		
VO036001	Attività oleoturistica - opzione	CB		SI		
VO036002	Attività oleoturistica - revoca	CB		SI		
SEZIONE 4 - Opzioni agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti						
VO040001	Opzione applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari	CB		SI		
VO040002	Revoca applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari	CB		SI		
SEZIONE 5 - Opzioni agli effetti dell'IRAP						
VO050001	Opzione per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Form ato	Valori Ammessi	Mo no Mo du li	Controlli	
VO050002	Revoca per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali	CB		SI		
Ultimi tre caratteri di controllo del record						
8	Filler	1898	1		AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2		AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
5	Numero record di tipo 'P'	34	9	NU	
6	Numero record di tipo 'Q'	43	9	NU	
7	Numero record di tipo 'R'	52	9	NU	
Spazio non utilizzato					
8	Filler	61	1837	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
9	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
10	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').