



***Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione “Unico 2013-SP”, unitamente a quelli contenuti nella comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica***

### **IL DIRETTORE DELL’AGENZIA**

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento

#### **Dispone:**

*1. Trasmissione telematica dei dati relativi al modello di dichiarazione “Unico 2013-SP” unitamente a quelli contenuti nella comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica*

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione “Unico 2013-SP”, approvato con provvedimento del 31 gennaio 2013, unitamente ai dati rilevanti ai fini dell’applicazione degli indicatori di normalità economica, da presentare nell’anno 2013 da parte delle società semplici, in nome collettivo, in accomandita semplice ed equiparate, secondo le specifiche tecniche contenute nell’*Allegato A* al presente provvedimento.

*2. Trasmissione telematica dei dati relativi alla dichiarazione IVA/2013*

2.1. I dati relativi alla dichiarazione annuale IVA/2013, contenuti nel modello di cui al punto 1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche riportate nell’*Allegato A* al provvedimento di approvazione delle specifiche tecniche

per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione IVA/2013 relativa all'anno 2012.

### 3. *Trasmissione telematica dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri*

3.1. I dati relativi ai modelli concernenti l'applicazione dei parametri, approvati unitamente al modello "UNICO 2013-SP", devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche contenute, rispettivamente:

a) per gli esercenti arti e professioni, nell'*Allegato B* al provvedimento di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Unico 2013 PF";

b) per gli esercenti attività d'impresa, nell'*Allegato C* al medesimo provvedimento.

### 4. *Correzioni alle specifiche tecniche*

4.1. Eventuali correzioni alle specifiche tecniche saranno pubblicate nell'apposita sezione del sito *internet* dell'Agenzia delle Entrate e ne sarà data relativa comunicazione.

## **Motivazioni**

Con provvedimento del 31 gennaio 2013, è stato approvato il modello di dichiarazione "Unico 2013-SP", con le relative istruzioni, da presentare nell'anno 2013 da parte delle società semplici, in nome collettivo, in accomandita semplice ed equiparate.

Il punto 2.2. del provvedimento fa rinvio ad un successivo atto dell'Agenzia delle Entrate per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione in via telematica dei dati contenuti nella predetta dichiarazione.

Pertanto, al fine di dare attuazione a tali disposizioni, con il presente provvedimento sono definite, nell'*Allegato A*, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Unico 2013-SP", unitamente ai dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli indicatori di normalità economica, da

parte delle società di persone ed equiparate che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Laddove si rendesse necessario apportare delle correzioni alle specifiche tecniche approvate con il presente provvedimento, le conseguenti modifiche verranno pubblicate nell'apposita sezione del sito *internet* dell'Agenzia delle Entrate.

### **Riferimenti normativi**

#### *Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle Entrate*

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera a); art. 73, comma 4);

Decreto del Ministro delle Finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 febbraio 2001;

Decreto del Ministro delle Finanze 28 Dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 febbraio 2001;

Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

Statuto dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1).

#### *Disciplina normativa di riferimento*

Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni: istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, e successive modificazioni: disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi;

Decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, e successive modificazioni: norme di semplificazione degli adempimenti dei contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi e dell'imposta sul valore aggiunto, nonché di modernizzazione del sistema di gestione delle dichiarazioni;

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto;

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998: modalità tecniche di trasmissione telematica delle dichiarazioni e dei contratti di locazione e di affitto da sottoporre a registrazione, nonché di esecuzione telematica dei pagamenti, come modificato dal decreto 24 dicembre 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 1999, nonché dal decreto 29 marzo 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 78 del 3 aprile 2000;

Decreto 18 febbraio 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 44 del 23 febbraio 1999, decreto 12 luglio 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 173 del 26 luglio 2000, decreto 21 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 3 del 4 gennaio 2001 e decreto 19 aprile 2001, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 96 del 26 aprile 2001: individuazione di altri soggetti abilitati alla trasmissione telematica delle dichiarazioni, comprese quelle delle amministrazioni dello Stato;

Provvedimento 15 gennaio 2013, pubblicato il 16 gennaio 2013 sul sito *internet* dell'Agenzia delle Entrate: approvazione dei modelli di dichiarazione IVA/2013 concernenti l'anno 2012, con le relative istruzioni, da presentare nell'anno 2013 ai fini dell'imposta sul valore aggiunto;

Provvedimento 31 gennaio 2013, pubblicato il 1° febbraio 2013 sul sito *internet* dell'Agenzia delle Entrate: approvazione del modello di dichiarazione "Unico 2013-SP", con le relative istruzioni, che le società semplici, in nome collettivo, in accomandita semplice ed equiparate devono presentare nell'anno 2013 ai fini delle imposte sui redditi e dell'imposta sul valore aggiunto. Approvazione dei modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri da utilizzare per il periodo d'imposta 2012. Approvazione della comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli indicatori di normalità economica da utilizzare per il periodo d'imposta 2012;

La pubblicazione del presente provvedimento sul sito *internet* dell'Agenzia delle Entrate tiene luogo della pubblicazione nella *Gazzetta Ufficiale*, ai sensi dell'articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244.

Roma, 15 febbraio 2013

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA  
Attilio Befera

# **ALLEGATO A**

**Specifiche tecniche per la trasmissione  
telematica Modello Unico 2013  
Società di Persone**

## INDICE

<b>1. AVVERTENZE GENERALI .....</b>	<b>3</b>
<b>2. CONTENUTO DELLA FORNITURA.....</b>	<b>3</b>
2.1 GENERALITÀ.....	3
2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD.....	4
2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD.....	5
2.4 LA STRUTTURA DEI DATI.....	6
2.5 REGOLE GENERALI.....	9
2.5.1 <i>Controllo dei dati presenti nella dichiarazione</i> .....	10
<b>3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE.....</b>	<b>11</b>
3.1 QUADRO RA .....	11
3.1.1 <i>DETERMINAZIONE DEL REDDITO DOMINICALE</i> .....	12
3.1.2 <i>DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO</i> .....	18
3.1.3 <i>Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei terreni</i> .....	18
3.2 QUADRO RB .....	19
3.2.1 <i>DETERMINAZIONE DEL REDDITO DEI FABBRICATI</i> .....	21
3.2.2 <i>Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei fabbricati</i> .....	26
3.3 IMPOSTAZIONE CASELLE RELATIVE AL TIPO DI DICHIARAZIONE ED AI SINGOLI QUADRI COMPILATI NEL CASO DI DICHIARAZIONE INTEGRATIVA (CAMPO 23 DEL REC. B IMPOSTATO AD 1).....	27
3.4 ISTRUZIONI RELATIVE AL MODELLO IVA 2013 BASE.....	28
3.5 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE VI-C DEL QUADRO RU – RIGHI DA RU516 A RU522 .....	29
3.6 TABELLA DEI CODICI CREDITO ED ANNI DI RIFERIMENTO RELATIVA AL QUADRO RU.....	30

## **CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI UNICO 2013 SOCIETA' DI PERSONE DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA**

### **1. AVVERTENZE GENERALI**

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Unico 2013 Società di Persone 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 Unico 2013 Società di Persone 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 i dati relativi ai quadri dei redditi ad eccezione del quadro RU;
- record di tipo "D": è il record che contiene i dati relativi all' IVA;
- record di tipo "L": è il record che contiene i dati relativi al quadro RU;
- record di tipo "S": è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli Studi di Settore;
- record di tipo "T": è il record contenente i dati relativi agli Studi di Settore;
- record di tipo "U": è il record contenente i dati relativi ai Parametri;
- record di tipo "X" è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli studi di settore;
- 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 “D”, “S”, “T”, “X” 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. Unico 2013 Società di Persone presenza nell'ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo “C”, “D”, “L”, “S”, “T” “U” e “X” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo “C”, “D”, “L”, “S”, “T”, “U” e “X” 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. Unico, 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 UNICO 2013 Società di Persone;
- 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	<b>Sigla automobilistica delle province italiane e sigla “EE” o “spazio” per i paesi esteri</b> (ad esempio provincia della sede legale).	Spazio		'BO'
CB	Casella barrata	Zero		'1'
	Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero			

**ATTENZIONE:** costituisce motivo di scarto della 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 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	Destra	' 1 '
CB12	Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 0000000000001 ' ' 010011000101 ' ' 1000000000000 '
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri)	===== sinistra con 5 spazi a destra	'RSSGNN60R30H501U ' '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 Campo numerico negativo	Destra con spazi non significativi a sinistra Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1234 ' ' -1234 '
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra con spazi non significativi a sinistra	N1 = ' 1 ' N2 = ' 01 ' N10 = ' 0103382951 '
PC	Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 100 ' ' 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	<b>Sigla automobilistica delle province italiane e sigla "EE" o "spazio" per i paesi esteri</b> (ad esempio provincia della sede legale).	Sinistra con 14 spazi a destra	'BO '
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra con spazi non significativi a sinistra	' 1000,16234 ' ' 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 Unico Società di Persone 2013 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.

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 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.

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.**

### 2.5.1 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 sia il "Flag conferma generale" (campo 8 del record B) che il flag relativo al tipo di dichiarazione con riferimento alla quale è emersa la segnalazione (campi da 160 a 162 del record B). Ad esempio se emerge una segnalazione relativa al quadro RN ed una segnalazione relativa al modello IVA devono essere impostati i seguenti flag:

- Flag conferma Generale (campo 8 del record B)
- Flag conferma Redditi (campo 160 del record B)
- Flag conferma IVA (campo 161 del record B).

L'impostazione del solo "Flag conferma Generale" ovvero, l'impostazione dei soli flag relativi al tipo di dichiarazione in assenza dell'impostazione del "Flag conferma Generale" comporta lo scarto della dichiarazione.

### 3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

#### 3.1 Quadro RA

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

##### Possesso

Per i terreni indicati su più righi, 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).

<b>(Redditi dominicali e agrari)</b>	
<b>Titolo</b>	<b>Casi particolari</b>
<b>1</b>	<b>1, 2</b>
<b>2, 3</b>	<b>1, 2, 4, 5, 6</b>
<b>4</b>	<b>1, 2, 4, 5, 6</b>

##### 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 Esenzione IMU (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 righi (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).

### **Redditi di colonne 10, 11 e 12**

Nel caso in cui per esporre i dati del terreno siano stati utilizzati più righi (casella continuazione barrata) è necessario che le colonne 10, 11 e 12 siano compilate solo sul primo dei righi relativi al terreno. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione (Controllo Bloccante).

#### **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.

Al fine di agevolare le modalità di esposizione dei criteri necessari per determinare il reddito Dominicale dei Terreni da assoggettare a tassazione ordinaria (Affitto o presenza esenzione IMU) o da non assoggettare a tassazione in quanto il terreno non è affittato, si definiscono convenzionalmente le seguenti entità tributarie alle quali si farà riferimento nella presente circolare:

- **Dominicale-Tassazione-Ordinaria**, riferito al reddito dominicale del singolo terreno da assoggettare a tassazione ordinaria; tale importo deve essere riportato nella colonna 10 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del terreno.
- **Dominicale-Non-Assoggettato-a-Tassazione**, riferito al reddito del singolo terreno da non assoggettare a tassazione in quanto non affittato; tale importo deve essere riportato nella colonna 12 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del terreno.

##### **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 = Reddito dominicale (col. 1) x Giorni di possesso (col. 4) / 365 x Percentuale di possesso (col. 5) / 100*

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1

*Quota spettante del reddito dominicale = Reddito dominicale (col. 1) x Giorni di possesso (col. 4) / 365 x Perc. di possesso (col. 5) / 100 x 0,3*

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2

*Quota spettante del reddito dominicale = 0.*



- **Casella Esenzione IMU non Barrata**

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 è definito "Dominicale-Non-Assoggettato-a-Tassazione".

- **Casella Esenzione IMU Barrata**

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria in quanto il reddito del terreno è esente da IMU; tale importo è definito "Dominicale-Tassazione-Ordinaria".

**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:  
*Reddito dominicale (col. 1) x Giorni di possesso (col. 4) / 365 x Perc. di possesso (col. 5) / 100;*
  2. determinare la "quota spettante del canone di affitto" come segue:  
*Canone di affitto (col. 6) x 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 1 o il valore 5:
  1. determinare la "Quota spettante del reddito dominicale" come segue:  
*Reddito dominicale (col. 1) x Giorni possesso (col. 4) / 365 x Perc. possesso (col. 5) / 100 x 0,3;*
  2. determinare la "quota spettante del canone di affitto" come segue:  
*Canone di affitto (col. 6) x perc. possesso (col. 5) / 100;*
  3. se la "quota spettante del canone di affitto" è inferiore alla "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 imponibile è uguale a zero.

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria e tale importo è definito "Dominicale-Tassazione-Ordinaria".

**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

Quota spettante del reddito dominicale =  $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$ .

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1 ovvero il valore 5

Quota spettante del reddito dominicale =  $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100 \times 0,3$ ;

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 o il valore 6:

Quota spettante del reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

Il reddito come sopra determinato deve essere assoggettato a tassazione ordinaria e tale importo è definito “Dominicale-Tassazione-Ordinaria”.

**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 PIU' RIGHI**

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

1. il reddito dominicale del terreno non affittato da non assoggettare a tassazione in quanto sostituita da IMU (titolo 1 e casella esenzione IMU non barrata);
2. il reddito dominicale del terreno non affittato esente dall'IMU (titolo 1 e casella esenzione IMU barrata) da tassare ordinariamente;
3. il reddito dominicale del terreno affittato in regime legale di determinazione del canone (titolo 2) ovvero affittato in regime di libero mercato (titolo 3) da tassare ordinariamente.

A tal fine seguire le indicazioni fornite nei successivi paragrafi.

**1. Determinazione del reddito dominicale del terreno non affittato da non assoggettare a tassazione**

**Considerare solo i righe nei quali è stato indicato l'utilizzo 1 e per i quali non risulta barrata la casella "esenzione IMU"** (immobile non affittato senza esenzione IMU) e 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 è definito "**Dominicale-Non-Assoggettato-a-Tassazione**" e va riportato nella colonna 12 del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.

**2. Determinazione del reddito dominicale del terreno non affittato**

**Considerare solo i righe nei quali è stato indicato l'utilizzo 1 in presenza della casella "esenzione IMU" barrata** (immobile non affittato ma con esenzione IMU) 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 è definito "**Dominicale-Tassazione-Ordinaria**" e va riportato nella colonna 10 del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.

**3. 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 righe nei quali è stato indicato l'utilizzo 2 e/o l'utilizzo 3.** E' 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:

Reddito dominicale (col. 1) x Giorni poss. (col. 4) / 365 x Perc. possesso (col. 5) / 100

- se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1 o il valore 5, determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:  

$$\text{Redd. dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni di poss. (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. Poss. (col. 5)} / 100 \times 0,3$$
- 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:  

$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni poss. (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. di possesso (col. 5)} / 100$$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 1 o il valore 5 determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:  

$$\text{Redd. dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni poss. (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. Poss. (col. 5)} / 100 \times 0,3$$
- 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 è stato indicato uno dei seguenti casi particolari 1, 2, 5 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 è definito Dominicale-Tassazione-Ordinaria**” e va riportato nella colonna 10 del primo dei righe utilizzati per esporre i dati del terreno.

d) Se in almeno uno dei righe relativi al terreno è stato indicato uno dei casi particolari 1, 2, 5 o 6 procedere come segue:

- determinare per ogni singolo rigo la relativa quota di reddito dominicale non considerando l'agevolazione prevista per la mancata coltivazione o la perdita di almeno il 30% del prodotto per eventi naturali. A tal fine determinare la Quota non agevolata di reddito dominicale come segue:  $\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 5)} / 100$ .
- 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 è definito Dominicale-Tassazione-Ordinaria**” e va riportato nella colonna 10 del primo dei righe 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

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:

$\text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Giorni di possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **1 o 2** il reddito agrario Imponibile è pari a zero.

**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:

$\text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100$

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **1 o 2 o 5 o 6** il reddito agrario Imponibile è uguale a zero.

Il reddito così determinato va riportato nella colonna 11 del rigo del terreno.

#### 3.1.2.2 DATI DEL TERRENO SU PIU' RIGHI

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 calcolate per ogni singolo rigo così come descritto nel precedente paragrafo.

Il reddito così determinato va riportato nella colonna 11 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 che nella verifica del reddito dominicale imponibile, del reddito dominicale non imponibile e del reddito agrario 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.

### 3.2 **Quadro RB**

#### **Rendita (colonna 1)**

Può essere assente se nel campo "casi particolari" di colonna 6 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. 6) 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 5)**

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 6)**

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

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

#### **Casella continuazione (colonna 7)**

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

#### **Redditi di colonne 8 e 9**

Nel caso in cui per esporre i dati del fabbricato siano stati utilizzati più righe (casella continuazione barrata) è necessario che le colonne 8 e 9 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 10)**

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

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

#### **Codice comune di ubicazione degli immobili (colonna 11)**

**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 righi (casella continuazione barrata) è necessario che il codice comune sia riportato sul primo dei righi relativi al fabbricato. Non costituisce condizione di errore la presenza del codice su tutti i righi del fabbricato; in tale caso è necessario che il codice comune sia lo stesso in tutti i righi del fabbricato.

#### **IMU dovuta per il 2012 (colonna 12)**

Il dato non è obbligatorio e può essere presente solo se il rigo risulta compilato. La non obbligatorietà del dato è connessa all'esigenza di tenere conto dei casi nei quali non è dovuta IMU. Pertanto, in tutti i casi in cui risulta dovuta l'IMU, il contribuente deve sempre compilare la colonna 12 esponendo l'importo dell'IMU dovuta.

Nel caso in cui per esporre i dati del fabbricato siano stati utilizzati più righi (casella continuazione barrata) è necessario che l'importo dell'IMU dovuta sia riportato solo sul primo dei righi relativi al fabbricato. Il non verificarsi di tale condizione non consente la trasmissione telematica della dichiarazione.

#### **Dati necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione in presenza dell' utilizzo 8, 14 o 15 – rigi da RB11 a RB25**

Se nel campo "Utilizzo" di colonna 2 viene indicato il codice "8" o "14" o "15" devono essere presenti, per il "N. di rigo" (col. 1) e il "Modello n." (col. 2) corrispondenti a quel fabbricato, uno dei rigi della sezione II nei quali o siano presenti i dati relativi agli estremi di registrazione del contratto ovvero risulti barrata la casella di col. 7 "Contratti non superiori a 30 giorni".

In particolare se non è barrata la casella di col. 7 "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 al 2013;

Se presente l'anno di presentazione della dichiarazione ICI (col. 8), l'anno indicato non può essere superiore a 2012.



### 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, da quest'anno 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 8 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 9 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 8 deve essere uguale a quanto determinato con le istruzioni che seguono. Per ogni reddito indicato in colonna 8 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**

Imponibile (col. 8) = [Rendita (col. 1) 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 Giorni di possesso (col. 3) /365 x Percentuale di possesso (col. 4) /100

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

- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) e non è stato impostato il campo "Canone di locazione"(col. 5), il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla "Rendita catastale".
- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 5** (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 6** (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto) il reddito del fabbricato è pari a zero e si intende determinato in base al canone.

**Campo “Utilizzo” impostato a 4**

Imponibile (col. 8) = Canone di locazione (col. 5) x Percentuale di possesso (col. 4)/100.

- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) e non è stato impostato il campo “Canone di locazione”(col. 5), il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale”.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 5** (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) l'imponibile è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 6** (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto) il reddito del fabbricato è pari a zero.

**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 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 (col. 8) è pari al 70% del valore così calcolato.

- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) e non è stato impostato il campo “Canone di locazione”(col. 5), il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla “Rendita catastale”.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 5** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 6** (*agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto*) il reddito del fabbricato è pari a zero e si intende determinato in base al canone.

**Campo “Utilizzo” impostato a 9**

Imponibile (col. 8) = Rendita (col. 1) x Giorni di possesso (col. 3) /365 x Percentuale di possesso (col. 4) /100

- **Casella Casi Particolari**

Se la casella “Casi particolari” (col. 6) è impostata a “1”, il reddito del fabbricato è pari a zero.

Se la casella “Casi particolari” (col. 6) 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 Giorni di possesso (col. 3) /365 x Percentuale possesso (col. 4) /100

Il reddito del fabbricato (col. 8) 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 DATI DELLO STESSO FABBRICATO INDICATI SU PIU' RIGHI****Determinazione del reddito del fabbricato non locato da non assoggettare a tassazione**

Considerare solo i righi nei quali è stato indicato uno degli utilizzi 2, 9 e 15 per i quali non risulta barrata la casella 10 “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 9 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del fabbricato.

**Determinazione del reddito del fabbricato non locato da tassare ordinariamente**

Considerare soli i righi nei quali è stato indicato uno degli utilizzi 2, 9 e 15 con riferimento al fabbricato per il quale risulta barrata la casella 10 “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 8 del primo rigo utilizzato per esporre i dati del fabbricato.

**Determinazione del reddito del fabbricato LOCATO da tassare ordinariamente**

Considerare solo i righi 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. 5) x Percentuale di possesso (col. 4)/100

- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 4** (canoni non percepiti) il “Canone di locazione”(col. 5) può essere assente.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 5** (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) la Quota di canone di locazione è pari al Canone di locazione (col. 5) non rapportato alla percentuale di possesso.
- **Se nella casella casi particolari di colonna 6 è presente il codice 6** (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto i dati del rigo non devono essere considerati ai fini della determinazione dell'imponibile del fabbricato. Pertanto, la Quota di rendita e la Quota di canone non devono essere calcolate per i righi nei quali risulta compilata la casella “casi particolari” di colonna 7 con il codice “6.

- 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 8 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 rigi 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 **Precisazioni nella verifica degli importi dei redditi dei fabbricati**

Si precisa che nella verifica dei redditi dei fabbricati (colonne 8 e 9) 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 Impostazione caselle relative al tipo di dichiarazione ed ai singoli quadri compilati nel caso di dichiarazione integrativa (campo 23 del rec. B impostato ad 1)**

La non rispondenza dei dati alle indicazioni fornite nel presente paragrafo determina lo scarto della dichiarazione senza la possibilità di conferma della stessa.

Nel caso di dichiarazione integrativa (campo 23 del rec. B impostato con il valore "1") è necessario evidenziare quali quadri o allegati della dichiarazione originaria sono oggetto di aggiornamento con la dichiarazione integrativa.

Pertanto, nelle caselle relative ai quadri compilati presenti nel riquadro "Firma della dichiarazione" (campi da 113 a 156 del rec. B) e nelle caselle presenti nel riquadro "Tipo di dichiarazione" (campi 11, 13, 14, 15, 16 e 17 del rec. B) del frontespizio della dichiarazione integrativa, dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

- "0", quadro o allegato non compilato sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;
- "1", quadro o allegato compilato senza modifiche sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;
- "2", quadro o allegato compilato nella dichiarazione integrativa, ma assente o compilato diversamente nella dichiarazione originaria;
- "3", quadro o allegato assente nella dichiarazione integrativa ma presente nella dichiarazione originaria.

Se risulta compilata la casella relativa alla dichiarazione integrativa (campo 23 del rec. B), almeno una delle seguenti caselle deve risultare impostata con il valore "2" ovvero con il valore "3":

- campi 11, 13, 14, 15, 16 e 17 del rec B (casella tipo di dichiarazione);
- campi da 113 a 143 e 156 del rec. B (caselle quadri compilati).

Si precisa che la dichiarazione originaria è quella che si intende integrare o modificare con la dichiarazione integrativa.

Per la compilazione della casella redditi (campo 9 del rec. B) si rimanda alle indicazioni fornite nella parte descrittiva dei singoli campi del rec. B.

Se risulta barrata la casella "Dichiarazione integrativa art. 2 co. 8-ter DPR 322/98" campo 24 del record B, la casella relativa al quadro RX (campo 129 del record B) assume valore pari a "2" mentre le altre caselle possono assumere solo valori pari a "0" o "1".

#### **Dichiarazione IVA**

La casella relativa al quadro IVA (campo 11 del rec. B) e la casella relativa al quadro VO (campo 13 del rec. B) sono tra loro alternative. In particolare, la casella quadro VO può essere compilata solo se il quadro VO è l'unico quadro presente ai fini IVA.

Per la casella IVA (campo 11 del rec. B) dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

- "0", dichiarazione IVA assente sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;
- "1", dichiarazione IVA (nella dichiarazione IVA non può essere presente solo il quadro VO) compilata senza modifiche sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;
- "2", dichiarazione IVA (nella dichiarazione IVA non può essere presente solo il quadro VO) compilata nella dichiarazione integrativa ma assente o compilata diversamente nella dichiarazione originaria;
- "3", dichiarazione IVA (nella dichiarazione IVA non può essere presente solo il quadro VO) assente nella dichiarazione integrativa ma presente nella dichiarazione originaria.

Per la casella VO (campo 13 del rec. B) dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

- "0", quadro VO assente sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;
- "1", quadro VO compilato senza modifiche sia nella dichiarazione integrativa che nella dichiarazione originaria;
- "2", quadro VO compilato nella dichiarazione integrativa ma assente o compilato diversamente nella dichiarazione originaria;
- "3", quadro VO assente nella dichiarazione integrativa ma presente nella dichiarazione originaria.

### **3.4 Istruzioni relative al modello IVA 2013 Base**

Nel modello Unico SP 2013 può essere allegato sia il modello IVA ordinario che il modello IVA Base. Nel tracciato del record B del modello Unico, è presente una informazione che consente di individuare il tipo di modello IVA che si intende trasmettere in via telematica. In particolare, il campo a posizione 102 (campo 20) del record B deve assumere :

- il valore "0" se nella dichiarazione Unico NON è allegato il modello IVA 2013 Base.
- il valore "1" se nella dichiarazione Unico è allegato il modello IVA 2013 Base.

Nella descrizione dei singoli campi presenti nelle specifiche tecniche del modello IVA e IVA Base 2013 sono evidenziati tutti i campi che sono presenti nella dichiarazione modello IVA 2013 Base ( nella colonna "IVA Base" è presente il valore "SI"). L'impostazione del campo a posizione 102 del tracciato relativo al record B del modello Unico 2013 con il valore "1" e la presenza di campi non previsti per il modello IVA 2013 Base (assenza del codice "SI" nella colonna "IVA Base") determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma della stessa.



**3.5 Controlli relativi alla sezione VI-C del quadro RU – Righi da RU516 a RU522**

Se non è barrata la casella del rigo RU511 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 516.457.

Calcolare: **Eccedenza-2008-2009-2010noLim** = RU523006 + RU524006 + RU525006 + RU526006, esclusi i righi da RU523 ad RU526 la cui col. 2 vale 62 o 64 o 65 di tutti i moduli presenti.

Calcolare: **Credito Residuo** = 766.457 + **Eccedenza-2008-2009-2010noLim** - RU520001 - Limite-F24 (ricondere a zero se il risultato è negativo).

Il risultato della seguente operazione: RU522002 + RU522003 non può essere superiore all'importo del "Credito Residuo" come sopra determinato.

L'importo del campo **RU522004** deve essere pari al risultato della seguente operazione:

$$RU522002 + RU522003.$$

Il campo **RU522002** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$RU007003 \text{ (se RU0010001 vale 17)} + RU404003.$$

Il campo **RU522003** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$RU007006 \text{ (se RU001001 vale 17)} + RU404006.$$

### 3.6 Tabella dei codici credito ed anni di riferimento relativa al quadro RU

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

Si segnala che la tabella è comune a tutti i modelli Unico 2013 e pertanto contiene i codici dei crediti d’imposta presenti in tutti i modelli.

Si precisa inoltre che:

- l’anno 2013 non può essere presente nei righe da RU531 a RU534;
- nei righe da RU523 a RU526 non può essere presente un anno successivo al 2010;
- nei righe da RU527 a RU530 non può essere presente un anno successivo al 2011.

CODICE CREDITO	ANNO DI RIFERIMENTO
1	da 1999 a 2012 (1)
2	da 2000 a 2012 (1)
3	da 2001 a 2006
4	da 2004 a 2008
5	da 1994 a 2012 (1)
6, 38	da 2008 a 2012
7	da 2005 a 2006
9	da 2002 a 2006
VS, TS, S6	da 2001 a 2006
10 ,11, 12, 13	da 2004 a 2010
17, 20	da 1999 a 2012 (1)
23	da 2008 a 2012
24	da 2000 a 2012 (1)
30	da 2001 a 2012
28, 34	da 2003 a 2012 (1)
36	da 2005 a 2007
41, 42, 43, 45	2007
44, 49	2007 , 2008 e 2009
66, 67, 68, 80	da 2010 a 2012 (1)
da 64 a 65, 76	da 2009 a 2012 (1)
75	2009 e 2010
50, 62	da 2007 a 2012 (1)
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
79 , 81	2012 (1)
78, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93	2013
82	2012 (1)
83	2012
99	Non superiore a 2012
(1) l’anno di riferimento può assumere anche il valore 2013 se l’anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche vale 2013;	
(2) i presenti codici credito possono essere presenti solo se l’anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche vale 2013.	

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 "U5013"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni. 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	
<b>Spazio non utilizzato</b>					
6	Filler	39	483	AN	
<b>Dichiarazione su più invii</b>					
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.
<b>Spazio a disposizione dell'utente</b>					
9	Campo utente	530	100	AN	
<b>Spazio non disponibile</b>					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
<b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b>					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

<b>RECORD DI TIPO "B"</b>					
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	
<b>Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione</b>					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata). Può essere impostato solo in presenza di almeno uno dei seguenti campi 160, 161 e 162 del record B.  L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
<b>Dati del Frontespizio</b>					
<b>Tipo di dichiarazione.</b>					
9	Redditi	91	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 108 a 140, Se presente almeno un campo da 108 a 137 il campo deve essere impostato ad '1'.
10	Filler	92	1	AN	
11	IVA	93	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un quadro IVA (escluso VO). Se presente almeno un quadro IVA (escluso VO) il campo deve essere impostato ad '1'. La dichiarazione IVA non può essere unificata nei seguenti casi: - è una dichiarazione fallimentare - il soggetto ha l'anno d'imposta diverso dall'anno solare - il soggetto effettua, ai fini IVA, la liquidazione di gruppo.
12	Modulo RW	94	1	NU	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'.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
13	Quadro VO	95	1	NU	Se il campo è impostato ad '1' e non sono presenti i dati del quadro VA o VL deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro e non sono presenti i dati del quadro VA o VL il campo deve essere impostato ad '1'.
14	Quadro AC	96	1	NU	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	Studi di settore	97	1	NU	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	Parametri	98	1	NU	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'.
17	Indicatori	99	1	NU	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'.
18	Filler	100	1	AN	
19	Filler	101	1	AN	
20	IVA Base	102	1	CB	Puo' essere presente solo se risulta barrata la casella 11. Si rimanda alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.9 "Istruzioni relative al modello IVA 2013 Base" delle presenti specifiche tecniche"
21	Dichiarazione correttiva nei termini	103	1	CB	Le quattro caselle sono alternative
22	Dichiarazione integrativa a favore	104	1	CB	
23	Dichiarazione integrativa	105	1	CB	
24	Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8 ter, DPR 322/98)	106	1	CB	
<b>Dati del Contribuente</b>					
25	Filler	107	24	AN	
26	Filler	131	20	AN	
27	Denominazione	151	60	AN	Dato obbligatorio
28	Partita IVA	211	11	PI	Campo obbligatorio se impostato il campo 11.
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	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
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	Eventi eccezionali	508	1	NU	Vale 1, 2,3,4,5,6, 7
<b>Dati relativi alla Società o ente</b>					
48	Data di variazione della sede legale	509	6	NU	Formato MMAAAA.
49	Comune della sede legale	515	40	AN	Dato obbligatorio
50	Sigla della provincia della sede legale	555	2	PR	
51	Codice del comune della sede legale	557	4	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 assume il valore di una provincia italiana Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
52	Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico	561	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 50 assume il valore di una provincia italiana
53	C.A.P. del comune della sede legale	596	5	NU	
54	Data di variazione del domicilio fiscale	601	6	NU	Formato MMAAAA.
55	Comune del domicilio fiscale	607	40	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 56, 57, 58 o 59 oppure se il campo 50 non assume il valore di una provincia italiana Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
56	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	647	2	PR	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 55, 57, 58 o 59
57	Codice del comune del domicilio fiscale	649	4	AN	Dato obbligatorio se presente il campo 55
58	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	653	35	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei campi 54, 55, 56, 57 o 59
59	Cap del domicilio fiscale	688	5	NU	
60	Filler	693	8	AN	
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 successiva al 30/12/2013
64	Stato	725	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 4
65	Natura giuridica	726	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 23 a 29 e 45.
66	Situazione	728	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 7
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	
68	Grandi contribuenti	740	1	CB	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
69	Canone Rai	741	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 3
70	Filler	742	1	AN	
71	Filler	743	2	AN	
72	Filler	745	8	AN	
73	Filler	753	20	AN	
74	Filler	773	24	AN	
75	Filler	797	3	AN	
76	Filler	800	24	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	
<b>Firma della dichiarazione</b>					
108	Casella quadro RA	987	1	NU	
109	Casella quadro RB	988	1	NU	
110	Filler	989	1	AN	
111	Casella quadro RD	990	1	NU	
112	Casella quadro RE	991	1	NU	
113	Casella quadro RF	992	1	NU	
114	Casella quadro RG	993	1	NU	
115	Casella quadro RH	994	1	NU	
116	Filler	995	1	AN	
117	Casella quadro RK	996	1	NU	
118	Casella quadro RL	997	1	NU	
119	Casella quadro RM	998	1	NU	
120	Casella quadro RN	999	1	NU	
121	Casella quadro RO	1000	1	NU	
122	Casella quadro RP	1001	1	NU	
123	Casella quadro RQ	1002	1	NU	
124	Filler	1003	1	AN	
125	Casella quadro RS	1004	1	NU	
126	Casella quadro RT	1005	1	NU	



Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
127	Casella quadro RU	1006	1	NU	
128	Casella quadro RV	1007	1	NU	
129	Casella quadro RX	1008	1	NU	
130	Casella quadro RJ	1009	1	NU	
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 EC	1015	1	NU	
137	Casella quadro FC	1016	1	NU	
138	Filler	1017	1	AN	
139	Filler	1018	1	AN	
140	Filler	1019	1	AN	
141	Filler	1020	1	AN	
142	Filler	1021	1	AN	
143	Filler	1022	1	AN	
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	1	AN	
157	Numero moduli IVA	1036	3	NU	Il dato è obbligatorio se impostato il campo 11
158	Invio avviso telematico 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 è confermabile
<b>Flag di conferma parziali</b>					
160	Flag conferma Redditi	1041	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte redditi (solo se presente).  L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
161	Flag conferma IVA	1042	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IVA (solo se presente).  L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
162	Flag conferma Studi di settore/parametri	1043	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte studi di settore/parametri (solo se presente).  L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima.
<b>Spazio non utilizzato</b>					
163	Filler	1044	5	AN	
164	Filler	1049	16	AN	
165	Filler	1065	60	AN	
166	Filler	1125	24	AN	
167	Filler	1149	20	AN	
168	Filler	1169	40	AN	
169	Situazioni particolari	1209	2	NU	Vale 0
<b>Richiesta del contribuente che la comunicazione delle anomalie riscontrate automaticamente</b>					
170	Invio comunicazione telematica anomalie dati studi di settore all'intermediario	1211	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 171 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.
171	Ricezione comunicazione telematica anomalie dati studi di settore	1212	1	CB	Può essere presente solo in presenza del campo 170
172	Filler	1220	20	AN	
173	Filler	1240	35	AN	
174	Filler	1275	10	AN	
175	Filler	1285	35	AN	
176	Filler	1320	24	AN	
177	Filler	1344	3	AN	
178	Filler	1347	81	AN	
<b>Omessa presentazione in dichiarazione del modello Studi di settore</b>					
179	Flag Assenza Studi di settore con quadro G compilato	1428	1	CB	La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di studi di settore nei casi indicati in corrispondenza del campo RE001003  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 Studi di settore con quadro F compilato	1429	1	CB	La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di studi di settore nei casi indicati in corrispondenza dei campi RF001003 e RG001003.  L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione
<b>Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria</b>					
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.  Può assumere uno dei seguenti valori: 1, 2, 3, 5, 6, 7, 8, 9
183	Data carica del rappresentante	1448	8	DT	
184	Codice fiscale società o ente 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	Vale '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	Codice Stato estero	1562	3	NU	Se è presente almeno uno dei campi 191, 192, 193 e 194, i campi 191 e 194 sono obbligatori.
192	Stato federato provincia contea	1565	24	AN	
193	Località di residenza	1589	24	AN	
194	Indirizzo Estero	1613	35	AN	
195	Numero di 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	
200	Filler	1674	1	AN	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
<b>Impegno alla trasmissione telematica</b>					
201	Codice fiscale dell'intermediario	1675	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, 4, 5, 7 e 11
202	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1691	5	NU	
203	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1696	1	NU	Vale 1 o 2 ed è obbligatorio
204	Ricezione avviso telematico	1697	1	CB	Può essere presente solo in presenza del campo 158
205	Data dell'impegno	1698	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente a 1/1/2012
206	Firma dell'intermediario	1706	1	CB	Dato obbligatorio se e' presente un altro dato nella sezione.
<b>Visto di conformità</b>					
207	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1707	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 209
208	Codice fiscale del C.A.F.	1723	11	CN	Il dato è obbligatorio se presente il campo 207 e può essere presente solo se presente il campo 207
209	Codice fiscale del professionista	1734	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 207
210	Firma	1750	1	CB	Il campo può essere presente solo se presenti i campi 207 o 209
<b>Certificazione tributaria</b>					
211	Codice fiscale del professionista	1751	16	CF	Il campo è obbligatorio se presenti i campo 212 o 213
212	Codice fiscale o IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili	1767	16	CF	
213	Firma	1783	1	CB	
214	Filler	1784	60	AN	
<b>Spazio riservato al Servizio telematico</b>					
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	

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
226	Filler	1886	12	AN	
<b>Ultimi caratteri di controllo</b>					
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')

<b>RECORD DI TIPO "C" :</b>						
<b>CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)</b>						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione			Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
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		Spazio a disposizione dell'utente
5	Filler	29	25	AN		
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

## RECORD DI TIPO "C": DATI CONTABILI DEL CONTRIBUENTE

**CAMPI NON POSIZIONALI** (da carattere 90)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	

**QUADRO AC - Comunicazione degli amministratori dei condomini**
**Dati identificativi del condominio**

AC001001	Codice fiscale	CF			Deve essere sempre presente	
AC001002	Denominazione	AN				Deve essere sempre presente
AC001003	Comune del domicilio fiscale	AN				Deve essere sempre presente
AC001004	Provincia	PR				Deve essere sempre presente
AC001005	Via e numero civico	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 del territorio. 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.	
AC002003	Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella I/P	AN	Vale "I" o "P"		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 Territorio	PN				

**Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni di servizi**

AC004001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
----------	----------------	----	--	--	--	--

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC004009	Provincia	PR				
AC004010	Via e numero civico	AN				
AC004011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC004012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC005001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
AC005002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC005003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC005004	Sesso	AN	M o F			
AC005005	Data di nascita	DT				
AC005006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC005007	Provincia nascita	PN				
AC005008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC005009	Provincia	PR				
AC005010	Via e numero civico	AN				
AC005011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC005012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC006001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
AC006002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC006003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC006004	Sesso	AN	M o F			
AC006005	Data di nascita	DT				
AC006006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC006007	Provincia nascita	PN				



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC006008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC006009	Provincia	PR				
AC006010	Via e numero civico	AN				
AC006011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC006012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC007001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
AC007002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC007003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC007004	Sesso	AN	M o F			
AC007005	Data di nascita	DT				
AC007006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC007007	Provincia nascita	PN				
AC007008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC007009	Provincia	PR				
AC007010	Via e numero civico	AN				
AC007011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC007012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente
AC008001	Codice fiscale	CF			Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo della colonna 11 del rigo.	
AC008002	Cognome ovvero denominazione	AN				Il dato deve essere sempre presente.
AC008003	Nome (solo per le persone fisiche)	AN				
AC008004	Sesso	AN	M o F			
AC008005	Data di nascita	DT				
AC008006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC008007	Provincia nascita	PN				
AC008008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC008009	Provincia	PR				
AC008010	Via e numero civico	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC008011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
AC008012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Deve essere sempre presente

**QUADRO EC - Prospetto per la deduzione extracontabile dei componenti negativi**

Il quadro può essere presente solo se presente il quadro RF.

**Sez. I - Ammortamenti**

I controlli indicati nei campi del rigo EC1 si intendono validi per i rigi da EC2 a EC6.

EC001001	Beni materiali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC001002	Beni materiali - Decrementi	NP		SI		
EC001003	Beni materiali - Valore civile	NP		SI		EC001003 - EC001004 deve essere maggiore di zero e uguale a EC001001 - EC001002
EC001004	Beni materiali - Valore fiscale	NP		SI		
EC002001	Impianti e macchinari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC002002	Impianti e macchinari - Decrementi	NP		SI		
EC002003	Impianti e macchinari - Valore civile	NP		SI		
EC002004	Impianti e macchinari - Valore fiscale	NP		SI		
EC003001	Fabbricati strumentali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC003002	Fabbricati strumentali - Decrementi	NP		SI		
EC003003	Fabbricati strumentali - Valore civile	NP		SI		
EC003004	Fabbricati strumentali - Valore fiscale	NP		SI		
EC004001	Beni immateriali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC004002	Beni immateriali - Decrementi	NP		SI		
EC004003	Beni immateriali - Valore civile	NP		SI		
EC004004	Beni immateriali - Valore fiscale	NP		SI		
EC005001	Spese di ricerca e sviluppo - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC005002	Spese di ricerca e sviluppo - Decrementi	NP		SI		
EC005003	Spese di ricerca e sviluppo - Valore civile	NP		SI		
EC005004	Spese di ricerca e sviluppo - Valore fiscale	NP		SI		
EC006001	Avviamento - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC006002	Avviamento - Decrementi	NP		SI		
EC006003	Avviamento - Valore civile	NP		SI		
EC006004	Avviamento - Valore fiscale	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC007001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC001001 + EC002001 + EC003001 + EC004001 + EC005001 + EC006001
EC007002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC001002 + EC002002 + EC003002 + EC004002 + EC005002 + EC006002
EC007003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC001003 + EC002003 + EC003003 + EC004003 + EC005003 + EC006003
EC007004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC001004 + EC002004 + EC003004 + EC004004 + EC005004 + EC006004
<b>Sez. II - Altre rettifiche</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo EC8 si intendono validi per i rigi da EC9 a EC11.</b>						
EC008001	Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC008002	Opere e servizi ultrannuali - Decrementi	NP		SI		
EC008003	Opere e servizi ultrannuali - Valore civile	NP		SI		EC008003 - EC008004 deve essere uguale a EC008001 - EC008002
EC008004	Opere e servizi ultrannuali - Valore fiscale	NP		SI		
EC009001	Titoli obbligazionari e similari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC009002	Titoli obbligazionari e similari - Decrementi	NP		SI		
EC009003	Titoli obbligazionari e similari - Valore civile	NP		SI		
EC009004	Titoli obbligazionari e similari - Valore fiscale	NP		SI		
EC010001	Partecipazioni immobilizzate - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC010002	Partecipazioni immobilizzate - Decrementi	NP		SI		
EC010003	Partecipazioni immobilizzate - Valore civile	NP		SI		
EC010004	Partecipazioni immobilizzate - Valore fiscale	NP		SI		
EC011001	Partecipazioni del circolante - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC011002	Partecipazioni del circolante - Decrementi	NP		SI		
EC011003	Partecipazioni del circolante - Valore civile	NP		SI		
EC011004	Partecipazioni del circolante - Valore fiscale	NP		SI		
EC012001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC008001 + EC009001 + EC010001 + EC011001
EC012002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC008002 + EC009002 + EC010002 + EC011002
EC012003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC008003 + EC009003 + EC010003 + EC011003
EC012004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC008004 + EC009004 + EC010004 + EC011004

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>Sez. III - Accantonamenti</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo EC13 si intendono validi per i rigi da EC14 a EC18.</b>						
EC013001	Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC013002	Fondo rischi e svalutazione crediti - Decrementi	NP		SI		
EC013003	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore civile	NP		SI		EC013004 - EC013003 deve essere maggiore di zero e uguale a EC013001 - EC013002
EC013004	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore fiscale	NP		SI		
EC014001	Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC014002	Fondo spese lavori ciclici - Decrementi	NP		SI		
EC014003	Fondo spese lavori ciclici - Valore civile	NP		SI		
EC014004	Fondo spese lavori ciclici - Valore fiscale	NP		SI		
EC015001	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC015002	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Decrementi	NP		SI		
EC015003	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore civile	NP		SI		
EC015004	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore fiscale	NP		SI		
EC016001	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC016002	Fondo operazioni e concorsi a premio - Decrementi	NP		SI		
EC016003	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore civile	NP		SI		
EC016004	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore fiscale	NP		SI		
EC017001	Fondo per imposte deducibili - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC017002	Fondo per imposte deducibili - Decrementi	NP		SI		
EC017003	Fondo per imposte deducibili - Valore civile	NP		SI		
EC017004	Fondo per imposte deducibili - Valore fiscale	NP		SI		
EC018001	Fondi di quiescenza - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC018002	Fondi di quiescenza - Decrementi	NP		SI		
EC018003	Fondi di quiescenza - Valore civile	NP		SI		
EC018004	Fondi di quiescenza - Valore fiscale	NP		SI		
EC019001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC013001 + EC014001 + EC015001 + EC016001 + EC017001 + EC018001
EC019002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC013002 + EC014002 + EC015002 + EC016002 + EC017002 + EC018002
EC019003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC013003 + EC014003 + EC015003 + EC016003 + EC017003 + EC018003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC019004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC013004 + EC014004 + EC015004 + EC016004 + EC017004 + EC018004
<b>Sez. IV - Totali complessivi, imposte differite e riserve.</b>						
EC020001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC007001 + EC012001 + EC019001
EC020002	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC007002 + EC012002 + EC019002
EC020003	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC007003 + EC012003 + EC019003
EC020004	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC007004 + EC012004 + EC019004
EC021001	Ammontare complessivo delle eccedenze extracontabili	NP		SI		Deve essere uguale a EC020001 - EC020002
EC021002	Ammontare delle imposte differite calcolate	NP		SI		
EC021003	Ammontare delle riserve e degli utili a nuovo	NP		SI		
<b>QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato</b>						
<b>Sez. I - Dati identificativi del soggetto non residente</b>						
FC001000	Art 167, comma 8-bis	CB				
FC001001	Denominazione	AN				Dato obbligatorio
FC001002	Codice identificativo estero	AN				
FC001003	Data di chiusura esercizio	DT				Dato obbligatorio
FC001004	Sede legale, indirizzo	AN				Dato obbligatorio
FC001005	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Dato obbligatorio
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 o 3			Dato obbligatorio se presente un rigo da FC2 a FC39
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	Collegamento indiretto	N1	Vale 1, 2, 3 o 4		Non può essere compilata se barrata la FC001000	
<b>Sez. II-A - Determinazione del reddito della CFC</b> <b>(I rigi da FC2 a FC39 sono alternativi ai rigi da FC54 a FC60)</b>						
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	Variazione delle rimanenze (artt. 92, 92 bis, 93, 94)	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC005001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
FC006001	Interessi passivi indeducibili art. 96	NP				Non può essere minore di FC074001 - FC071002, se tale differenza è positiva
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	Spese relative ad opere o servizi eccedenti i limiti e le condizioni di cui all'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 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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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				
FC018001	Differenze su cambi	NP				
FC019001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 10)	NP				
FC020001	Altre variazioni in aumento	NP				
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 + FC018001 + FC019001 + FC020001	
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 relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP				
FC024001	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC024002	Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP				
FC024003	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 FC024002	
FC025001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1)	NP				
FC026001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP				
FC027001	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP				
FC028001	Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo	NP				
FC029001	Differenze su cambi	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC030001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11)	NP				Se presente non può essere maggiore di FC019001
FC031001	Altre variazioni in diminuzione	NP				
FC032001	Totale variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a FC022001 + FC023001 + FC024003 + FC025001 + FC026001 + FC027001 + FC028001 + FC029001 + FC030001 + FC031001	
FC033001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU			Deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC021001 - FC032001	
FC034001	Erogazioni liberali	NP			Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di FC033001	
FC035001	Reddito	NP			Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e deve essere uguale a FC033001 - FC034001	
FC036001	Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura limitata	NP			Non può essere maggiore del minore tra (FC035001 - FC053001, se positivo) e FC035001 * 0,8	
FC036002	Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura piena	NP			Non può essere maggiore di FC035001 - FC053001 - FC036001	
FC036003	Perdite dei periodi d'imposta precedenti	NP			Deve essere uguale a FC036001 + FC036002	
FC037001	Reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a FC035001 - FC036003	
FC038001	Perdita	NP			Deve essere uguale a FC033001 in valore assoluto se FC033001 è minore di zero.	
FC039001	Imposte pagate all'estero dalla CFC	NP				
<b>Sez. II-B Perdite non compensate</b>						
FC040001	Perdite utilizzabili in misura limitata - di cui del presente esercizio	NP				Se non è presente FC053001 e 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 - di cui del presente esercizio	NP				Se non è presente FC053001 e non è presente FC040001, deve essere uguale a FC038001, altrimenti deve essere uguale a zero



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC041002	Perdite utilizzabili in misura piena	NP			Non deve essere inferiore a FC041001	
<b>Sez. II-C Perdite virtuali domestiche</b>						
FC042001	Perdite utilizzabili in misura limitata - di cui del presente esercizio	NP			Può essere presente solo se presente la casella FC001000 Alternativo a FC043001	
FC042002	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP			Non deve essere inferiore a FC042001	
FC043001	Perdite utilizzabili in misura piena - di cui del presente esercizio	NP			Può essere presente solo se presente la casella FC001000 Alternativo a FC042001	
FC043002	Perdite utilizzabili in misura piena	NP			Non deve essere inferiore a FC043001	
<b>Sez. III Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti non operativi</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo FC45 si intendono validi per i rigi da FC46 a FC50</b>						
FC044001	Esclusione	N2	Vale da 1 a 12	SI		
FC044002	Disapplicazione società di comodo	N2	Vale da 2 a 9 o 99.	SI	Non può essere presente se: - o FC044001 è presente - o FC044004 vale 1 o 3	
FC044003	Soggetto in perdita sistematica	N2	Vale da 1 a 12 o 99	SI	Non può essere presente se: - o FC044001 è presente - o FC044004 vale 2 o 3	
FC044004	Interpello	N1	Vale da 1 a 3			
FC044005	Casi particolari	N1	Può valere 1 o 2			
FC045001	Titoli e crediti (valore medio)	NP			Deve essere assente se: - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o FC044004 vale 1 o 3 - o FC044005 vale '1' - o FC044003 vale '1'	
FC045004	Titoli e crediti (valore esercizio)	NP			Deve essere assente se: - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e FC044003 assume valori diversi da '1' - o FC044004 vale 3 - o FC044005 è presente - oppure se FC051003 è presente ed è maggiore di FC051002.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC046001	Immobili e altri beni (valore medio)	NP				
FC046004	Immobili e altri beni (valore esercizio)	NP				
FC047001	Immobili A/10 (valore medio)	NP				
FC047004	Immobili A/10 (valore esercizio)	NP				
FC048001	Immobili abitativi (valore medio)	NP				
FC048004	Immobili abitativi (valore esercizio)	NP				
FC049001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP				
FC049004	Altre immobilizzazioni (valore esercizio)	NP				
FC050001	Beni piccoli comuni (valore medio)	NP				
FC050004	Beni piccoli comuni (valore esercizio)	NP				
FC051002	Totale ricavi presunti	NP			<p>Obbligatorio se:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- la casella FC044001 è assente e FC044002 è assente oppure vale 4, 5, 6</li> <li>- FC044004 assume valori diversi da 1 e 3</li> <li>- la casella FC044005 assume un valore diverso da '1'</li> <li>- il campo FC044003 assume valori diversi da '1'</li> </ul> <p>Deve essere uguale a  <math>FC045001 * 0,02 +</math>  <math>FC046001 * 0,06 +</math>  <math>FC047001 * 0,05 +</math>  <math>FC048001 * 0,04 +</math>  <math>FC049001 * 0,15 +</math>  <math>FC050001 * 0,01.</math>            E' ammessa una tolleranza di 7 euro</p>	
FC051003	Totale ricavi effettivi	NP			<p>Deve essere assente se</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- o FC044001 è presente</li> <li>- o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99</li> <li>- o FC044004 vale 1 o 3</li> <li>- o FC044005 vale '1'</li> <li>- o FC044003 vale '1'</li> </ul>	
FC051005	Totale reddito presunto	NP			<p>Obbligatorio se la casella FC044005 è assente e:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- FC051003 è minore di FC051002</li> <li>- oppure se FC044003 è uguale a '1'</li> </ul> <p>Deve essere uguale a  <math>FC045004 * 0,015 +</math>  <math>FC046004 * 0,0475 +</math>  <math>FC047004 * 0,04 +</math>  <math>FC048004 * 0,03 +</math>  <math>FC049004 * 0,12 +</math>  <math>FC050004 * 0,009.</math>            E' ammessa una tolleranza di 7 euro</p>	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC052001	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP			Deve essere assente se FC051003 è presente ed è maggiore di FC051002 oppure - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e FC044003 assume valori diversi da '1' - oppure FC044004 vale 3 - oppure FC044005 vale 1 e FC044003 assume valori diversi da '1' - oppure FC044004 vale 1 e FC044003 assume valori diversi da 1	
FC053001	Reddito imponibile minimo	NU			Deve essere uguale a FC051005 - FC052001	
<b>Sez. IV - Determinazione del reddito delle imprese estere collegate</b> (I rigi da FC54 a FC60 sono alternativi ai rigi da FC2 a FC39)						
FC054001	Utile di bilancio del soggetto non residente	NP				
FC055001	Titoli e crediti (valori degli elementi dell'attivo)	NP				
FC055002	Titoli e crediti (componenti positivi)	NP			Deve essere uguale a FC055001 * 0,01	
FC056001	Immobili ed altri beni (valori degli elementi dell'attivo)	NP				
FC056002	Immobili ed altri beni (componenti positivi)	NP			Deve essere uguale a FC056001 * 0,04	
FC057001	Altre immobilizzazioni (valori degli elementi dell'attivo)	NP				
FC057002	Altre immobilizzazioni (componenti positivi)	NP			Deve essere uguale a FC057001 * 0,15	
FC058001	Reddito determinato in via presuntiva	NP			Deve essere uguale a FC055002 + FC056002 + FC057002	
FC059001	Reddito del soggetto non residente	NP			Deve essere uguale al maggiore tra FC054001 e FC058001	
FC060001	Imposte pagate all'estero dall'impresa estera collegata	NP				
<b>Sez. V - Imputazione del reddito e delle imposte pagate da CFC</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo FC61 si intendono validi per i rigi da FC62 a FC70</b>						
FC061001	Codice fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC061002	Quota di partecipazione	PC				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC061003	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Deve essere uguale a (maggiore tra (FC037001 e FC053001) + FC059001) * FC061002/100
FC061004	Imposta pagata all'estero	NP				Deve essere uguale a (FC039001 + FC060001) * 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				
<b>Sez. VI - Prospetto interessi passivi non deducibili</b>						
FC071001	Interessi passivi di periodo	NP				
FC071002	Interessi passivi pregressi	NP				
FC071003	Interessi attivi	NP				
FC071004	Interessi direttamente deducibili	NP				Deve essere uguale al minore fra FC071001+ FC071002 e FC071003
FC071005	Interessi passivi	NP				Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC071001+ FC071002 e FC071003
FC072001	ROL precedente periodo di imposta	NP				
FC072002	ROL presente periodo di imposta	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC072003	Interessi passivi deducibili	NP				Deve essere uguale al minore tra (FC072001 + FC072002 * 0,30) e FC071005
FC073001	Eccedenza di ROL riportabile	NP				Deve essere uguale a (FC072001 + FC072002 * 0,30) - FC071005, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero.
FC074001	Interessi passivi non deducibili riportabili	NP				Deve essere uguale a FC071005 - FC072003
<b>Sez. VII - Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001 e dell'art.2, comma 3, del D.M. n. 268/2006</b>						
FC075001	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			Il dato è in alternativa a FC075003	
FC075002	Casella relativa all'attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC	CB			Il dato è in alternativa a FC075003	
FC075A02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC075002
FC075B02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC075002
FC075C02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC075002
FC075D02	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC075002
FC075003	Casella relativa all'attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo	CB			Il dato è in alternativa a FC075001 e FC075002	
FC075A03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC075003
FC075B03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC075003
FC075C03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC075003
FC075D03	Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC075003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>QUADRO NS - Indicatori di normalità economica</b>						
<b>Sez. I Imprese in contabilità semplificata</b>						
La sezione può essere presente solo se è presente il quadro RG						
NS000001	Assenza di dati da indicare nel quadro NS	CB		SI	Tale casella (presente nel solo tracciato telematico) deve essere impostata con il valore 1 qualora il contribuente sia obbligato alla presentazione del quadro NS ma non sono presenti dati da indicare nel suddetto quadro NS. Il campo non deve essere impostato in presenza di dati nel quadro NS.	
NS001001	Valore dei beni strumentali	NP				
NS002001	Dipendenti - numero giornate retribuite	NP				
NS003001	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa	NP				
NS004001	Familiari che prestano attività nell'impresa	NP			Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
NS004002	Familiari che prestano attività nell'impresa - percentuale di	NP				
NS005001	Associati in partecipazione	NP			Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
NS005002	Associati in partecipazione - percentuale di lavoro prestato	NP				
NS006001	Soci	NP			Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
NS006002	Soci - percentuale di lavoro prestato	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>Sez. II Imprese in contabilità ordinaria</b>						
La sezione può essere presente solo se è presente il quadro RF						
NS007001	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale	NP				
NS008001	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale	NP				
NS009001	Spese per lavoro dipendente e assimilato	NP				
NS010001	Interessi e altri oneri finanziari	NP				
NS011001	Valore dei beni strumentali	NP				
NS012001	Dipendenti - numero giornate retribuite	NP				
NS013001	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa	NP				
NS014001	Familiari che prestano attività nell'impresa	NP			Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
NS014002	Familiari che prestano attività nell'impresa - percentuale di lavoro prestato	NP				
NS015001	Associati in partecipazione	NP			Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
NS015002	Associati in partecipazione - percentuale di lavoro prestato	NP				
NS016001	Soci	NP			Se presente colonna 1 deve essere presente colonna 2 e viceversa	
NS016002	Soci - percentuale di lavoro prestato	NP				
<b>Sez. III Redditi di lavoro autonomo derivanti dall'esercizio di arti e professioni</b>						
La sezione può essere presente solo se è presente il quadro RE						
NS017001	Ore settimanali dedicati all'attività	NP				
NS018001	Settimane di lavoro nell'anno	NP				
NS019001	Dipendenti - numero giornate retribuite	NP				
NS020001	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nello studio	NP				
NS021001	Soci o associati che prestano attività nello studio	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>QUADRO RA - Reddito dei terreni</b>						
I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i rigi da 2 a 26						
RA001001	Reddito dominicale	NP				I valori delle colonne da 1 a 8 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 1, 2, 4, 5 e 6			
RA001008	Continuazione	CB				
RA001009	Esenzione IMU	CB				
RA001010	Reddito dominicale imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
RA001011	Reddito agrario imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 delle presenti specifiche tecniche
RA001012	Reddito dominicale non imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche
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	Esenzione IMU	CB				
RA002010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA002011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA002012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA003010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA003011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA003012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA004001	Reddito dominicale	NP				
RA004002	Titolo	N1				



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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	Esenzione IMU	CB				
RA004010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA004011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA004012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA005001	Reddito dominicale	NP				
RA005002	Titolo	N1				
RA005003	Reddito agrario	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA005010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA005011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA005012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA006010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA006011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA006012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA007010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA007011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA007012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA008010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA008011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA008012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA009010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA009011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA009012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA010010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA010011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA010012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA011010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA011011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA011012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA012010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA012011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA012012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA013001	Reddito dominicale	NP				
RA013002	Titolo	N1				
RA013003	Reddito agrario	NP				
RA013004	Giorni di possesso	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA013005	Percentuale di possesso	PC				
RA013006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA013007	Casi particolari	N1				
RA013008	Continuazione	CB				
RA013009	Esenzione IMU	CB				
RA013010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA013011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA013012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA014010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA014011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA014012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA015010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA015011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA015012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA016010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA016011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA016012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA017010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA017011	Reddito agrario imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA017012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA018010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA018011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA018012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
RA019001	Reddito dominicale	NP				
RA019002	Titolo	N1				
RA019003	Reddito agrario	NP				
RA019004	Giorni di possesso	NP				
RA019005	Percentuale di possesso	PC				
RA019006	Canone di affitto in regime vincolistico	NP				
RA019007	Casi particolari	N1				
RA019008	Continuazione	CB				
RA019009	Esenzione IMU	CB				
RA019010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA019011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA019012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA020010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA020011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA020012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA021010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA021011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA021012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA022007	Casi particolari	N1				
RA022008	Continuazione	CB				
RA022009	Esenzione IMU	CB				
RA022010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA022011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA022012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA023010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA023011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA023012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA024010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA024011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA024012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA025010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA025011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA025012	Reddito dominicale non imponibile	NP				
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	Esenzione IMU	CB				
RA026010	Reddito dominicale imponibile	NP				
RA026011	Reddito agrario imponibile	NP				
RA026012	Reddito dominicale non imponibile	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RA027010	Totale reddito dominicale	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi di col. 10 dei rigi da RA1 a RA26 di tutti i moduli	
RA027011	Totale reddito agrario imponibile	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi di col. 11 dei rigi da RA1 a RA26 di tutti i moduli	
RA027012	Totale reddito dominicale non imponibile	NP		SI	E' uguale alla somma degli importi di col. 12 dei rigi da RA1 a RA26 di tutti i moduli	
<b>QUADRO RB - Reddito dei fabbricati</b>						
<b>Reddito dei fabbricati</b>						
<b>I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i rigi da 2 a 9.</b>						
RB001001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				I valori delle colonne da 1 a 7 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	Canone di locazione	NP				
RB001006	Casi particolari	N1	Vale 1, 3, 4, 5 e 6			
RB001007	Continuazione	CB				
RB001008	Imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
RB001009	Non imponibile	NP				L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
RB001010	Esenzione IMU	CB				
RB001011	Codice comune	AN	Dato obbligatorio Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello_730 2013			
RB001012	IMU dovuta per il 2012	NP				
RB002001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB002002	Utilizzo	N2				
RB002003	Giorni di possesso	NP				
RB002004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB002005	Canone di locazione	NP				
RB002006	Casi particolari	N1				
RB002007	Continuazione	CB				
RB002008	Imponibile	NP				
RB002009	Non imponibile	NP				
RB002010	Esenzione IMU	CB				
RB002011	Codice comune	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB002012	IMU dovuta per il 2012	NP				
RB003001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB003002	Utilizzo	N2				
RB003003	Giorni di possesso	NP				
RB003004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB003005	Canone di locazione	NP				
RB003006	Casi particolari	N1				
RB003007	Continuazione	CB				
RB003008	Imponibile	NP				
RB003009	Non imponibile	NP				
RB003010	Esenzione IMU	CB				
RB003011	Codice comune	AN				
RB003012	IMU dovuta per il 2012	NP				
RB004001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB004002	Utilizzo	N2				
RB004003	Giorni di possesso	NP				
RB004004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB004005	Canone di locazione	NP				
RB004006	Casi particolari	N1				
RB004007	Continuazione	CB				
RB004008	Imponibile	NP				
RB004009	Non imponibile	NP				
RB004010	Esenzione IMU	CB				
RB004011	Codice comune	AN				
RB004012	IMU dovuta per il 2012	NP				
RB005001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB005002	Utilizzo	N2				
RB005003	Giorni di possesso	NP				
RB005004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB005005	Canone di locazione	NP				
RB005006	Casi particolari	N1				
RB005007	Continuazione	CB				
RB005008	Imponibile	NP				
RB005009	Non imponibile	NP				
RB005010	Esenzione IMU	CB				
RB005011	Codice comune	AN				
RB005012	IMU dovuta per il 2012	NP				
RB006001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB006002	Utilizzo	N2				
RB006003	Giorni di possesso	NP				
RB006004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB006005	Canone di locazione	NP				
RB006006	Casi particolari	N1				
RB006007	Continuazione	CB				
RB006008	Imponibile	NP				
RB006009	Non imponibile	NP				
RB006010	Esenzione IMU	CB				
RB006011	Codice comune	AN				
RB006012	IMU dovuta per il 2012	NP				
RB007001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB007002	Utilizzo	N2				
RB007003	Giorni di possesso	NP				
RB007004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB007005	Canone di locazione	NP				
RB007006	Casi particolari	N1				
RB007007	Continuazione	CB				
RB007008	Imponibile	NP				
RB007009	Non imponibile	NP				



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB007010	Esenzione IMU	CB				
RB007011	Codice comune	AN				
RB007012	IMU dovuta per il 2012	NP				
RB008001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB008002	Utilizzo	N2				
RB008003	Giorni di possesso	NP				
RB008004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB008005	Canone di locazione	NP				
RB008006	Casi particolari	N1				
RB008007	Continuazione	CB				
RB008008	Imponibile	NP				
RB008009	Non imponibile	NP				
RB008010	Esenzione IMU	CB				
RB008011	Codice comune	AN				
RB008012	IMU dovuta per il 2012	NP				
RB009001	Rendita catastale rivalutata del 5%	NP				
RB009002	Utilizzo	N2				
RB009003	Giorni di possesso	NP				
RB009004	Percentuale di possesso (%)	PC				
RB009005	Canone di locazione	NP				
RB009006	Casi particolari	N1				
RB009007	Continuazione	CB				
RB009008	Imponibile	NP				
RB009009	Non imponibile	NP				
RB009010	Esenzione IMU	CB				
RB009011	Codice comune	AN				
RB009012	IMU dovuta per il 2012	NP				
RB010008	Totale Imponibile	NP		SI	E' uguale alla somme degli importi di col. 8 riportati ai rigi da RB1 a RB9 di tutti i moduli	
RB010009	Totale non Imponibile	NP		SI	E' uguale alla somme degli importi di col. 9 riportati ai rigi da RB1 a RB9 di tutti i moduli	

**Dati necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione****I controlli descritti per il rigo 11 valgono anche per i rigi da 12 a 25**

RB011001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9		Obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RB011002	Mod. N.	NP			Obbligatorio se presente un dato nel rigo	
RB011003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB011007	
RB011004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB011007
RB011A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB011007	
RB011B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN			Può essere presente solo se il rigo risulta compilato.	
RB011006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN			Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB011007	



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB011007	Contratti inferiori a 30 gg	CB			Alternativo ai campi da RB011003 a RB011006	
RB011008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA			Non può essere superiore a 2012	
RB012001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB012002	Mod. N.	NP				
RB012003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB012004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB012A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB012B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB012006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB012007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB012008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB013001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB013002	Mod. N.	NP				
RB013003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB013004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB013A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB013B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB013006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB013007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB013008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB014001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB014002	Mod. N.	NP				
RB014003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB014004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB014A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB014B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB014006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB014007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB014008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB015001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB015002	Mod. N.	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB015003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB015004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
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	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB015008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB016001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB016002	Mod. N.	NP				
RB016003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB016004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
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	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB016008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB017001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB017002	Mod. N.	NP				
RB017003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB017004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB017A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB017B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB017006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB017007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB017008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB018001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB018002	Mod. N.	NP				
RB018003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB018004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB018A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB018B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB018006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB018007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB018008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB019001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB019002	Mod. N.	NP				
RB019003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB019004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB019A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB019B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB019006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB019007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB019008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB020001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB020002	Mod. N.	NP				
RB020003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB020004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB020A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB020B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB020006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB020007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB020008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB021001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB021002	Mod. N.	NP				
RB021003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB021004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB021A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB021B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB021006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB021007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB021008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB022001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB022002	Mod. N.	NP				
RB022003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB022004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB022A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB022B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB022006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB022007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB022008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB023001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB023002	Mod. N.	NP				
RB023003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB023004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB023A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB023B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB023006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB023007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB023008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB024001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB024002	Mod. N.	NP				
RB024003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB024004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			
RB024A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB024B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB024006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB024007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB024008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
RB025001	N. di rigo	NP	Vale da 1 a 9			
RB025002	Mod. N.	NP				
RB025003	Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione	DT				
RB025004	Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN	Vale 3, 3A, 3B, 3T			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RB025A05	Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB025B05	Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB025006	Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione	AN				
RB025007	Contratti inferiori a 30 gg	CB				
RB025008	Anno di presentazione dich. I.C.I.	DA				
<b>QUADRO RD - Redditi di allevamento di animali.</b>						
RD001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007.	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
<b>Sez I Reddito di allevamento di animali</b>						
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	
<b>Sez II Reddito derivante dalla produzione di vegetali</b>						
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	
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.	
<b>Sez III Reddito derivante da altre attività agricole</b>						
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	NP		SI	Deve essere uguale a RD010001 * 0,25 + RD010002 * 0,15 + RD010003 * 0,25	
<b>Sez IV Determinazione del reddito</b>						
RD011001	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RD005001 + RD009001 + RD010004	
RD012001	Recupero incentivi fiscali - di cui reti di impresa	NP		SI		
RD012002	Recupero incentivi fiscali	NP		SI	Non deve essere inferiore a RD012001	
RD013001	Reddito detassato	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RD014001	Reddito (o perdita)	NU		SI	Deve essere uguale a RD011001 + RD012002 - RD013001	
RD015001	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito - Perdite di periodo	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RD014001 e può essere presente solo se RD014001 è maggiore di zero. Se non è presente RH007001 calcolare PERDITE_RH = RH008001 - RH007002, se PERDITE_RH è positiva RD015001 non può essere maggiore di PERDITE_RH se PERDITE_RH è negativa RD015001 non può essere presente Se è presente RH007001, RD015001 non può essere maggiore di RH009001	
RD015002	Perdite di impresa in contabilità ordinaria 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' 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 contabilità ordinaria 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.	
RD015004	Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito - Perdite di periodo	NP		SI	Deve essere uguale a RD015001 + RD015002 + RD015003	
RD016001	Reddito detassato - di cui ACE	NP		SI	Può essere presente solo se RD014001 è positivo. Non deve essere superiore al minore tra RS045007 e RD014001 - RD015004	
RD016002	Reddito (da riportare nel quadro RN)	NP		SI	Se RD014001 è maggiore di zero deve essere uguale a RD014001 - RD015004 - RD016001, altrimenti deve essere uguale a zero	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>QUADRO RE - Redditi di lavoro autonomo.</b>						
RE001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
<b>Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri, degli studi di settore e dalla compilazione degli INE</b>						
Se non è valorizzata alcuna casella e non è impostata la casella 179 del record B deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) o il campo 16 del record B (casella Parametri) o il campo 17 del record B (casella Indicatori) (Controllo di rispondenza) Se è valorizzato il campo 16 del record B (casella Parametri) e non è presente RE001004 deve risultare compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori) (Controllo di rispondenza)						
RE001002	Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri	N2	Vale da 1 a 9	SI	Il campo non può essere presente se presente RE001003	Se assume i valori 1, 2, 3, 4, 5, 8, 9 e non risulta presente RE001004 deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori) Se presente non deve essere compilato il campo 16 del record B (casella Parametri)
RE001003	Cause di esclusione dall'applicazione degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 12	SI	Il campo non può essere presente se presente RE001002	Se assume un valore diverso da 1, 4, 6, 8, 9 e 10 e il campo RE001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2012" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare compilato il quadro G. Se assume il valore 8 e il campo RE001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 179 del record B)
RE001004	Esclusione compilazione INE	CB		SI		Se presente non deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori)
RE002001	Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica	NP		SI		
RE003001	Altri proventi lordi	NP		SI		
RE004001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI		
RE005001	Compensi non annotati nelle scritture contabili - Parametri e studi di settore	NP		SI	Non deve essere superiore a RE005003	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RE005002	Compensi non annotati nelle scritture contabili - Maggiorazione	NP		SI		
RE005003	Compensi non annotati nelle scritture contabili	NP		SI		
RE006001	Totale compensi	NP		SI	E' uguale a RE002001 + RE003001 + RE004001 + RE005003	
RE007001	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	NP		SI		
RE009001	Canoni di locazione e/o di noleggio	NP		SI		
RE010001	Spese relative agli immobili	NP		SI		
RE011001	Spese per prestazioni di lavoro dipendente e assimilato	NP		SI		
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 - Spese addebitate ai committenti	NP		SI		
RE015002	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi - Altre spese	NP		SI		
RE015003	Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi	NP		SI		Deve essere uguale a RE015001 + il minore tra RE015002 e (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
RE017001	50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale - spese alberghiere, alimenti e bevande	NP		SI		
RE017002	50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale - Altre spese	NP		SI		



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RE017003	50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale - Ammontare deducibile	NP		SI	Deve essere uguale a (RE017001 + RE017002) * 0,5	
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	NP		SI	Non deve essere inferiore a RE019001 + RE019002	
RE020001	Totale spese	NP		SI	E' uguale a RE007001 + RE008001 + RE009001 + RE010001 + RE011001 + RE012001 + RE013001 + RE014001 + RE015003 + RE016003 + RE017003 + RE018001 + RE019003	
RE021001	Reddito o Perdita da imputare agli associati	NU		SI	Deve essere uguale a RE006001 - RE020001	

**QUADRO RF - Redditi di impresa in contabilità ordinaria.**

RF000001	Artigiani	CB		SI		
RF000002	Attività di agriturismo	CB		SI		
RF000003	Società agricola comma 1093	CB		SI		
RF000004	Impresa agricola comma 1094	CB		SI		
RF001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	

**Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri, degli studi di settore e dalla compilazione degli INE e cause di inapplicabilità degli studi di settore**

Se valorizzata la casella di esclusione degli studi di settore e la casella di inapplicabilità è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione

Se non è valorizzata alcuna casella e non è impostata la casella 180 del record B deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) o il campo 16 del record B (casella Parametri) o il campo 17 del record B (casella Indicatori) (Controllo di rispondenza)

Se è valorizzato il campo 16 del record B (casella Parametri) e non è presente RF001005 deve risultare compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori) (Controllo di rispondenza)

RF001002	Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri	N2	Vale da 1 a 9	SI	Il campo non può essere presente se presente RF001003	Se assume i valori 1, 2, 3, 4, 5, 8, 9 e non risulta presente RF001005 deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori) Se presente non deve essere compilato il campo 16 del record B (casella Parametri)
----------	---	----	---------------	----	---	--

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF001003	Cause di esclusione dall'applicazione degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 12	SI	Il campo non può essere presente se presente RF001002	Se assume un valore diverso da 1, 4, 6, 8, 9 e 10, non è presente RF001004 e il campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2012" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare compilato il quadro F. Se assume il valore 8, non è presente RF001004 e il campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B)
RF001004	Cause di inapplicabilità degli studi di settore	CB		SI		Se presente e non risulta presente RF001005 deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori)
RF001005	Esclusione compilazione INE	CB		SI		Se presente non deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori)
RF002001	Componenti positivi annotati in scritture contabili	NP		SI		
RF003001	Opzioni IAS	CB		SI		
RF003002	Opzioni rimanenze	CB		SI		
RF003003	Opzioni Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	CB		SI		
<b>Risultato del conto economico</b>						
RF004001	Utile risultante dal conto economico	NP		SI	Alternativo a RF005001.	
RF005001	Perdita risultante dal conto economico	NP		SI	Alternativo a RF004001.	
<b>Componenti positivi quadro EC</b>						
RF006001	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC007002	
RF006002	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		SI	Deve essere uguale a EC012002	
RF006003	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC019002	
RF006004	Componenti positivi indicati nel quadro EC	NP		SI	Deve essere uguale a EC020002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>Variazioni in aumento</b>						
RF007001	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali imputabili all'esercizio (art.86, comma 4, e art.88, comma 2)	NP		SI		Non può essere superiore a RF007002. Non può essere inferiore a RS008001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF007002	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali imputabili all'esercizio (art.86, comma 4, e art.88, comma 2)	NP		SI		Non può essere inferiore a RS008001 + RS008002 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF008001	Quote costanti dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Non può essere inferiore a RS010001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF009001	Redditi non determinati analiticamente	NP		SI		Se è barrato il campo RF000002 non può essere inferiore a RF041001 * 0,25 Se è barrato il campo RF000004 allora RF009001 non può essere inferiore alla somma di tutti i campi importo del rigo RF047 il cui campo codice corrispondente vale '8' * 0,25. Inoltre non può essere inferiore a RJ015002 se positivo.
RF010001	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività della società	NP		SI		
RF011001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10 e costi derivanti dall'attività di agriturismo	NP		SI		
RF012001	Ricavi non annotati per adeguamento ai parametri o agli studi di settore	NP		SI	Non può essere superiore a RF012003	
RF012002	Ricavi non annotati maggiorazione	NP		SI		
RF012003	Ricavi non annotati	NP		SI		
RF013001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt.92, 92bis, 93 e 94)	NP		SI		
RF014001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP		SI		
RF015001	Interessi passivi indeducibili	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RF015002	
RF015002	Interessi passivi indeducibili	NP		SI		
RF016001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP		SI		
RF017001	Oneri di utilità sociale - Erogazioni liberali	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RF017002	
RF017002	Oneri di utilità sociale	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF018001	Spese per mezzi di trasporti indeducibili ai sensi dell'art. 164 del TUIR	NP		SI		
RF019001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RF019002	
RF019002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP		SI		
RF020001	Minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni	NP		SI		
RF021001	Ammortamenti non deducibili in tutto o in parte relativi a beni materiali e immateriali e a beni gratuitamente devolvibili (artt. 102, 103 e 104)	NP		SI		
RF022001	Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP		SI		
RF022002	Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP		SI		
RF022003	Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	NP		SI	Non può essere minore di RF022001 + RF022002	
RF023001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art. 102, comma 6)	NP		SI		
RF024001	Svalutazioni ed accantonamenti non deducibili in tutto o in parte per trattamento di quiescenza e previdenza del personale dipendente e per indennità di fine rapporto di cui alle lettere c), d) ed f) del comma 1 dell'art.17 (art.105)	NP		SI	deve essere minore o uguale a RF024003	
RF024002	Svalutazioni ed accantonamenti non deducibili in tutto o in parte per rischi su crediti (art.106)	NP		SI	deve essere minore o uguale a RF024003	
RF024003	Svalutazioni ed accantonamenti non deducibili in tutto o in parte per rischi su crediti	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale a RF024001 + RF024002	
RF025001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5	NP		SI		
RF026001	Differenza su cambi (art. 110, comma 3)	NP		SI		
RF027001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF028001	Rimanenze	NP		SI	non può essere superiore a RF028003	
RF028002	Opere forniture e servizi	NP		SI	non può essere superiore a RF028003	
RF028003	Applicazione IAS/IFRS	NP		SI		Non può essere inferiore a RF028001 + RF028002
RF029001	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029002	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029003	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029004	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029005	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029006	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029007	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029008	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029009	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029010	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029011	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029012	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029013	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029014	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029015	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029016	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029017	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029018	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF029019	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029020	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029021	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029022	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029023	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029024	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029025	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029026	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029027	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029028	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029029	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029030	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029031	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029032	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029033	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029034	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		
RF029035	Altre variazioni in aumento - codice	N2	Vale da 1 a 8, 10, 11, da 13 a 19, da 23 a 26, da 29 a 35 e 99	SI		
RF029036	Altre variazioni in aumento - importo	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF029037	Altre variazioni in aumento - Totale	NP		SI	E' uguale a: RF029002 + RF029004 + RF029006 + RF029008 + RF029010 + RF029012 + RF029014 + RF029016 + RF029018 + RF029020 + RF029022 + RF029024 + RF029026 + RF029028 + RF029030 + RF029032 + RF029034 + RF029036	
RF030001	Totale delle variazioni in aumento	NP		SI	E' uguale a RF007002 + RF008001 + RF009001 + RF010001 + RF011001 + RF012003 + RF013001 + RF014001 + RF015002 + RF016001 + RF017002 + RF018001 + RF019002 + RF020001 + RF021001 + RF022003 + RF023001 + RF024003 + RF025001 + RF026001 + RF027001 + RF028003 + RF029037.	
<b>Variazioni in diminuzione</b>						
RF031001	Plusvalenze patrimoniali da acquisire a tassazione in quote costanti nell'esercizio in cui sono realizzate e nei successivi (art.86, comma 4, e art.88, comma 2)	NP		SI		Non può essere superiore a RF031002. Deve essere uguale a RS007001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF031002	Plusvalenze patrimoniali da acquisire a tassazione in quote costanti nell'esercizio in cui sono realizzate e nei successivi (art.86, comma 4, e art.88, comma 2)	NP		SI		Deve essere uguale a RS007001+ RS007002 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF032001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti nell'esercizio in cui sono incassate e nei successivi (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Deve essere uguale a RS009001 dei quadri RS con RS001001 = "RF"
RF033001	Utili distribuiti dalle società di persone o da GEIE	NP		SI		
RF034001	Perdite delle imprese marittime determinato forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale al valore assoluto di RJ015002, se negativo
RF035001	Proventi degli immobili di cui al rigo RF10	NP		SI		
RF036001	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		SI		Non può essere superiore a RF022001 * 0,75
RF036002	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		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF036003	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		SI	Non può essere inferiore a RF036002	
RF037001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a e b)	NP		SI		
RF038001	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		SI		
RF039001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP		SI		
RF040001	Spese e altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati	NP		SI		Non può essere superiore a RF027001
RF041001	Ricavi derivanti dall'attività di agriturismo	NP		SI		
RF042001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art.87)	NP		SI		
RF043001	Quota esclusa degli utili distribuiti	NP		SI		
RF044001	Rimanenze	NP		SI	Non può essere superiore a RF044002	
RF044002	Applicazione IAS/IFRS	NP		SI		
RF045001	Rimanenze e opere ultrannuali contabilizzate in misure superiori a quella determinata ai sensi del TUIR (artt. 92 e 93)	NP		SI		
RF046001	Reddito detassato (di cui Bonus capitalizzazione)	NP		SI		
RF046002	Reddito detassato (di cui Reti di impresa)	NP		SI		
RF046003	Reddito detassato	NP		SI	Non può essere inferiore a RF046001 + RF046002	
RF047001	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047002	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047003	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047004	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047005	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047006	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047007	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047008	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF047009	Altre variazioni indiminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047010	Altre variazioni indiminuzione - importo	NP		SI		
RF047011	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047012	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047013	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047014	Altre variazioni in diminuzione- importo	NP		SI		
RF047015	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047016	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047017	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047018	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047019	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047020	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047021	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047022	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047023	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047024	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047025	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047026	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047027	Altre variazioni indiminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047028	Altre variazioni indiminuzione - importo	NP		SI		
RF047029	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047030	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF047031	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047032	Altre variazioni in diminuzione- importo	NP		SI		
RF047033	Altre variazioni in diminuzione - codice	N2	Vale da 1 a 6, 8, 12, da 14 a 17, 23, 24, da 27 a 34 e 99	SI		
RF047034	Altre variazioni in diminuzione - importo	NP		SI		
RF047035	Altre variazioni in diminuzione - Totale	NP		SI	E' uguale a: RF047002 + RF047004 + RF047006 + RF047008 + RF047010 + RF047012 + RF047014 + RF047016 + RF047018 + RF047020 + RF047022 + RF047024 + RF047026 + RF047028 + RF047030 + RF047032 + RF047034	
RF048001	Totale delle variazioni in diminuzione	NP		SI	E' uguale a RF031002 + RF032001 + RF033001 + RF034001 + RF035001 + RF036003 + RF037001 + RF038001 + RF039001 + RF040001 + RF041001 + RF042001 + RF043001 + RF044002 + RF045001 + RF046003 + RF047035.	
<b>Determinazione del reddito</b>						
RF049001	Somma algebrica	NU		SI	E' uguale a: RF004001 - RF005001 + RF006004 + RF030001 - RF048001	
RF050001	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - reddito minimo	NP		SI	Deve essere < = RF050002	
RF050002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP		SI		
RF051001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP		SI		
RF052001	Perdite non compensate	NP		SI		Deve essere presente solo se il campo RF050001 è compilato ; in tal caso deve essere uguale al risultato della seguente operazione RF051001 - (RF049001 + RF050002 - RF052002)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF052002	Reddito di impresa lordo (o perdita)	NU		SI		Se non è compilato il campo RF050001 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RF049001 + RF050002 - RF051001 Se è compilato il campo RF050001, deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi: a) RF050001 b) RF049001 + RF050002 - RF051001
RF053001	Erogazioni liberali	NP		SI	Può essere presente solo se RF052002 è maggiore di zero e non può essere superiore a RF052002.	Se è compilato il campo RF050001 il presente campo non può essere superiore a RF052002 - RF050001
RF054001	Proventi esenti	NP		SI	Può essere presente solo se RF052002 è minore di zero e non può essere superiore a RF052002 in valore assoluto	
RF055001	Perdite pregresse in misura limitata	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Determinare A e B come segue: A = RF052002 - RF053001 - RF050001 B = RF052002 - RF053001) * PERCENTUALE dove A e B sono uguali a zero se il risultato della rispettiva operazione è negativo o pari a zero RF055001 non deve essere superiore del minore tra A e B
RF055002	Perdite pregresse in misura piena	NP		SI		Può essere presente solo se RF052002 - RF053001 - RF050001 - RF055001 è maggiore di zero. Non deve essere superiore al risultato della seguente operazione se positiva: RF052002 - RF053001 - RF050001 - RF055001 Se il risultato della precedente operazione è negativo o pari a zero il campo RF055002 deve essere uguale a zero
RF055003	Differenza	NP		SI	Può essere presente solo se RF052002 è positivo. Deve essere uguale a RF052002 - RF053001 - RF055001 - RF055002	
RF055004	ACE	NP		SI	Può essere presente solo se RF055003 è presente. Non deve essere superiore al minore tra RS045007 e RF055003	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF055005	Reddito d'impresa (o perdita) da imputare ai soci (da riportare ne quadro RN, rigo RN1)	NU		SI	Deve essere uguale : se RF052002 è > 0 a RF055003 - RF055004. se RF052002 è < 0 a RF052002 + RF054001	
<b>Dati di bilancio</b>						
RF056001	Immobilizzazioni immateriali	NP		SI		
RF057001	Immobilizzazioni materiali - Fondo ammortamento beni materiali	NP		SI		
RF057002	Immobilizzazioni materiali	NP		SI		
RF058001	Immobilizzazioni finanziarie	NP		SI		
RF059001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, in corso di lavorazione, prodotti finiti	NP		SI		
RF060001	Crediti verso i clienti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RF061001	Altri crediti compresi nell'attivo circolante	NP		SI		
RF062001	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	NP		SI		
RF063001	Disponibilità liquide	NP		SI		
RF064001	Ratei e risconti attivi	NP		SI		
RF065001	Totale attivo	NP		SI		Deve essere uguale a RF056001 + RF057002 + RF058001 + RF059001 + RF060001 + RF061001 + RF062001 + RF063001 + RF064001.E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
RF066001	Patrimonio netto	NU		SI		
RF067001	Fondi per rischi e oneri	NP		SI		
RF068001	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	NP		SI		
RF069001	Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	NP		SI		
RF070001	Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	NP		SI		
RF071001	Debiti verso fornitori	NP		SI		
RF072001	Altri debiti	NP		SI		
RF073001	Ratei e risconti passivi	NP		SI		
RF074001	Totale passivo	NU		SI		Deve essere uguale a RF066001 + RF067001 + RF068001 + RF069001 + RF070001 + RF071001 + RF072001 + RF073001.E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
RF075001	Ricavi delle vendite	NP		SI		
RF076001	Altri oneri di produzione e vendita - di cui per lavoro dipendente	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RF076002	
RF076002	Altri oneri di produzione e vendita	NP		SI		
<b>Crediti</b>						
RF077001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore di bilancio)	NU		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF077002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore fiscale)	NP		SI		
RF078001	Perdite dell'esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RF078002	Perdite dell'esercizio (valore fiscale)	NP		SI		
RF079002	Differenza (valore fiscale)	NP		SI	Deve essere uguale RF077002 - RF078002, se negativo riportare 0.	
RF080001	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RF080002	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore fiscale)	NP		SI		Deve essere <= a 0,50% di RF082002.
RF081001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore di bilancio)	NP		SI		
RF081002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore fiscale)	NP		SI		Deve essere <= a 5% di RF082002.
RF082001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore di bilancio)	NP		SI		
RF082002	Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore fiscale)	NP		SI		
<b>Dati di bilancio IAS/IFRS</b>						
<b>Stato patrimoniale</b>						
<b>Attivo</b>						
<b>Attività non correnti</b>						
RF083001	Immobili, impianti,macchinari Saldo iniziale	NP		SI		
RF083002	Immobili, impianti,macchinari Saldo Finale	NP		SI		
RF084001	Attività immateriali a vita non definita Saldo iniziale	NP		SI		
RF084002	Attività immateriali a vita non definita Saldo finale	NP		SI		
RF085001	Altre attività immateriali Saldo iniziale	NP		SI		
RF085002	Altre attività immateriali Saldo finale	NP		SI		
RF086001	Partecipazioni Saldo iniziale	NP		SI		
RF086002	Partecipazioni Saldo Finale	NP		SI		
RF087001	Altre attività finanziarie Saldo iniziale	NP		SI		
RF087002	Altre attività finanziarie Saldo finale	NP		SI		
RF088001	Imposte differite Saldo iniziale	NP		SI		
RF088002	Imposte differite Saldo Finale	NP		SI		
RF089001	Investimenti immobiliari Saldo iniziale	NP		SI		
RF089002	Investimenti immobiliari Saldo Finale	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>Attività correnti</b>						
RF090001	Rimanenze Saldo iniziale	NP		SI		
RF090002	Rimanenze Saldo finale	NP		SI		
RF091001	Crediti commerciali e altri crediti Saldo iniziale	NP		SI		
RF091002	Crediti commerciali e altri crediti Saldo Finale	NP		SI		
RF092001	Attività finanziarie Saldo iniziale	NP		SI		
RF092002	Attività finanziarie Saldo finale	NP		SI		
RF093001	Fondi liquidi e similari (disponibilità) Saldo iniziale	NP		SI		
RF093002	Fondi liquidi e similari (disponibilità) Saldo Finale	NP		SI		
RF094001	Lavori in corso su ordinazione Saldo iniziale	NP		SI		
RF094002	Lavori in corso su ordinazione Saldo Finale	NP		SI		
<b>Passivo</b>						
<b>Patrimonio netto</b>						
RF095001	Capitale sociale Saldo iniziale	NP		SI		
RF095002	Capitale sociale Saldo Finale	NP		SI		
RF095003	Capitale sociale (di cui non versato) Saldo iniziale	NP		SI		
RF095004	Capitale sociale (di cui non versato) Saldo finale	NP		SI		
RF096001	Riserve Saldo iniziale	NU		SI		
RF096002	Riserve Saldo Finale	NU		SI		
RF097001	Utili (perdite) accumulati (esercizi precedenti) Saldo iniziale	NU		SI		
RF097002	Utili (perdite) accumulati (esercizi precedenti) Saldo Finale	NU		SI		
RF098001	Utili (perdite) dell'esercizio Saldo iniziale	NU		SI		
RF098002	Utili (perdite) dell'esercizio Saldo Finale	NU		SI		
<b>Passività non correnti</b>						
RF099001	Finanziamenti/Obbligazioni Saldo iniziale	NP		SI		
RF099002	Finanziamenti/Obbligazioni Saldo Finale	NP		SI		
RF100001	Debiti verso banche Saldo iniziale	NP		SI		
RF100002	Debiti verso banche Saldo Finale	NP		SI		
RF101001	Altre passività finanziarie Saldo iniziale	NP		SI		
RF101002	Altre passività finanziarie Saldo Finale	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF102001	Imposte differite Saldo iniziale	NP		SI		
RF102002	Imposte differite Saldo Finale	NP		SI		
RF103001	Fondi di quiescenza Saldo iniziale	NP		SI		
RF103002	Fondi di quiescenza Saldo Finale	NP		SI		
RF103003	Fondi per rischi e oneri Saldo iniziale	NP		SI		
RF103004	Fondi per rischi e oneri Saldo Finale	NP		SI		
<b>Passività correnti</b>						
RF104001	Debiti commerciali e altri debiti Saldo iniziale	NP		SI		
RF104002	Debiti commerciali e altri debiti Saldo Finale	NP		SI		
RF105001	Fnanziamenti a breve termine/Obbligazioni Saldo iniziale	NP		SI		
RF105002	Fnanziamenti a breve termine/Obbligazioni Saldo Finale	NP		SI		
RF106001	Anticipi su lavori in corso di ordinazione Saldo iniziale	NP		SI		
RF106002	Anticipi su lavori in corso di ordinazione Saldo Finale	NP		SI		
RF107001	Altre passività Saldo iniziale	NP		SI		
RF107002	Altre passività Saldo Finale	NP		SI		
<b>Conto economico IAS/IFRS per natura</b>						
RF108001	Ricavi	NP		SI		
RF109001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RF110001	Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso	NU		SI		
RF111001	Materie prime e di consumo	NP		SI		
RF112001	Costi del personale	NU		SI		
RF113001	Svalutazioni e ammortamenti	NU		SI		
RF114001	Altri costi operativi	NU		SI		
RF115001	Costi operativi totali	NU		SI		
RF116001	Risultato della gestione operativa	NU		SI		
<b>Conto economico IAS/IFRS per destinazione</b>						
RF117001	Ricavi	NP		SI		
RF118001	Costi delle vendite	NU		SI		
RF119001	Utile lordo	NU		SI		
RF120001	Altri ricavi operativi (proventi)	NP		SI		
RF121001	Costi di distribuzione	NU		SI		
RF122001	Costi amministrativi	NU		SI		
RF123001	Altri costi amministrativi	NU		SI		
RF124001	Risultato della gestione operativa(Utile)	NU		SI		
<b>QUADRO RG - Redditi di impresa in contabilità semplificata</b>						
Il quadro può essere presente solo su modulo 1.						
RG000001	Artigiani	CB		SI		
RG000002	Attività di agriturismo	CB		SI		
RG000003	Società agricola comma 1093	CB		SI		
RG000004	Impresa agricola comma 1094	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG001001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007	SI	Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro	
<p><b>Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri, degli studi di settore e dalla compilazione degli INE e cause di inapplicabilità degli studi di settore</b></p> <p>Se valorizzata la casella di esclusione degli studi di settore e la casella di inapplicabilità è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione</p> <p>Se non è valorizzata alcuna casella e non è impostata la casella 180 del record B deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) o il campo 16 del record B (casella Parametri) o il campo 17 del record B (casella Indicatori) (Controllo di rispondenza)</p> <p>Se è valorizzato il campo 16 del record B (casella Parametri) e non è presente RG001005 deve risultare compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori) (Controllo di rispondenza)</p>						
RG001002	Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri	N2	Vale da 1 a 9	SI	Il campo non può essere presente se presente RG001003	Se assume i valori 1, 2, 3, 4, 5, 8, 9 e non risulta presente RG001005 deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori) Se presente non deve essere compilato il campo 16 del record B (casella Parametri)
RG001003	Cause di esclusione dall'applicazione degli studi di settore	N2	Vale da 1 a 12	SI	Il campo non può essere presente se presente RG001002	Se assume un valore diverso da 1, 4, 6, 8, 9 e 10, non è presente RG001004 e il campo RG001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2012" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare compilato il quadro F. Se assume il valore 8, non è presente RG001004 e il campo RG001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B)
RG001004	Cause di inapplicabilità degli studi di settore	CB		SI		
RG001005	Esclusione compilazione INE	CB		SI		Se presente non deve essere compilato il campo 17 del record B (casella Indicatori)
RG002001	Ricavi di cui alle lett. a) e b) dell'art.85 del Tuir - di cui con emissione di fattura	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RG002003	



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG002002	Ricavi di cui alle lett. a) e b) dell'art.85 del Tuir - di cui per attività di agriturismo	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RG002003	
RG002003	Ricavi di cui alle lett. a) e b) dell'art.85 del Tuir	NP		SI		
RG003001	Altri proventi considerati ricavi	NP		SI		
RG004001	Ricavi non annotati nelle scritture contabili - di cui per adeguamento ai parametri o agli studi di settore	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RG004003	
RG004002	Ricavi non annotati nelle scritture contabili - di cui per maggiorazione	NP		SI		
RG004003	Ricavi non annotati nelle scritture contabili	NP		SI		
RG005001	Plusvalenze patrimoniali (di cui)	NP		SI	Deve essere <= RG005002 Non può essere inferiore a RS008001 del quadro RS con RS001001 = "RG"	
RG005002	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI	Non può essere inferiore a RS008001 + RS008002 del quadro RS con RS001001 = "RG"	
RG006001	Sopravvenienze attive	NP		SI	Non può essere inferiore a RS010001 del quadro RS con RS001001 = "RG"	
RG007001	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale	NP		SI		
RG008001	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	NP		SI		
RG009001	Altri componenti positivi - di cui Recupero Tremonti-ter	NP		SI		
RG009002	Altri componenti positivi - utili distribuiti da soggetto estero	NP		SI		
RG009003	Altri componenti positivi - Reddito da trust	NP		SI		
RG009004	Altri componenti positivi - Recupero Reti di impresa	NP		SI		
RG009005	Altri componenti positivi	NP		SI	Non può essere inferiore di RG009001 + RG009002 + RG009003 + RG009004	
RG010001	Reddito determinato ai sensi dell'art.32 del TUIR per effetto dell'esercizio dell'opzione di cui al c.1093 della L.296/2006	NP		SI		
RG011001	Totale componenti positivi	NP		SI	Deve essere uguale a RG002003 + RG003001 + RG004003 + RG005002 + RG006001 + RG007001 + RG008001 + RG009005+ RG010001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG012001	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale	NP		SI		
RG013001	Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	NP		SI		
RG014001	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci	NP		SI		
RG015001	Spese per lavoro dipendente, assimilato e autonomo	NP		SI		
RG016001	Utili spettanti agli associati in partecipazione	NP		SI		
RG017001	Quote di ammortamento	NP		SI		
RG018001	Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a € 516,46	NP		SI		
RG019001	Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni strumentali	NP		SI		
RG020001	Spese e altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11)	NP		SI		
RG021001	Altri componenti negativi - di cui per attività di agriturismo	NP		SI	Deve essere uguale a RG002002 * 0,75. Deve essere barrata la casella RG000002	
RG021002	Altri componenti negativi - spese di rappresentanza	NP		SI		
RG021003	Altri componenti negativi - Irap 10%	NP		SI		
RG021004	Altri componenti negativi - Irap personale dipendente	NP		SI		
RG021005	Altri componenti negativi - Deduzione autotrasportatori	NP		SI		
RG021006	Altri componenti negativi	NP		SI		Se barrata la casella RG000004 deve essere uguale a RG002003 * 0,75. Non può essere inferiore alla somma di RG021001 + RG021002 + RG021003 + RG021004 + RG021005
RG022001	Reddito detassato (di cui Bonus capitalizzazione)	NP		SI		
RG022002	Reddito detassato (di cui Reti di impresa)	NP		SI		
RG022003	Reddito detassato	NP		SI	Non può inferiore a RG022001 + RG022002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG023001	Totale componenti negativi - sommare gli importi da rigo RG12 a RG22)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RG012001 + RG013001 + RG014001 + RG015001 + RG016001 + RG017001 + RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG021006 + RG022003.	
RG024001	Differenza (RG11 - RG23)	NU		SI	Deve essere uguale a RG011001 - RG023001	
RG025001	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - reddito minimo	NP		SI	Deve essere < = RG025002	
RG025002	Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5	NP		SI		
RG026001	Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5	NP		SI		
RG027001	Perdite non compensate	NP		SI		Deve essere presente solo se il campo RG025001 compilato ; in tal caso deve essere uguale al risultato della seguente operazione RG26001 - (RG024001 + RG25002 - RG27002).
RG027002	Reddito d'impresa lordo (o perdita)	NU		SI		Se non è compilato il campo RG025001 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RG024001 + RG025002 - RG026001  Se è compilato il campo RG025001, deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi: a) RG025001 b) RG024001 + RG025002 - RG026001
RG028001	Erogazioni liberali	NP		SI		Può essere presente solo se RG027002 > 0 e non può essere superiore a RG027002 Se è compilato il campo RG025001 il presente campo non può essere superiore a RG027002 - RG025001
RG029001	Proventi esenti	NP		SI	Può essere presente solo se RG027002 < 0 e deve essere <= RG027002 in valore assoluto.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG030001	Perdite pregresse in misura limitata	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Determinare A e B come segue: A = RG027002 - RG028001 - RG025001 B = RG027002 - RG028001) * PERCENTUALE dove A e B sono uguali a zero se il risultato della rispettiva operazione è negativo o pari a zero RG030001 non deve essere superiore del minore tra A e B
RG030002	Perdite pregresse in misura piena	NP		SI		Può essere presente solo se RG027002 - RG028001 - RG025001 - RG030001 è maggiore di zero. Non deve essere superiore al risultato della seguente operazione se positiva: RG027002 - RG028001 - RG025001 - RG030001 Se il risultato della precedente operazione è negativo o pari a zero il campo RG030001 deve essere uguale a zero
RG030003	Differenza	NP		SI	Può essere presente solo se RG027002 è positivo. Deve essere uguale a RG027002 - RG028001 - RG030001 - RG030002	
RG030004	ACE	NP		SI	Può essere presente solo se RG030003 è presente. Non deve essere superiore al minore tra RS045007 e RG030003	
RG030005	Reddito d'impresa (o perdita)	NU		SI	Deve essere uguale a: se RG027002 è > 0 a RG030003 - RG030004. se RG027002 è < 0 a RG027002 + RG029001	

**QUADRO RH - Redditi di partecipazione in società di persone**

I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i rigi da 2 a 6.

**SEZ. I Dati della società o associazione partecipata e quote imputate alla società dichiarante**

I controlli descritti per il rigo RH1 valgono anche per i rigi da RH2 a RH6

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, 3, 4, 5, 6, 7 e 8		Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH001003	Quota percentuale di partecipazione	PC			Il campo deve essere presente se il campo di col.2 vale 1, 2, 3 o 4 e se è presente almeno un altro campo del rigo.	
RH001004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH001005	Perdite illimitate	CB				
RH001006	Quota reddito società non operative	NP				Può essere presente solo se la colonna 4 è maggiore di zero
RH001007	Quota ritenute d'acconto	NP				Non può essere > di colonna 4, se positiva.
RH001008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH002001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH002002	Tipo	N1				
RH002003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH002004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH002005	Perdite illimitate	CB				
RH002006	Quota reddito società non operative	NP				
RH002007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH002008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH003001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH003002	Tipo	N1				
RH003003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH003004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH003005	Perdite illimitate	CB				
RH003006	Quota reddito società non operative	NP				
RH003007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH003008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH004001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH004002	Tipo	N1				
RH004003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH004004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH004005	Perdite illimitate	CB				
RH004006	Quota reddito società non operative	NP				
RH004007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH004008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH005001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH005002	Tipo	N1				
RH005003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH005004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH005005	Perdite illimitate	CB				
RH005006	Quota reddito società non operative	NP				
RH005007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH005008	Quota crediti d'imposta	NP				
RH006001	Codice fiscale società o associazione partecipata	CF				
RH006002	Tipo	N1				
RH006003	Quota percentuale di partecipazione	PC				
RH006004	Quote reddito (o perdita)	NU				
RH006005	Perdite illimitate	CB				
RH006006	Quota reddito società non operative	NP				
RH006007	Quota ritenute d'acconto	NP				
RH006008	Quota crediti d'imposta	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>SEZ. II Determinazione del reddito da imputare ai soci o associati</b>						
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 o 3.	
RH007002	Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa	NP		SI	Uguale alla somma degli importi positivi di colonna 4 dei righe da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la colonna 2 è uguale a 1, 3, 5 o 6.	
RH008001	Perdite di partecipazione in società esercenti attività di impresa ordinaria	NP		SI	Deve essere uguale in valore assoluto alla somma degli importi negativi di colonna 4 dei righe da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la colonna 2 è uguale a 1.	
RH009001	Perdite non compensate	NP		SI		Se presente RH007001 deve essere uguale a RH008001 - (RH007002 - RH009002)
RH009002	Differenza tra rigo RH7, colonna 2 e RH8	NP		SI		Se RH007001 è maggiore di zero deve essere uguale al maggiore tra RH007001 e la differenza tra RH007002 e RH008001 Se RH007001 è uguale a zero deve essere uguale alla differenza tra RH007002 e RH008001. Se il risultato di tale operazione è negativo indicare zero
RH010001	Perdite derivanti dal quadro RD	NP		SI	Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero. Non può essere superiore al minore tra la differenza positiva tra RH009002 - RH007001 e al valore assoluto di RD014001 se negativo	
RH011001	Differenza tra rigo RH9, colonna 2 e RH10	NP		SI	Deve essere uguale a RH009002 - RH010001	
RH012001	Perdite di impresa di esercizi precedenti in misura limitata	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Può essere presente solo se RH011001 - RH007001 è maggiore di zero. Non può essere superiore al minore tra (RH011001 - RH007001) e RH011001 * PERCENTUALE
RH012002	Perdite di impresa di esercizi precedenti in misura piena	NP		SI		Può essere presente solo se RH011001 - RH007001 - RH012001 è maggiore di zero. Non può essere superiore a RH011001 - RH007001 - RH012001
RH012003	Perdite di impresa di esercizi precedenti	NP		SI	Deve essere uguale a RH012001 + RH012002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH013001	Perdite di partecipazione in società esercenti attività di impresa in contabilità semplificata	NP		SI	Deve essere uguale in valore assoluto alla somma degli importi negativi di colonna 4 dei righi da RH001 a RH006 di tutti i moduli in cui la colonna 2 è uguale a 3.	
RH014001	Perdite non compensate da contabilità semplificata	NP		SI	E' uguale a (RH012003+ RH013001) - (RH011001- RH014002 - RH014003). Ricondurre a zero se il risultato è negativo	
RH014002	ACE	NP		SI	Può essere presente solo se RH011001 - RH012003 - RH013001 è positivo. Non deve essere superiore al minore tra RS045007 ed il risultato della predetta operazione	
RH014003	Totale reddito (o perdita) di partecipazione in società esercenti attività d'impresa	NU		SI	Se non è compilato RH007001 deve essere uguale a RH011001 - RH012003 - RH013001 - RH014002 Se è compilato RH007001 deve essere uguale al (maggiore tra RH007001 e RH011001 - RH012003 - RH013001) - RH014002	
RH015001	Redditi (o perdite) di partecipazione in associazioni fra artisti e professionisti	NU		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 4 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli con colonna 2 uguale a 2 e 7.	
RH016001	Redditi di partecipazione in società semplici	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 4 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli con colonna 2 uguale a 4 e 8.	
RH017001	Totale ritenute d'acconto	NP		SI	Uguale alla somma degli importi di colonna 7 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli.	
RH018001	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 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				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RJ2 si intendono validi per i righi da RJ3 a RJ7</b>						
RJ002001	Nome nave	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RJ002002	Numero di registrazione	N5				Obbligatorio se assente RJ002005. Alternativo a RJ002005

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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'			Obbligatorio se assenti RJ002002 e RJ002003. Alternativo a RJ002002 e RJ002003
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				
RJ002018	Reddito	NP				Deve essere uguale a RJ002016 * RJ002017
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	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RJ003006	Categoria - Tipo	AN				
RJ003007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RJ003008	Numero cadetti	N3				
RJ003009	Numero giorni	N3				
RJ003010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ003011	Importo	NP				
RJ003012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RJ003013	Codice fiscale	CF				
RJ003014	Stazza lorda	NP				
RJ003015	Stazza netta	NP				
RJ003016	Reddito giornaliero	NP				
RJ003017	Numero giorni	NP				
RJ003018	Reddito	NP				
RJ003019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RJ003020	Codice fiscale	CN				
RJ004001	Nome nave	AN				
RJ004002	Numero di registrazione	N5				
RJ004003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RJ004004	Numero IMO	N7				
RJ004005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RJ004006	Categoria - Tipo	AN				
RJ004007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RJ004008	Numero cadetti	N3				
RJ004009	Numero giorni	N3				
RJ004010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ004011	Importo	NP				
RJ004012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RJ004013	Codice fiscale	CF				
RJ004014	Stazza lorda	NP				
RJ004015	Stazza netta	NP				
RJ004016	Reddito giornaliero	NP				
RJ004017	Numero giorni	NP				
RJ004018	Reddito	NP				
RJ004019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
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	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RJ005006	Categoria - Tipo	AN				
RJ005007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RJ005008	Numero cadetti	N3				
RJ005009	Numero giorni	N3				
RJ005010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ005011	Importo	NP				
RJ005012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RJ005013	Codice fiscale	CF				
RJ005014	Stazza lorda	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RJ005015	Stazza netta	NP				
RJ005016	Reddito giornaliero	NP				
RJ005017	Numero giorni	NP				
RJ005018	Reddito	NP				
RJ005019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
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	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RJ006006	Categoria - Tipo	AN				
RJ006007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RJ006008	Numero cadetti	N3				
RJ006009	Numero giorni	N3				
RJ006010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ006011	Importo	NP				
RJ006012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RJ006013	Codice fiscale	CF				
RJ006014	Stazza lorda	NP				
RJ006015	Stazza netta	NP				
RJ006016	Reddito giornaliero	NP				
RJ006017	Numero giorni	NP				
RJ006018	Reddito	NP				
RJ006019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
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	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RJ007006	Categoria - Tipo	AN				
RJ007007	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RJ007008	Numero cadetti	N3				
RJ007009	Numero giorni	N3				
RJ007010	Codice fiscale del fondo	CN				
RJ007011	Importo	NP				
RJ007012	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RJ007013	Codice fiscale	CF				
RJ007014	Stazza lorda	NP				
RJ007015	Stazza netta	NP				
RJ007016	Reddito giornaliero	NP				
RJ007017	Numero giorni	NP				
RJ007018	Reddito	NP				
RJ007019	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RJ007020	Codice fiscale	CN				
RJ008001	Totale reddito determinato forfaitariamente	NP		SI		Deve essere uguale a RJ002018 + RJ003018 + RJ004018 + RJ005018 + RJ006018 + RJ007018 di tutti i moduli

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RJ009001	Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende	NU		SI		
RJ010001	Quote componenti positivi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RJ011001	Recupero incentivi fiscali - di cui Reti di impresa	NP		SI		
RJ011002	Recupero incentivi fiscali	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale a RJ011001	
RJ012001	Quote componenti negativi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RJ013001	Incentivi fiscali - Reti di imprese	NP		SI		
RJ013002	Incentivi fiscali - Bonus capitalizzazione	NP		SI		
RJ013003	Incentivi fiscali	NP		SI	Deve essere uguale a RJ013001 + RJ013002	
RJ014001	Perdite d'impresa di esercizi precedenti in misura limitata	NP		SI		Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Non deve essere maggiore di (RJ008001 + RJ009001 + RJ010001 + RJ011002 - RJ012001 - RJ013003) * PERCENTUALE se tale somma algebrica è positiva altrimenti non deve essere presente
RJ014002	Perdite d'impresa di esercizi precedenti in misura piena	NP		SI		Non deve essere maggiore di RJ008001 + RJ009001 + RJ010001 + RJ011002 - RJ012001 - RJ013003 - RJ014001 se tale somma algebrica è positiva altrimenti non deve essere presente
RJ014003	Perdite d'impresa di esercizi precedenti	NP		SI	Deve essere uguale a RJ014001 + RJ014002	
RJ015001	Incentivi fiscali - ACE	NP		SI	Può essere presente solo se RJ008001 + RJ009001 + RJ010001 + RJ011002 - RJ012001 - RJ013003 - RJ014003 è positivo. Non deve essere superiore al minore tra RS045007 ed il risultato della predetta operazione	
RJ015002	Reddito o perdita	NU		SI	Deve essere uguale a RJ008001 + RJ009001 + RJ010001 + RJ011001 - RJ012001 - RJ013003 - RJ014003 - RJ015001	
<b>Sez. II - Determinazione del pro rata di deducibilità</b>						
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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RJ018002	Spese ed altri componenti negativi generici - Pro rata indeducibilità	PC		SI		Deve essere uguale a RJ016001 / RJ017001 * 100
RJ018003	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici indeducibili	NP		SI		Deve essere uguale a RJ018001 * RJ018002/100

**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
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>QUADRO RK - Dati relativi ai singoli soci e associati e ritenute riattribuite</b>						
I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i righi da 2 a 9.						
RK001001	Codice fiscale	CF				Dato obbligatorio se presente il rigo
RK001002	Cognome e nome o denominazione	AN				Cognome e nome vanno separati con il segno "<".
RK001003	Sesso	AN	Vale M o F			
RK001004	Comune di nascita	AN				
RK001005	Provincia (sigla)	PN				
RK001006	Data di nascita	DT				
RK001007	Occupazione prevalente	CB				
RK001008	Quota partecipazione	PC				
RK001009	Mesi	NP				
RK001010	Qualifica	AN	Vale A, B e R			
RK001011	Credito	CB				
RK001012	Ritenute riattribuite	NP				
RK001013	Reddito dominicale	NP				
RK001014	Reddito dei fabbricati	NP				
RK002001	Codice fiscale	CF				
RK002002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RK002003	Sesso	AN				
RK002004	Comune di nascita	AN				
RK002005	Provincia (sigla)	PN				
RK002006	Data di nascita	DT				
RK002007	Occupazione prevalente	CB				
RK002008	Quota partecipazione	PC				
RK002009	Mesi	NP				
RK002010	Qualifica	AN				
RK002011	Credito	CB				
RK002012	Ritenute riattribuite	NP				
RK002013	Reddito dominicale	NP				
RK002014	Reddito dei fabbricati	NP				
RK003001	Codice fiscale	CF				
RK003002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RK003003	Sesso	AN				
RK003004	Comune di nascita	AN				
RK003005	Provincia (sigla)	PN				
RK003006	Data di nascita	DT				
RK003007	Occupazione prevalente	CB				
RK003008	Quota partecipazione	PC				
RK003009	Mesi	NP				
RK003010	Qualifica	AN				
RK003011	Credito	CB				
RK003012	Ritenute riattribuite	NP				
RK003013	Reddito dominicale	NP				
RK003014	Reddito dei fabbricati	NP				
RK004001	Codice fiscale	CF				
RK004002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RK004003	Sesso	AN				
RK004004	Comune di nascita	AN				
RK004005	Provincia (sigla)	PN				
RK004006	Data di nascita	DT				
RK004007	Occupazione prevalente	CB				
RK004008	Quota partecipazione	PC				
RK004009	Mesi	NP				
RK004010	Qualifica	AN				
RK004011	Credito	CB				
RK004012	Ritenute riattribuite	NP				
RK004013	Reddito dominicale	NP				
RK004014	Reddito dei fabbricati	NP				
RK005001	Codice fiscale	CF				
RK005002	Cognome e nome o denominazione	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RK005003	Sesso	AN				
RK005004	Comune di nascita	AN				
RK005005	Provincia (sigla)	PN				
RK005006	Data di nascita	DT				
RK005007	Occupazione prevalente	CB				
RK005008	Quota partecipazione	PC				
RK005009	Mesi	NP				
RK005010	Qualifica	AN				
RK005011	Credito	CB				
RK005012	Ritenute riattribuite	NP				
RK005013	Reddito dominicale	NP				
RK005014	Reddito dei fabbricati	NP				
RK006001	Codice fiscale	CF				
RK006002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RK006003	Sesso	AN				
RK006004	Comune di nascita	AN				
RK006005	Provincia (sigla)	PN				
RK006006	Data di nascita	DT				
RK006007	Occupazione prevalente	CB				
RK006008	Quota partecipazione	PC				
RK006009	Mesi	NP				
RK006010	Qualifica	AN				
RK006011	Credito	CB				
RK006012	Ritenute riattribuite	NP				
RK006013	Reddito dominicale	NP				
RK006014	Reddito dei fabbricati	NP				
RK007001	Codice fiscale	CF				
RK007002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RK007003	Sesso	AN				
RK007004	Comune di nascita	AN				
RK007005	Provincia (sigla)	PN				
RK007006	Data di nascita	DT				
RK007007	Occupazione prevalente	CB				
RK007008	Quota partecipazione	PC				
RK007009	Mesi	NP				
RK007010	Qualifica	AN				
RK007011	Credito	CB				
RK007012	Ritenute riattribuite	NP				
RK007013	Reddito dominicale	NP				
RK007014	Reddito dei fabbricati	NP				
RK008001	Codice fiscale	CF				
RK008002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RK008003	Sesso	AN				
RK008004	Comune di nascita	AN				
RK008005	Provincia (sigla)	PN				
RK008006	Data di nascita	DT				
RK008007	Occupazione prevalente	CB				
RK008008	Quota partecipazione	PC				
RK008009	Mesi	NP				
RK008010	Qualifica	AN				
RK008011	Credito	CB				
RK008012	Ritenute riattribuite	NP				
RK008013	Reddito dominicale	NP				
RK008014	Reddito dei fabbricati	NP				
RK009001	Codice fiscale	CF				
RK009002	Cognome e nome o denominazione	AN				
RK009003	Sesso	AN				
RK009004	Comune di nascita	AN				
RK009005	Provincia (sigla)	PN				
RK009006	Data di nascita	DT				
RK009007	Occupazione prevalente	CB				
RK009008	Quota partecipazione	PC				
RK009009	Mesi	NP				
RK009010	Qualifica	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RK009011	Credito	CB				
RK009012	Ritenute riattribuite	NP				
RK009013	Reddito dominicale	NP				
RK009014	Reddito dei fabbricati	NP				
<b>QUADRO RL - Altri redditi</b>						
<b>Sezione I - Redditi di capitale</b>						
RL001001	Utili ed altri proventi equiparati - Tipo redditi	N1	Vale da 1 a 5			
RL001002	Utili ed altri proventi equiparati - Redditi	NP				
RL002001	Altri redditi di capitale - Tipo redditi	N1	Vale da 1 a 9			
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 RL001003 + RL002003 di tutti i moduli	
<b>Sezione II - Redditi diversi</b>						
RL004001	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera a) (lottizzazione di terreni, ecc.) redditi	NP		SI		
RL004002	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera a) (lottizzazione di terreni, ecc.) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL004001	
RL005001	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera b) (rivendita di beni immobili nel quinquennio) redditi	NP		SI		
RL005002	Corrispettivi di cui all'art.67, lettera b) (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL005001	
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		
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 rigi precedenti - Reddito	NP		SI		
RL010002	Altri proventi relativi ad attività non comprese nei rigi precedenti - Spese	NP		SI	Non può essere superiore a RL010001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RL011001	Totale redditi	NP		SI	Deve essere uguale a RL004001 + RL005001 + RL006001 + RL007001 + RL008001 + RL009001 + RL010001.	
RL011002	Totale spese	NP		SI	Deve essere uguale a RL004002 + RL005002 + RL008002 + RL009002 + RL010002.	
RL012001	Reddito netto	NP		SI	Deve essere uguale a RL011001 - RL011002	

**Quadro RM - Redditi soggetti a tassazione separata**

**Sez. I Indennità, plusvalenze e redditi di cui alle letter g-bis), 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. 413/1991**

**I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i righi da 2 a 6.**

RM001001	Tipo di reddito	AN	Vale A, B, C, D, E, F e G.			Obbligatorio se compilato un dato del rigo
RM001002	Anno di insorgenza del diritto	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 di insorgenza del diritto	DA				
RM002003	Reddito o indennità	NP				
RM002004	Ritenuta d'acconto	NP				
RM003001	Tipo di reddito	AN				
RM003002	Anno di insorgenza del diritto	DA				
RM003003	Reddito o indennità	NP				
RM003004	Ritenuta d'acconto	NP				
RM004001	Tipo di reddito	AN				
RM004002	Anno di insorgenza del diritto	DA				
RM004003	Reddito o indennità	NP				
RM004004	Ritenuta d'acconto	NP				
RM005001	Tipo di reddito	AN				
RM005002	Anno di insorgenza del diritto	DA				
RM005003	Reddito o indennità	NP				
RM005004	Ritenuta d'acconto	NP				
RM006001	Tipo di reddito	AN				
RM006002	Anno di insorgenza del diritto	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 2011			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



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RM008002	Somme conseguite a titolo di rimborso di oneri dedotti dal reddito complessivo (Somme percepite)	NP				
<b>Sez. III Redditi di capitale fonte estera soggetti ad imposta sostitutiva</b>						
I controlli descritti per il rigo 9 valgono anche per il rigo 10.						
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				
<b>Sez. V Redditi derivanti da imprese partecipate estere</b>						
RM011001	Codice fiscale controllante	CF				
RM011002	Reddito	NP				
RM011003	Imposte pagate all'estero	NP				
RM012001	Codice fiscale controllante	CF				
RM012002	Reddito	NP				
RM012003	Imposte pagate all'estero	NP				
RM013001	Codice fiscale controllante	CF				
RM013002	Reddito	NP				
RM013003	Imposte pagate all'estero	NP				
RM014001	Codice fiscale controllante	CF				
RM014002	Reddito	NP				
RM014003	Imposte pagate all'estero	NP				
<b>Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva</b>						
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	
<b>Proventi derivanti da depositi a garanzie</b>						
RM018001	Proventi derivanti da depositi a garanzia (Ammontare)	NP				
RM018002	Proventi derivanti da depositi a garanzia (Importo dovuto)	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>Sez.VII Rivalutazione del valore dei terreni ai sensi dell'art. 2 D.L. n.282 del 2002 e successive modificazioni</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RM19 si intendono validi anche per il rigo RM20</b>						
RM019001	Valore rivalutato	NP				Obbligatorio se compilato un dato del rigo.
RM019002	Imposta dovuta	NP				Deve essere uguale all'importo di colonna 1 moltiplicato per lo 0,04.
RM019003	Imposta versata	NP				
RM019004	Imposta da versare	NP				Deve essere uguale a RM019002 - RM019003
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				
<b>QUADRO RN - Redditi delle società o associazione da imputare ai soci o associati.</b>						
<b>La somma delle colonne 2 dei rigi da RN1 a RN11 deve essere maggiore o uguale alla somma delle colonne 12 di tutti i moduli del quadro RK - controllo confermabile</b>						
<b>Redditi</b>						
RN001001	Impresa in contabilità ordinaria (reddito o perdita)	NU		SI		Deve essere uguale a RF055005 . Se non è presente il quadro RF ed è compilato il quadro RJ deve essere uguale a RJ015002. Se il soggetto è non operativo (RS018003 < RS018002) e la casella RS011003 non è barrata deve essere uguale : - a (RS020001 – RN010001) se RS020001 è maggiore della somma tra RF055005 (ovvero tra RJ015002 nel caso di assenza del quadro RF) e RN010001; - a RF055005 (o RJ015002 nel caso di assenza del quadro RF) se RS020001 è minore o uguale alla somma tra RF055005 (ovvero tra RJ015002 nel caso di assenza del quadro RF) e RN010001.
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 ilimitate)	CB		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN002001	Impresa in contabilità semplificata (reddito o perdita)	NU		SI		Deve essere uguale a RG030005. Se il soggetto è non operativo (RS018003 < RS018002) e la casella RS011003 non è barrata deve essere uguale : - a (RS020001 – RN010001) se RS020001 è maggiore o uguale a RG030005 + RN010001; - a RG030005 se RS020001 è minore di RG030005 + RN010001
RN002002	Impresa in contabilità semplificata (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN002003	Impresa in contabilità ordinaria (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN002004	Impresa in contabilità ordinaria (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN003001	Lavoro autonomo (reddito o perdita)	NU		SI	Deve essere uguale a RE021001	
RN003002	Lavoro autonomo (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN003003	Lavoro autonomo (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN004001	Terreni (reddito dominicale imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027010	
RN004B01	Terreni (reddito dominicale non imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027012	
RN004C01	Terreni (reddito agrario)	NP		SI	Deve essere uguale a RA027011	
RN004002	Terreni (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN004004	Terreni (crediti d'imposta)	NP		SI		
RN005001	Quadro RD	NU		SI	Se RD014001 è positivo deve essere uguale a RD016002. Se RD014001 è negativo deve essere uguale a RD014001 + RH010001	
RN005002	Allevamento (ritenute d'acconto)	NP		SI		
RN005005	Allevamento (perdite illimitate)	CB		SI		
RN006001	Fabbricati (reddito imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RB010008	
RN006B01	Fabbricati (reddito non imponibile)	NP		SI	Deve essere uguale a RB010009	
RN007001	Plusvalenze (reddito)	NP		SI	Deve essere uguale a RT036001 di tutti i moduli compilati + RT043001	
RN007002	Plusvalenze (ritenute d'acconto)	NP		SI		Deve essere uguale a RT048001
RN007003	Plusvalenze (imposte pagate all'estero)	NP		SI		
RN008001	Partecipazione Impresa (reddito o perdita)	NU		SI	Deve essere uguale a RH014003	
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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN008B01	Partecipazione associazione tra artisti e professionisti (reddito o perdita)	NU		SI	Deve essere uguale a RH015001	
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 RH016001	
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	
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		
RN011002	Soggetti a tassazione separata (ritenute di acconto)	NP		SI		
RN012001	Importo rigo RQ28 colonna 1, sezione IV-B	NP		SI	Deve essere uguale a RQ028001	
RN012002	Plusvalenza non reinvestita da start-up	NP		SI	Deve essere uguale a RT038001 dei moduli in cui RT031001 è barrata	
RN012003	Plusvalenza non reinvestita da start-up	NP		SI	Deve essere uguale a RT038001 dei moduli in cui RT031001 non è barrata	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN013001	Reddito minimo	NP		SI		<p>Se il soggetto è non operativo (RS018003 &lt; RS018002 e RS011004 assume valori diversi da 1 e 3) o RS011003 = 1) e/o sono presenti RG025001 o RF050001 o RH007001</p> <p>- se ha compilato il quadro RF deve essere uguale al maggiore tra (il minore tra RF050001 e RF055005) e RS020001</p> <p>- se ha compilato il quadro RG deve essere uguale al maggiore tra (il minore tra RG025001 e RG030005) e RS020001</p> <p>- se ha compilato il quadro RH deve essere uguale al minore tra RH007001 e RH014003</p> <p>- se ha compilato il quadro RJ e non è compilato il quadro RF deve essere uguale a RS020001</p>
RN014001	Perdite non compensate in contabilità semplificata	NP		SI		<p>Se presente il quadro RG</p> <p>a) se il soggetto è non operativo (RS018003 &lt; RS018002 e RS011004 assume valori diversi da 1 e 3) o RS011003 = 1) il campo non va compilato.</p> <p>b) se il soggetto è operativo il campo deve essere uguale a RG027001.</p> <p>Se presente il quadro RH il campo deve essere uguale a RH014001</p>
RN014002	Perdite non compensate in contabilità ordinaria	NP		SI		<p>Se presente il quadro RF</p> <p>a) se il soggetto è non operativo (RS018003 &lt; RS018002 e RS011004 assume valori diversi da 1 e 3) o RS011003 = 1) il campo non va compilato.</p> <p>b) se il soggetto è operativo il campo deve essere uguale a RF052001.</p> <p>Se presente il quadro RH</p> <p>a) se non è presente RH007001 calcolare PERDITE_RH = RH008001 - RH007002; se PERDITE_RH è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a PERDITE_RH - RD015001, altrimenti vale zero</p> <p>b) se è presente RH007001 il campo deve essere uguale a RH009001 - RD015001, se positivo, altrimenti vale zero</p>
RN014003	Perdite illimitate	NP		SI	Non può essere superiore a RN014002	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>Redditi derivanti da imprese estere partecipate</b>						
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		
<b>Oneri</b>						
RN016001	Oneri deducibili	NP		SI		
RN017001	Oneri detraibili - Art.15, comma 3, TUIR	NP		SI		
RN017002	Oneri detraibili - Recupero patrimonio edilizio 36%	NP		SI		Deve essere uguale a RP031002
RN017003	Oneri detraibili - Recupero patrimonio edilizio 50%	NP		SI		Deve essere uguale a RP047002
RN017004	Oneri detraibili - Riqualficazione energetica	NP		SI		
RN017005	Oneri detraibili - Interventi sull'involucro di edifici	NP		SI		
RN017006	Oneri detraibili - Installazione di pannelli solari	NP		SI		
RN017007	Oneri detraibili - Sostituzione di impianti di climatizzazione	NP		SI		
RN017008	Oneri detraibili - Sostituzione di scaldacqua	NP		SI		
<b>Trust trasparente o misto - importi ricevuti</b>						
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		
<b>Altri crediti d'imposta</b>						
RN019001	Credito d'imposta art. 4, comma 3, D. Lgs. 344/2003 Residuo iniziale	NP		SI		
RN019002	Credito d'imposta art. 4, comma 3, D. Lgs. 344/2003 Credito maturato nel periodo	NP		SI		
RN019003	Credito d'imposta art. 4, comma 3, D. Lgs. 344/2003 Utilizzo in compensazione	NP		SI		
RN019004	Credito d'imposta art. 4, comma 3, D. Lgs. 344/2003 Residuo finale	NP		SI	Deve essere uguale a RN019001 + RN019002 - RN019003	
RN020001	Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma in Abruzzo	NP		SI		Non può essere superiore a 80.000

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN021001	ACE	NP		SI	Se è presente il quadro RJ e non è presente il quadro RF deve essere uguale a RS045007 – (maggiore tra RJ015001 e RS019001), altrimenti deve essere uguale a RS045007 - (RD016001 + (se compilato il quadro RF, il maggiore tra RF055004 + RJ015001 e RS019001) + (se compilato il quadro RG, il maggiore tra RG030004 e RS019001) + RH014002).	

### QUADRO RO - Elenco nominativo degli amministratori e dei rappresentanti

I controlli descritti nel rigo 1 valgono anche per i righi da 2 a 9.

RO001001	Codice fiscale	CF				
RO001002	Cognome e nome	AN				Nome e cognome vanno divisi con il segno "<"
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				
RO001010	Comune	AN				
RO001011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO001012	Provincia (sigla)	PR				
RO001013	CAP	N5				
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				
RO002010	Comune	AN				
RO002011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO002012	Provincia (sigla)	PR				
RO002013	CAP	N5				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO003010	Comune	AN				
RO003011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO003012	Provincia (sigla)	PR				
RO003013	CAP	N5				
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				
RO004010	Comune	AN				
RO004011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO004012	Provincia (sigla)	PR				
RO004013	CAP	N5				
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				
RO005010	Comune	AN				
RO005011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO005012	Provincia (sigla)	PR				
RO005013	CAP	N5				
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				
RO006010	Comune	AN				
RO006011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO006012	Provincia (sigla)	PR				
RO006013	CAP	N5				
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				
RO007010	Comune	AN				
RO007011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO007012	Provincia (sigla)	PR				
RO007013	CAP	N5				
RO008001	Codice fiscale	CF				



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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				
RO008010	Comune	AN				
RO008011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO008012	Provincia (sigla)	PR				
RO008013	CAP	N5				
RO009001	Codice fiscale	CF				
RO009002	Cognome e nome	AN				
RO009003	Data di nascita	DT				
RO009004	Sesso	AN				
RO009005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO009006	Provincia (sigla)	PN				
RO009007	Qualifica	AN				
RO009008	Carica	N1				
RO009009	Data carica	DT				
RO009010	Comune	AN				
RO009011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO009012	Provincia (sigla)	PR				
RO009013	CAP	N5				

**QUADRO RP - Oneri per interventi di recupero del patrimonio edilizio**

I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i righi da 2 a 46

**Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio**

RP001001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP001002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP			Dato obbligatorio se presente colonna 1.	
RP002001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP002002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP003001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP003002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP004001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP004002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP005001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP005002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP006001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP006002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP007001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP007002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP008001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP008002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP009001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP009002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP010001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP010002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP011001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP011002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP012001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP012002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP013001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP013002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP014001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP014002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP015001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP015002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP016001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP016002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP017001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP017002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP018001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP018002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP019001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP019002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP020001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP020002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP021001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP021002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP022001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP022002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP023001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP023002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP024001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP024002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP025001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP025002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP026001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP026002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP027001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP027002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP028001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP028002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP029001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP029002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP030001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - codice fiscale	CF				
RP030002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 36% - importo	NP				
RP031002	Totale oneri sul quale determinare la detrazione del 36%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 dei righe da RP001 a RP030 di tutti i moduli.	
RP032001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP032002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP033001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP033002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP034001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP034002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP035001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP035002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP036001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP036002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP037001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP037002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP038001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP038002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP039001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP039002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP040001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP040002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP041001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP041002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP042001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP042002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP043001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP043002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP044001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP044002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP045001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP045002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP046001	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - codice fiscale	CF				
RP046002	Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio per cui spetta la detrazione d'imposta del 50% - importo	NP				
RP047002	Totale oneri sul quale determinare la detrazione del 50%	NP		SI	Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 dei righe da RP032 a RP046 di tutti i moduli.	

**QUADRO RQ - Imposte sostitutive e addizionali all'IRPEF****SEZIONE I - Conferimenti o cessioni di beni o aziende in favore di C.A.F.**

RQ001001	Plusvalenze da conferimenti di beni o aziende	NP		SI		
RQ002001	Plusvalenze da cessioni di beni, aziende o rami di aziende	NP		SI		
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP		SI	Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001	
RQ004001	Imposta sostitutiva dovuta	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 + RU404006 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 SIINQ (art.1, commi 119 e ss. Della L. n. 296/2006)**

RQ010001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente RQ010002	
RQ010002	Plusvalenze	NP			Obbligatorio se presente RQ010001	



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 RQ010002 + 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
<b>SEZIONE IV - Imposta sostitutiva per deduzioni extracontabili (art. 1, c.48 della L. n. 244/2007)</b>						
	<b>I controlli indicati nei campi del rigo RQ15 si intendono validi per i rigi RQ16 e RQ17</b>					
RQ015001	Beni materiali	NP		SI		
RQ015002	Impianti e macchinari	NP		SI		
RQ015003	Fabbricati strumentali	NP		SI		
RQ015004	Beni immateriali	NP		SI		
RQ015005	Spese di ricerca e sviluppo	NP		SI		
RQ015006	Avviamento	NP		SI		
RQ015007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015001 + RQ015002 + RQ015003 + RQ015004 + RQ015005 + RQ015006.	
RQ016003	Opere e servizi ultrannuali	NP		SI		
RQ016004	Titoli obbligazionari e similari	NP		SI		
RQ016005	Partecipazioni immobilizzate	NP		SI		
RQ016006	Partecipazioni del circolante	NP		SI		
RQ016007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ016003 + RQ016004 + RQ016005 + RQ016006.	
RQ017001	Fondo rischi e svalutazione crediti	NP		SI		
RQ017002	Fondo spese lavori ciclici	NP		SI		
RQ017003	Fondo spese ripristino e sostituzioni	NP		SI		
RQ017004	Fondo operazioni e concorsi a premi	NP		SI		
RQ017005	Fondo per imposte deducibili	NP		SI		
RQ017006	Fondi di quiescenza	NP		SI		
RQ017007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RQ017001 + RQ017002 + RQ017003 + RQ017004 + RQ017005 + RQ017006.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ018001	Imponibile del periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ015007 + RQ016007 + RQ017007	
RQ018002	Imponibile periodi d'imposta precedenti	NP		SI		
RQ018003	Totale imposte su deduzioni extracontabili	NP		SI		<p>Calcolare CAMPO1 = RQ018001 + RQ018002                      Se CAMPO1 &lt;= 5.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12.                      Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 - 5.000.000) * 0,14                      Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16.</p> <p>Se RQ018002 &lt;= 5.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale a RQ018002 * 0,12.                      Se RQ018002 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 600.000 + (RQ018002 - 5.000.000) * 0,14                      Se RQ018002 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ018002 - 10.000.000) * 0,16.</p> Il campo deve essere uguale a IMPOSTA1 - IMPOSTA2.
RQ019001	Prima rata imposte versate su deduzioni extracontabili	NP		SI	Deve essere uguale a RQ018003 * 0,3.	
<b>SEZIONE VI - A - Riconoscimento dei maggiori valori dei beni e delle partecipazioni (art.1, comma 47 della L. n. 244/2007)</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RQ21 si intendono validi per il rigo RQ22</b>						
RQ021001	Maggiori valori dei beni 2011 materiali	NP		SI		
RQ021002	Maggiori valori dei beni 2011 immateriali	NP		SI		
RQ021003	Maggiori valori dei beni 2011 imponibile del periodo d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ022001 + RQ022002	
RQ021004	Maggiori valori dei beni 2011 imponibile del periodo d'imposta precedente	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ021005	Maggiori valori dei beni 2011 imposta	NP		SI		<p>Calcolare CAMPO1 = RQ021003 + RQ021004            Se CAMPO1 &lt;= 5.000.000            IMPOSTA1 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12.            Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000            IMPOSTA1 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 - 5.000.000) * 0,14            Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16.</p> <p>Se RQ021004 &lt;= 5.000.000            IMPOSTA2 deve essere uguale a RQ021004 * 0,12.            Se RQ021004 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000            IMPOSTA2 deve essere uguale 600.000 + (RQ021004 - 5.000.000) * 0,14            Se RQ021004 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ021004 - 10.000.000) * 0,16.            Il campo deve essere uguale a IMPOSTA1 - IMPOSTA2.</p>
RQ022001	Maggiori valori dei beni 2012 materiali	NP		SI		
RQ022002	Maggiori valori dei beni 2012 immateriali	NP		SI		
RQ022003	Maggiori valori dei beni 2012 imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RQ022001 + RQ022002	
RQ022005	Maggiori valori dei beni 2012 imposta	NP		SI		<p>Se RQ022003 &lt;= 5.000.000 deve essere uguale a RQ022003 * 0,12.            Se RQ022003 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 deve essere uguale 600.000 + (RQ022003 - 5.000.000) * 0,14            Se RQ022003 è superiore a 10.000.000 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ022003 - 10.000.000) * 0,16</p>
RQ023005	Totale imposte	NP		SI		Deve essere uguale a RQ021005 + RQ022005
RQ024001	Prima rata	NP		SI		Deve essere uguale a RQ023005 * 0,3
<b>SEZIONE VI-B - Imposta sostitutiva sui maggiori valori dei beni (D.L.185/2008)</b>						
RQ025001	Avviamento	NP		SI		
RQ025002	Marchi	NP		SI		
RQ025003	Altre attività immateriali	NP		SI		
RQ025004	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a (RQ025001 + RQ025002 + RQ025003)*16 / 100	
RQ025005	Crediti	NP		SI		
RQ025006	Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RQ025005 * 20 / 100	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ026001	Categorie omogenee	AN			Dato obbligatorio se presente RQ026002 o RQ026003	
RQ026002	Importo Imposte dirette	NP				
RQ026003	Importo IRAP	NP				
RQ027001	Categorie omogenee	AN			Dato obbligatorio se presente RQ027002 o RQ027003	
RQ027002	Importo Imposte dirette	NP				
RQ027003	Importo IRAP	NP				
RQ028001	Maggiore valore ai fini imposte sui redditi	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026002 e RQ027002 di tutti i moduli	
RQ028002	Maggiore valore ai fini IRAP	NP		SI	Deve essere maggiore o uguale alla somma dei campi RQ026003 e RQ027003 di tutti i moduli	
RQ028003	Aliquota Irap	PC		SI		
RQ028004	Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a $RQ028002 * RQ028003 / 100$
RQ028005	Aliquota Irap maggiorata	PC		SI		
RQ028006	Imposta	NP		SI		Deve essere uguale a $RQ028002 * RQ028005 / 100$
RQ028007	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a $RQ028004 + RQ028006$	
<b>SEZIONE XII - Tassa etica</b>						
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		
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	
<b>SEZIONE XV - Riliquidazione dell'imposta sostitutiva da recuperare (art. 14, comma 3, D.L. n. 78/2009)</b>						
RQ054001	Plusvalenza sulle disponibilità cedute - Importo	NP		SI		
RQ054002	Plusvalenza sulle disponibilità cedute - Imposta recuperabile	NP		SI	Deve essere uguale a $RQ054001 * 0,06$	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>SEZIONE XIX - Imposta sostitutiva sui maggiori valori delle partecipazioni (art. 15, commi 10 bis e 10 ter D.L. n. 185/2008)</b>						
	I controlli indicati nei campi del rigo RQ67 si intendono validi anche per il rigo RQ68					
RQ067001	Anno operazione	N1	Vale 1 o 2		Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067002	Tipo operazione	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L		Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067003	Soggetto subentrato	CB				
RQ067004	Differenza contabile	NP			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RQ067005	Avviamento	NP			Almeno uno dei tre	
RQ067006	Marchi	NP			campi è obbligatorio se	
RQ067007	Altre attività immateriali	NP			compilato il rigo	
RQ067008	Determinazione imponibile	NP			Deve essere uguale al minore tra RQ067004 e (RQ067005 + RQ067006 + RQ067007)	
RQ067009	Determinazione imponibile	NP			Non deve essere maggiore di RQ067008	
RQ067010	Imposta	NP			Deve essere uguale a RQ067009 * 0,16	
RQ068001	Anno operazione	N1	Vale 1 o 2		Dato obbligatorio	
RQ068002	Tipo operazione	AN	Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L		Dato obbligatorio	
RQ068003	Soggetto subentrato	CB				
RQ068004	Differenza contabile	NP				
RQ068005	Avviamento	NP				
RQ068006	Marchi	NP				
RQ068007	Altre attività immateriali	NP				
RQ068008	Determinazione imponibile	NP				
RQ068009	Determinazione imponibile	NP				
RQ068010	Imposta	NP				
RQ069001	Importo codice 1	NP		SI	Deve essere uguale a RQ067010 + RQ068010 di tutti i moduli in cui Anno operazione assume valore '1'	
RQ069002	Importo codice 2	NP		SI	Deve essere uguale a RQ067010 + RQ068010 di tutti i moduli in cui Anno operazione assume valore '2'	
<b>QUADRO RS - Prospetti comuni ai Quadri RE, RF, RG e RH e RJ</b>						
RS001001	Quadro di riferimento	AN	Vale RD, RE, RF, RG, RH e RJ			
<b>Trasformazione da società soggetta all'IRES in società di persone</b>						
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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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	
RS005001	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP		SI		
RS006001	Perdite utilizzabili in misura piena	NP		SI		
<b>Plusvalenze e sopravvenienze attive</b>						
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		Deve essere minore o uguale a RS007001
RS008002	Quota costante dell'importo di rigo RS7, col. 2	NP		SI		Deve essere minore o uguale a RS007002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS009001	Importo complessivo da rateizzare a termini dell'art.88, comma 3, lettera b) del Tuir	NP		SI		
RS010001	Quota costante dell'importo di rigo RS9	NP		SI		Deve essere minore o uguale a RS009001
<b>Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti non operativi</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RS12 si intendono validi per i righi da RS13 a RS17</b>						
RS011000	Impegno allo scioglimento	CB		SI		
RS011001	Esclusione	N2	Vale da 2 a 11	SI		
RS011002	Disapplicazione società di comodo	N2	Vale da 2 a 9 o 99.	SI	Non può essere presente se: - o RS011001 è presente - o sono presenti contemporaneamente RS011005 e RS011006 e RS011004 vale 1 o 3	
RS011003	Soggetto in perdita sistematica	N2	Vale da 1 a 12 o 99	SI	Non può essere presente se: - o RS011001 è presente - o RS011004 vale 2 o 3	
RS011004	Interpello - imposta sul reddito	N1	Vale da 1 a 3	SI		
RS011005	Interpello - IRAP	CB		SI		
RS011006	Interpello - IVA	CB		SI		
RS011007	Casi particolari	N1	Può valere 1 o 2	SI		
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RS12 si intendono validi per i righi da RS13 a RS17</b>						
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 RS011005 e RS011006 e RS011004 vale 1 o 3 - o RS011007 vale '1' - o RS011003 vale '1' - o presente la casella RS011000	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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 e RS011003 assume valori diversi da '1' - o sono presenti contemporaneamente RS011005 e RS011006 e RS011004 vale 3 - o RS011007 è presente - o presente la casella RS011000 e RS011003 assume valori diversi da '1' - 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		
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
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS018002	Totale ricavi presunti	NP		SI	<p>Obbligatorio se</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- è stato compilato il quadro RF, RG o RJ</li> <li>- la casella RS011001 è assente e RS011002 è assente oppure vale 4, 5, 6</li> <li>- non sono presenti contemporaneamente le caselle RS011005 e RS011006 e RS011004 assume valori diversi da 1 e 3</li> <li>- il campo RS011007 assume un valore diverso da '1'</li> <li>- il campo RS011003 assume valori diversi da '1'</li> <li>- il campo RS011000 non è presente.</li> </ul> <p>Deve essere uguale a  <math>RS012001 * 0,02 +</math>  <math>RS013001 * 0,06 +</math>  <math>RS014001 * 0,05 +</math>  <math>RS015001 * 0,04 +</math>  <math>RS016001 * 0,15 +</math>  <math>RS017001 * 0,01.</math></p> <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"> <li>- o RS011001 è presente</li> <li>- o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99</li> <li>- o sono presenti contemporaneamente RS011005 e RS011006 e RS011004 vale 1 o 3</li> <li>- o RS011007 vale '1'</li> <li>- o RS011003 vale '1'</li> <li>- o presente la casella RS011000</li> </ul>	
RS018005	Totale reddito presunto	NP		SI	<p>Obbligatorio se la casella RS011007 è assente e:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- RS018003 è minore di RS018002</li> <li>- oppure se RS011003 è uguale a '1'</li> </ul> <p>Deve essere uguale a  <math>RF075004 * 0,015 +</math>  <math>RF076004 * 0,0475 +</math>  <math>RF077004 * 0,04 +</math>  <math>RF078004 * 0,03 +</math>  <math>RF079004 * 0,12 +</math>  <math>RF080004 * 0,009</math></p> <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p>	
RS019001	ACE	NP		SI	<p>Non deve essere superiore al minore tra RS018005 e RS045007</p>	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS019002	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP		SI	Deve essere assente se RS018003 è presente ed è maggiore di RS018002 oppure - o RS011001 è presente - o RS011002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e RS011003 assume valori diversi da '1' - oppure sono presenti contemporaneamente RS011005 e RS011006 e RS011004 vale 3 - oppure RS011007 vale 1 e RS011003 assume valori diversi da '1' - oppure RS011000 è presente e RS011003 assume valori diversi da 1 - oppure sono presenti contemporaneamente RS011005 e RS011006 e RS011004 vale 1 e RS011003 assume valori diversi da 1 Non deve essere inferiore a RS019001	
RS020001	Reddito imponibile minimo	NU		SI	Deve essere uguale a RS018005 - RS019002	
<b>Utili distribuiti da imprese estere partecipate</b>						
RS021001	Codice fiscale	CF			Obbligatorio se presente un altro dato nel rigo	
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				
<b>Incentivo fiscale Art. 42, c. 2-quater e ss, D.L. n 78/2010 (Reti di imprese)</b>						
RS023001	Quota di utili	NP		SI		
RS023002	Quota di utili agevolabili	NP		SI	Non deve essere superiore a RS023001	Non può essere inferiore alla somma di RD013001 + RF0046002 + RG022002 + RJ011001
<b>Ammortamento dei terreni</b>						
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		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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		
<b>Spese di rappresentanza per le imprese di nuova costituzione D.M. 19/11/2008 art. 1 comma 3</b>						
RS026001	Spese non deducibili	NP		SI		
<b>Valori fiscali delle società agricole</b>						
<b>I controlli descritti per il rigo 27 valgono anche per i rigi da 28 a 40</b>						
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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				
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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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				
RS037001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS037002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS037003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS037004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS037005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
RS038001	Valori fiscali delle società agricole - Voce di bilancio	AN				
RS038002	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale iniziale	NP				
RS038003	Valori fiscali delle società agricole - Incrementi	NP				
RS038004	Valori fiscali delle società agricole - Decrementi	NP				
RS038005	Valori fiscali delle società agricole - Valore fiscale finale	NP				
<b>Perdite istanza rimborso da IRAP</b>						
RS039001	Perdite utilizzabili in misura limitata	NP		SI		
RS039002	Perdite utilizzabili in misura piena	NP		SI		
<b>Adeguamento studi di settore ai fini IVA</b>						
RS040001	Maggiori corrispettivi	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS040002	
RS040002	Imposta versata	NP		SI	Dato obbligatorio se presente RS040001	
<b>ConSORZI di imprese</b>						
RS041001	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS041002	Ritenute	NP				
<b>Prezzi di trasferimento</b>						
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		
<b>Estremi identificativi rapporti finanziari</b>						
RS043001	Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale	CF				
RS043002	Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero	AN				
RS043003	Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario	AN				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS043004	Estremi identificativi rapporti finanziari - Tipo di rapporto	AN	Vale 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 98, 99			
<b>Opzione per il regime premiale per favorire la trasparenza</b>						
RS044001	Opzione per il regime premiale per favorire la trasparenza	CB		SI		
<b>Deduzione per capitale investito proprio</b>						
RS045001	Patrimonio netto 2012	NU		SI		
RS045002	Riduzioni	NP		SI		
RS045003	Differenza	NU		SI	Non deve essere superiore a RS045001 - RS045002	
RS045004	Rendimento	NP		SI	Deve essere uguale a RS045003 * 0,03, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero	
RS045005	Codice fiscale	CN			Dato obbligatorio se compilato RS045006	
RS045006	Rendimento attribuito	NP			Dato obbligatorio se compilato RS045005	
RS045007	Rendimenti totali	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RS045004 + RS045006 di tutti i moduli presenti + RV046001 di tutti i moduli presenti	
<b>Canone RAI</b>						
<b>Il rigo RS46 è obbligatorio se il campo 69 del record B vale '1' o '2'</b>						
<b>I controlli descritti per il rigo RS46 valgono anche per il rigo RS47</b>						
RS046001	Intestazione abbonamento	AN				
RS046002	Numero abbonamento	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS046003	Comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS046004	Provincia	PR			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS046005	Codice comune	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS046006	Frazione, Indirizzo e n. civico	AN			Dato obbligatorio se compilato il rigo	
RS046007	Cap	N5				
RS046008	Categoria	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se compilato il rigo e se nel record B il campo 69 vale 2	
RS046009	Data di versamento	DT				
RS047001	Intestazione abbonamento	AN				
RS047002	Numero abbonamento	AN				
RS047003	Comune	AN				
RS047004	Provincia	PR				
RS047005	Codice comune	AN				
RS047006	Frazione, Indirizzo e n. civico	AN				
RS047007	Cap	N5				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS047008	Categoria	AN	Vale A, B, C, D, E			
RS047009	Data di versamento	DT				
<b>Quadro RT - plusvalenze assoggettate ad imposta sostitutiva</b>						
<b>SEZIONE I - PLUSVALENZE ASSOGGETTATE AD IMPOSTA SOSTITUTIVA DEL 20%</b>						
RT001001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT002001	Totale costi o dei valori di acquisto	NP		SI		
RT003001	Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT003002	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione se positivo: RT002001 - RT001001
RT003002	Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT003001	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione se positivo: RT001001 - RT002001
RT004001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedente	NP		SI		
RT005001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni	NP		SI	Non può essere superiore a RT005002	
RT005002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI		
RT006001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT003002 - RT004001 - RT005002	
RT007001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a: RT006001 x 0,20	
RT008001	Maggiore imposta sostitutiva (vedi istruzioni)	NP		SI	Non può essere superiore a RT007001	
RT008002	Maggiore imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RT007001 - RT008001	
RT009001	Minusvalenze non compensate nell'anno - eccedenza relativa al 2008	NP		SI		
RT009002	Minusvalenze non compensate nell'anno - eccedenza relativa al 2009	NP		SI		
RT009003	Minusvalenze non compensate nell'anno - eccedenza relativa al 2010	NP		SI		
RT009004	Minusvalenze non compensate nell'anno - eccedenza relativa al 2011	NP		SI		
RT009005	Minusvalenze non compensate nell'anno - eccedenza relativa al 2012	NP		SI		Se RT013001 e RT024001 non sono presenti deve essere uguale a RT003001;  Se RT013001 o RT024001 sono compilati non può essere superiore a RT003001
<b>Sezione II-A Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 12,50 %</b>						
RT010001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT011001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT011002	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT012001	Plusvalenze imponibili - Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT012003.	Se la casella del campo RT011001 non è barrata: se RT010001 - RT011002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT011001 è barrata: se RT010001 - RT011002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT012002	Plusvalenze imponibili - di cui esenti	NP		SI	Non può essere superiore al campo di colonna 3	
RT012003	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT012001.	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT011001 non è barrata: se RT010001 - RT011002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT013001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI	La somma del campo RT013001 e del campo RT014002 non può essere superiore a RT012003 - RT012002	
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	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT012003 - RT012002 - RT013001 - RT014002	
RT016001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RT015001 * 0,125	
RT017001	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata	NP		SI	Non può essere superiore a RT016001 ed al risultato della seguente operazione:  RT047001 - RT047002	
RT018001	Imponibile rideterminato <i>start up</i>	NP		SI		
RT018002	Imposta rideterminata <i>start up</i>	NP		SI		



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT019001	Imposta sostitutiva dovuta	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT016001 - RT017001 + RT018002	
RT020001	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2008	NP		SI		
RT020002	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2009	NP		SI		
RT020003	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2010	NP		SI		
RT020004	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2011	NP		SI		
RT020005	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2012	NP		SI		Se RT024001 non è presente deve essere uguale a RT012001  Se RT024001 è presente non può essere superiore a RT012001
<b>Sezione II-B Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 20 %</b>						
RT021001	Totale dei corrispettivi	NP		SI		
RT022001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT022002	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo affrancato	CB		SI		
RT022003	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI		
RT023001	Plusvalenze imponibili - Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT023003.	Se la casella del campo RT022001 non è barrata: se RT021001 - RT022003 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT022001 è barrata: se RT021001 - RT022003 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT023002	Plusvalenze imponibili - di cui esenti	NP		SI	Non può essere superiore al campo di colonna 3	
RT023003	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT023001.	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT022001 non è barrata: se RT021001 - RT022003 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT024001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP		SI	La somma del campo RT024001 e del campo RT025002 non può essere superiore a RT023003 - RT023002	
RT025001	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti	NP		SI	Non può essere superiore RT025002	
RT025002	Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari	NP		SI		
RT026001	Differenza	NP		SI	Deve essere uguale a RT023003 - RT023002 - RT024001 - RT025002	
RT027001	Imposta sostitutiva	NP		SI	Deve essere uguale a RT026001 * 0,2	
RT028001	Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata	NP		SI	Non può essere superiore a RT027001 ed al risultato della seguente operazione:  RT047001 - RT047002 - RT017001	
RT029001	Imposta sostitutiva dovuta	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT027001 - RT028001	
RT030001	Minusvalenze non compensate nell'anno Eccedenza relativa al 2012	NP		SI		Se RT004001 e RT013001 non sono presenti deve essere uguale a RT023001  Se RT004001 o RT013001 sono presenti non può essere superiore a RT023001
<b>Sezione III Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate</b>						
RT031001	Casella vedere istruzioni	CB				
RT031002	Totale dei corrispettivi delle cessioni	NP				
RT032001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB				
RT032002	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU				
RT033001	Plusvalenze imponibili - Minusvalenze	NP			Alternativo al campo RT033003.	Se la casella del campo RT032001 non è barrata: se RT031002 - RT032002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT032001 è barrata: se RT031002 - RT032002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT033002	Plusvalenze imponibili - di cui esenti	NP			Non può essere superiore a al campo di colonna 3.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT033003	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP			Alternativo al campo RT033001.	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT032001 non è barrata: se RT031002 - RT032002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT034001	Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti	NP			Il campo non può essere superiore a RT033003	
RT035001	Differenza	NP			Deve essere uguale a RT033003 - RT033002 - RT034001	
RT036001	Imponibile	NP			Se RT031001 non è presente deve essere uguale a RT035001 X 0,4972, altrimenti deve essere uguale a RT035001 X 0,40	
RT037001	Imposta sostitutiva versata	NP				
RT038001	Imponibile rideterminato <i>start up</i>	NP				
<b>Sezione IV Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate in società o enti residenti o localizzati in Stati o territori aventi un regime fiscale privilegiato</b>						
RT039001	Totale dei corrispettivi delle cessioni	NP		SI		
RT040001	Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato	CB		SI		
RT040002	Totale dei costi o dei valori di acquisto	NU		SI		
RT041001	Plusvalenze - Minusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT041002.	Se la casella del campo RT040001 non è barrata: se RT039001 - RT040002 è minore di zero il campo deve essere uguale al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero. Se la casella del campo RT040001 è barrata: se RT039001 - RT040002 è minore di zero il campo non può essere superiore al valore assoluto di tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT041002	Plusvalenze imponibili - Plusvalenze	NP		SI	Alternativo al campo RT041001	Il controllo che segue è effettuato solo se la casella del campo RT040001 non è barrata: se RT039001 - RT040002 è maggiore di zero, il campo deve essere uguale a tale risultato, altrimenti deve essere uguale a zero.
RT042001	Eccedenza delle minusvalenze relative agli anni precedenti	NP		SI	Il campo non può essere superiore a RT041002	
RT043001	Imponibile	NP		SI	Deve essere uguale a RT041002 - RT042001	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT044001	Imposta sostitutiva versata	NP		SI		
<b>Minusvalenze non compensate nell'anno</b>						
RT045001	Sezione III - Eccedenza relativa al 2008	NP		SI		
RT045002	Sezione III - Eccedenza relativa al 2009	NP		SI		
RT045003	Sezione III - Eccedenza relativa al 2010	NP		SI		
RT045004	Sezione III - Eccedenza relativa al 2011	NP		SI		
RT045005	Sezione III - Eccedenza relativa al 2012	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RT033001 di tutti i moduli presenti	
RT046001	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2008	NP		SI		
RT046002	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2009	NP		SI		
RT046003	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2010	NP		SI		
RT046004	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2011	NP		SI		
RT046005	Sezione IV - Eccedenza relativa al 2012	NP		SI	Deve essere uguale a RT041001	
<b>Riepilogo importi a credito</b>						
RT047001	Eccedenza d'imposta sostitutiva precedente dichiarazione	NP		SI		
RT047002	Eccedenza d'imposta sostitutiva precedente dichiarazione - di cui già compensata nel mod. F24	NP		SI	Non può essere superiore a RT047001	
RT047003	Credito residuo	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RT047001 - RT047002 - RT017001 - RT028001	
RT048001	Totale imposta sostitutiva versata su partecipazioni qualificate	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: somma di RT037001 di tutti i moduli presenti + RT044001	
<b>Partecipazioni rivalutate</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RT49 si intendono validi per il rigo RT50</b>						
RT049001	Valore rivalutato	NP				
RT049002	Aliquota	PC	Vale 4 o 2			
RT049003	Imposta dovuta	NP				Deve essere uguale a:  RT049001 X (RT049002 / 100)
RT049004	Imposta versata	NP				
RT049005	Imposta da versare	NP				Deve essere uguale a RT049003 - RT049004 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RT049006	Rateizzazione	CB				
RT049007	Versamento cumulativo	CB				
RT050001	Valore rivalutato	NP				
RT050002	Aliquota	PC	Vale 4 o 2			
RT050003	Imposta dovuta	NP				
RT050004	Imposta versata	NP				
RT050005	Imposta da versare	NP				
RT050006	Rateizzazione	CB				
RT050007	Versamento cumulativo	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>QUADRO RV - RICONCILIAZIONE DATI DI BILANCIO E FISCALI - OPERAZIONI STRAORDINARIE</b>						
<b>Sez. I Riconciliazione dati di bilancio e fiscali</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RV1 si intendono validi per i righi da RV2 a RV9</b>						
RV001001	Tipo di beni/Voce di bilancio	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RV001002	Causa	N1	Vale 1, 2, 3, 4			Obbligatorio se presente il rigo e RV001003 assume un valore diverso da 1 Non deve essere presente se RV001003 assume valore 1
RV001003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV001004	Valore ante IAS	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				Non può essere maggiore di RV001010 + RV001011
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	Vale 1, 2, 3, 4			
RV002003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV002004	Valore ante IAS	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	Vale 1, 2, 3, 4			
RV003003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV003004	Valore ante IAS	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	Vale 1, 2, 3, 4			
RV004003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV004004	Valore ante IAS	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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
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	Vale 1, 2, 3, 4			
RV005003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV005004	Valore ante IAS	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	Vale 1, 2, 3, 4			
RV006003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV006004	Valore ante IAS	NP				
RV006005	Valore contabile iniziale	NP				
RV006006	Valore contabile Incrementi	NP				
RV006007	Valore contabile Decrementi	NP				
RV006008	Valore contabile finale	NP				
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	Vale 1, 2, 3, 4			
RV007003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV007004	Valore ante IAS	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	Vale 1, 2, 3, 4			
RV008003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV008004	Valore ante IAS	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	Vale 1, 2, 3, 4			
RV009003	IAS	N1	Vale 1, 2			
RV009004	Valore ante IAS	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				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV009013	Valore fiscale finale	NU				
<b>Sezione II - OPERAZIONI STRAORDINARIE</b>						
<b>Parte I - Dati relativi alla società beneficiaria della scissione, incorporante o risultante dalla fusione</b>						
RV010001	Utilizzo	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV22	
RV010002	Codice fiscale	CN				
RV011001	Comune del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV011002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV011003	Codice del comune del domicilio fiscale	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2012
RV011004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV011005	Cap del domicilio fiscale	N5				
RV012001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RV010002	
RV012002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RV012003	Anno di inizio attività	DA			Dato obbligatorio se presente RV010002	
<b>Dati relativi all'operazione</b>						
RV013001	Tipo di operazione	N1	Vale 1 e 2		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV22	
RV013002	Numero di soggetti beneficiari, fusi o incorporati	NP			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV22	
RV013003	Data atto di scissione o fusione	DT			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV22	
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	
<b>Beni acquisiti</b>						
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				
<b>Soci concambianti</b>						
RV017001	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione	N1	Vale 1 o 2		Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
<b>Patrimonio netto</b>						
RV018001	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV22
RV018002	Data	DT			La data deve essere successiva a RV018001	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV22
RV018003	Data	DT			La data non può essere precedente a RV018002	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV10 a RV22
RV019001	Patrimonio netto	NU				



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV019002	Patrimonio netto	NU				
RV019003	Patrimonio netto	NU				
<b>Altri dati</b>						
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	
<b>Parte II - Dati relativi alla società scissa, incorporata o fusa</b>						
RV023001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV23 a RV46	
RV024001	Comune del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV23 a RV46	
RV024002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV23 a RV46	
RV024003	Codice del comune del domicilio fiscale	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
RV024004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV23 a RV46	
RV024005	Cap del domicilio fiscale	N5				
RV025001	Codice attività	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007		Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV23 a RV46	
RV025002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RV025003	Anno di inizio attività	DA			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RV23 a RV46	
RV025004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV026001	Quota di patrimonio netto contabile non trasferita	PC			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
<b>Disavanzo da annullamento o da concambio</b>						
RV027002	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione - tipo	N1	Vale 1, 2, 3		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV027003	Ammontare del disavanzo di scissione o di fusione	NP				
RV028003	Imputato al conto economico	NP				Non può essere maggiore di RV027003
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RV29 si intendono validi per i rigi da RV30 a RV32</b>						
RV029001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV029002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2		Il dato è obbligatorio se presente il rigo	
RV029003	Importo del disavanzo imputato	NP			Il dato è obbligatorio se presente il rigo	Non può essere maggiore di RV027003
RV030001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV030002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2			



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV030003	Importo del disavanzo imputato	NP				
RV031001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN				
RV031002	Tipo di bene	N1	Vale 1 e 2			
RV031003	Importo del disavanzo imputato	NP				
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				
<b>Avanzo da annullamento o da concambio</b>						
RV033002	Ammontare dell'avanzo di scissione o di fusione da annullamento	NP				
RV033003	Ammontare dell'avanzo di scissione o di fusione da concambio	NP				
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RV34 si intendono validi per i rigi da RV35 a RV37</b>						
RV034001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RV034002 o RV034003	
RV034002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RV034001	Non può essere maggiore di RV033002
RV034003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RV033003
RV035001	Descrizione	AN				
RV035002	Avanzo da annullamento	NP				
RV035003	Avanzo da concambio	NP				
RV036001	Descrizione	AN				
RV036002	Avanzo da annullamento	NP				
RV036003	Avanzo da concambio	NP				
RV037001	Descrizione	AN				
RV037002	Avanzo da annullamento	NP				
RV037003	Avanzo da concambio	NP				
<b>Riserve e fondi in sospensione di imposta</b>						
RV038001	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	
RV039001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituite per intero	NP				
RV040001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione non ricostituite	NP				
<b>Altre riserve e fondi in sospensione di imposta</b>						
RV041001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituite pro-quota	NP			Puo' essere presente solo se RV010001 è uguale a 1	
RV042001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituite per intero	NP				
RV043001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta non ricostituite	NP				
<b>Altri dati</b>						
RV044001	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (quota)	PC			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
RV044002	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (costo)	NP			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV045001	Partecipazioni annullate in possesso di altre (quota)	PC			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
RV045002	Partecipazioni annullate in possesso di altre (costo)	NP			Non puo' essere presente se RV010001 è uguale a 1	
RV046001	Deduzione per capitale proprio investito (ACE)	NP				
<b>Parte III Altre società beneficiarie</b> <b>(La parte può essere presente solo se RV010001 è uguale a 1 oppure non sono compilati i campi RV010001 e RV023001)</b>						
RV047001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RV048001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV047001	
RV048002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			Dato obbligatorio se presente RV047001	
RV048003	Codice del comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN				Deve essere uno di quelli presenti nella "Tabella codici catastali comunali" allegata al modello 730 2013
RV048004	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RV047001	
RV048005	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5				
RV049001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007		Dato obbligatorio se presente RV047001	
RV049002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RV049003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RV047001	
RV049004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RV050001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RV047001
<b>Quadro RW - investimenti all'estero e trasferimenti da, per e sull'estero</b>						
<b>Sez. I Trasferimenti da o verso l'estero</b>						
RW001001	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione	AN				Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW001001, RW001004, RW001005, RW001006, RW001007, RW001008, RW001009
RW001002	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome	AN				
RW001003	Codice stato estero di residenza	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW001004	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 o 2.			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RW001005	Codice paese estero del trasferimento	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW001006	Codice mezzo di pagamento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW001007	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW001008	Data	DT	Non può essere superiore al 2012			
RW001009	Importo	NP				
<b>RW002001</b>	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione	AN				Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW002001, RW002004, RW002005, RW002006, RW002007, RW002008, RW002009
RW002002	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome	AN				
RW002003	Codice paese estero di residenza	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW002004	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW002005	Codice paese estero del trasferimento	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW002006	Codice mezzo di pagamento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW002007	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW002008	Data	DT	Non può essere superiore al 2012			
RW002009	Importo	NP				
<b>RW003001</b>	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - cognome o denominazione	AN				Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi RW003001, RW003004, RW003005, RW003006, RW003007, RW003008, RW003009

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RW003002	Generalità del soggetto attraverso cui è stato effettuato il trasferimento - nome	AN				
RW003003	Codice paese estero di residenza	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW003004	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW003005	Codice paese estero del trasferimento	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			
RW003006	Codice mezzo di pagamento	N1	Valori: 1 o 2.			
RW003007	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW003008	Data	DT	Non può essere superiore al 2012			
RW003009	Importo	NP				
<b>Sez. II Investimenti all'estero ovvero attività estere di natura finanziaria</b>						
<b>RW004001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW004002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW004003	Importo	NP				
RW004004	Casella	CB				
<b>RW005001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW005002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW005003	Importo	NP				
RW005004	Casella	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>RW006001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW006002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW006003	Importo	NP				
RW006004	Casella	CB				
<b>RW007001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW007002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW007003	Importo	NP				
RW007004	Casella	CB				
<b>RW008001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW008002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW008003	Importo	NP				
RW008004	Casella	CB				
<b>RW009001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 1, 2 e 3
RW009002	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW009003	Importo	NP				
RW009004	Casella	CB				

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>Sez. III Trasferimenti da, verso e sull'estero</b>						
<b>RW010001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW010002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 , 2 o 3			
RW010003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW010004	Codice ABI/CAB	N10				
RW010005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW010006	Numero del conto corrente	AN				
RW010007	Data	DT	Non può essere superiore al 2012			
RW010008	Importo	NP				
<b>RW011001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW011002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 , 2 o 3			
RW011003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW011004	Codice ABI/CAB	N10				
RW011005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW011006	Numero del conto corrente	AN				
RW011007	Data	DT	Non può essere superiore al 2012			
RW011008	Importo	NP				
<b>RW012001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW012002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1 , 2 o 3			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RW012003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW012004	Codice ABI/CAB	N10				
RW012005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW012006	Numero del conto corrente	AN				
RW012007	Data	DT	Non può essere superiore al 2012			
RW012008	Importo	NP				
<b>RW013001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW013002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1, 2 o 3			
RW013003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW013004	Codice ABI/CAB	N10				
RW013005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW013006	Numero del conto corrente	AN				
RW013007	Data	DT	Non può essere superiore al 2012			
RW013008	Importo	NP				
<b>RW014001</b>	Codice paese estero dell'investimento o dell'attività estera	N3	Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri"			Se il rigo è compilato devono essere presenti obbligatoriamente i campi delle colonne 3 e 8
RW014002	Tipo trasferimento	N1	Valori: 1, 2 o 3			
RW014003	Codice operazioni con l'estero	N2	Valori previsti nella "Tabella codici investimenti all'estero e attività estera di natura finanziaria"			
RW014004	Codice ABI/CAB	N10				
RW014005	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT	AN				
RW014006	Numero del conto corrente	AN				
RW014007	Data	DT	Non può essere superiore al 2012			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RW014008	Importo	NP				
<b>QUADRO RX - Compensazioni - Rimborsi - Rateizzazioni.</b>						
<b>(Se presente la casella 24 del record B deve risultare presente almeno uno tra gli importi di colonna 4 dei righe da RX1 a RX10 oppure di colonna 5 dei righe da RX31 a RX34 oppure del rigo RX51)</b>						
<b>Sezione I - Crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione</b>						
RX001001	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RT - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Uguale a RT047003	
RX001002	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RT - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX001003	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RT - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 1 e 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX001004	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RT - Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX002002	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RM - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX002003	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RM - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	L'importo di colonna 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX002004	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RM - Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX003002	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. I - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX003003	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. I - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	L'importo di colonna 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX003004	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. I - Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX004002	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. III - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX004003	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. III - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	L'importo di colonna 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX004004	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. III - Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX005002	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. IV - Eccedenza a saldo	NP		SI		



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX005003	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. IV - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	L'importo di colonna 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX005004	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. IV - Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX006002	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. VI- A- Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX006003	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. VI- A- Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	L'importo di colonna 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX006004	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. VI- A - Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX007002	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez VI- B - rigo RQ25, col. 4 - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX007003	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. VI - B - rigo RQ25, col. 4 - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	L'importo di colonna 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX007004	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. VI - B - rigo RQ25, col. 4 - compensazione	NP		SI		
RX008002	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. VI - B - rigo RQ25, col. 6 - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX008003	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. VI - B - rigo RQ25, col. 6 - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	L'importo di colonna 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX008004	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez. VI - B - rigo RQ25, col. 6 - Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX009002	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez VI B, rigo RQ28 - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX009003	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez VI B, rigo RQ28 - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	L'importo di colonna 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX009004	Eccedenza d'imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez VI B, rigo RQ28 - Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX010001	Tassa etica -- Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RQ049007	
RX010002	Tassa etica - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX010003	Tassa etica - Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	La somma delle colonne 1 e 2 deve essere uguale alla somma delle colonne 3 e 4.	
RX010004	Tassa etica - Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
<b>Sezione II - Crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione</b>						
<b>I controlli indicati nei campi del rigo RX21 si intendono validi per i righi da RX22 a RX24</b>						
RX021001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX021002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX021003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX021004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI	Se RX021002 è maggiore di RX021003, RX021004 + RX021005 deve essere uguale a RX021002 - RX021003; altrimenti le colonne 4 e 5 devono essere uguale a zero.	
RX021005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX022001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga
RX022002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX022003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX022004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX022005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX023001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX023002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX023003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX023004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX023005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX024001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX024002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX024003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX024004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP	Può assumere solo valori maggiori di 10	SI		
RX024005	Importo residuo da compensare	NP		SI		

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
<b>Sezione III - Determinazione dell'IVA da versare o del credito d'imposta</b>						
RX041001	IVA da versare	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione, se assume valore positivo: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001 Se il risultato dell'operazione è minore o uguale a 10, il campo può assumere anche valore 0.	
RX042001	Iva a credito	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto della seguente operazione, se assume valore negativo: somma VL038001 - somma VL039001 - VL040001  Inoltre: RX042001 + RX043001 deve essere uguale alla somma RX044001 + RX045001, tranne le seguenti eccezioni: - se il campo VA015001 = 4, RX043001 deve essere uguale a RX044001 + RX045001  - se il campo VA015001 = 1, 2 o 3 il campo RX045001 deve essere maggiore o uguale di RX042001 e RX042001 + RX043001 deve essere uguale a RX044001 + RX045001	
RX043001	Eccedenze di versamento	NP		SI		
RX044001	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX044002	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	NP		SI	Deve essere minore o uguale a RX044001. Non può essere superiore a 1000000 se compilata la casella RX044005. Non può essere superiore a 516457 se NON compilata la casella RX044005.  Non può essere presente se il campo RX044003 assume valore 1.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX044003	Causale del rimborso	N1	vale da 1 a 10 . Se Iva base non può assumere i valori 5, 6, 7, 10.	SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	
RX044004	Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	N1	vale da 1 a 4	SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	
RX044005	Subappaltatori	CB		SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	
RX044006	Attestazione delle società e degli enti operativi	CB		SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	
RX044007	Contribuenti virtuosi	CB		SI	Non può essere presente in assenza di RX044001	Le colonne 7 e 8 devono risultare contemporaneamente assenti o presenti.
RX044008	Importo erogabile senza garanzia	NP		SI	Non può essere superiore a RX044001	
RX045001	Importo da riportare - in detrazione o in compensazione	NP		SI		
<b>Sez. IV - Credito IRPEF da ritenute subite</b>						
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 RK	
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		
<b>CARATTERI DI CONTROLLO DEL RECORD</b>						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi	
8	Filler	1898	1 AN		Impostare a spazi	
9	Filler	1899	2 AN		Impostare al valore "A"	

**RECORD DI TIPO "L" :****CAMPI POSIZIONALI** (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Valori ammessi	Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato		
1	Tipo record	1	1	AN		Vale "L"
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		Spazio a disposizione dell'utente
5	Filler	29	25	AN		
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

**CAMPI NON POSIZIONALI** (da carattere 90)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		

**QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese****Sezione I****Crediti d'imposta**

RU001001	Sezione I. Codice credito	AN	da 01 a 05, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, 38, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, da 63 a 75, 77, 79, 81, 82, 83.	Dato obbligatorio se è compilata la sezione. Ogni codice può essere presente: - solo su un modulo, per i codici credito diversi da 79 e 82; - solo su un modulo, per ogni codice regione ammissibile, in caso di codice credito 82; - solo su un modulo, per ogni anno di presentazione istanza in caso di codice credito 79.	
RU001002	Sezione I. Codice regione	AN	01, 02, 04, 05, 12, 14, 15, 16	Dato obbligatorio per codice credito 82, altrimenti non deve essere presente.	
RU001003	Sezione I. Anno presentazione istanza	DA	2011, 2012	Dato obbligatorio per codice credito 79, altrimenti non deve essere presente.	
RU002001	Sezione I. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 vale: 38 o 82.	
RU003001	Sezione I. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A)	NP		Deve essere uguale alla somma dei rigi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001, se RU001001 assume valore diverso da 79 e 82. Se RU001001 assume valore 79 o 82, la somma dei rigi RU003001 di tutti i moduli compilati deve essere uguale alla somma dei rigi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001.	
RU004001	Sezione I. Ammontare costi sostenuti - Costo complessivo	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore diverso da: 50, 79, 81. Deve essere compilato se presente RU004002.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU004002	Sezione I. Ammontare costi sostenuti - Costo agevolabile	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore diverso da: 50, 79, 81 e 83. Per i codici 50, 79 e 81 non può essere superiore a RU004001. Deve essere compilato in presenza del rigo RU005002.	Il campo non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore 83 ed è presente RU002001.
RU005001	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 2	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore : 01. Non può essere superiore a RU005002.	
RU005002	Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 03, 04, 09, VS, TS, da 41 a 45, 48, 49, 51, da 53 a 55, da 57 a 60, 63, da 69 a 75 e 77. Il campo non può essere inferiore a RU005001.	Il campo non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore 83 ed è presente RU002001. Se il rigo RU001001 assume valore 81, non può essere superiore a RU004002 * 0.90.
RU006001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU007001	Sezione I. Credito utilizzato ai fini ritenute	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 20 .	Non può essere superiore a RU002001 + RU003001 + RU005002.
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. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002.
RU007003	Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17, 20. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002 - RU007002 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002 - RU007002.
RU007006	Sezione I. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17 e 20. Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005002 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 3.	
RU008001	Sezione I. Credito riversato	NP			
RU009001	Sezione I. Credito d'imposta ceduto (da riportare nella sezione VI-B)	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: da 41 a 45, da 57 a 60, da 68 a 73. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005002 + RU008001 - RU006001 - RU010001 - RU011001. La somma di RU009001 + RU010001 deve essere uguale alla somma dei rigi da RU506 a RU510 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU010001	Sezione I. Credito d'imposta trasferito (da riportare nella sezione VI-B)	NP		Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005002 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007006 - RU009001 - RU011001. La somma di RU009001 + RU010001 deve essere uguale alla somma dei rigi da RU506 a RU510 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001.	
RU011001	Sezione I. Credito d'imposta richiesto a rimborso	NP		Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 01, 05. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005002 + RU008001 - RU006001 - RU010001.	
RU012001	Sezione I. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 04, 38. Deve essere uguale a (RU002001 + RU003001 + RU005002 + RU008001 ) - (RU006001 + RU007001 + RU007002 + RU007003 + RU007006 + RU009001 + RU010001 + RU011001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione II</b>					
<b>Caro petrolio (23)</b>					
RU021001	Sezione II Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Consumi 2011 (non compilabile)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non compilabile nel presente modello.	
RU022002	Sezione II Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei rigi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 23.	
RU023001	Sezione II Credito d'imposta spettante nel periodo. Consumi 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU023002	Sezione II Credito d'imposta spettante nel periodo. Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU024001	Sezione II Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Consumi 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU024002	Sezione II Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU025001	Sezione II Credito d'imposta riversato Consumi 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU025002	Sezione II Credito d'imposta riversato Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU026002	Sezione II Credito d'imposta trasferito Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 .	
RU027001	Sezione II Credito d'imposta richiesto a rimborso Consumi 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU023001 + RU025001 - RU024001.	
RU028002	Sezione II Credito d'imposta residuo(da riportare nella successiva dichiarazione) Consumi 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 - RU026002.	
<b>Sezione IV</b> <b>Nuovi investimenti nelle aree svantaggiate ex. Art. 1 comma 271 L. 296/2006</b> <b>(62)</b>					
RU041001	Sezione IV Costi complessivi (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044001, RU046001.
RU041002	Sezione IV Costi complessivi (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044002, RU046002.
RU041003	Sezione IV Costi complessivi (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044003, RU046003.
RU041004	Sezione IV Costi complessivi (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044004, RU046004.
RU041005	Sezione IV Costi complessivi (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU044005, RU046005.
RU041006	Sezione IV Costi complessivi (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Il campo deve essere presente se compilato almeno uno dei seguenti campi: RU043006, RU044006.
RU042001	Sezione IV Costi agevolabili (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041001. Deve essere presente se compilato RU041001.
RU042002	Sezione IV Costi agevolabili (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041002. Deve essere presente se compilato RU041002.
RU042003	Sezione IV Costi agevolabili (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041003. Deve essere presente se compilato RU041003.
RU042004	Sezione IV Costi agevolabili (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041004. Deve essere presente se compilato RU041004.
RU042005	Sezione IV Costi agevolabili (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041005. Deve essere presente se compilato RU041005.



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU042006	Sezione IV Costi agevolabili (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore a RU041006. Deve essere presente se compilato RU041006.
RU043006	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044001	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044002	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044003	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044004	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044005	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044006	Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2013) (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU046001	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU046002	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU046003	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU046004	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU046005	Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU047001	Sezione IV Credito ricevuto (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2007.	
RU047002	Sezione IV Credito ricevuto (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2008.	
RU047003	Sezione IV Credito ricevuto (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2009.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU047004	Sezione IV Credito ricevuto (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2010.	
RU047005	Sezione IV Credito ricevuto (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2011.	
RU047006	Sezione IV Credito ricevuto (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 2 vale 2012.	
RU050001	Sezione IV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU050002	Sezione IV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU050003	Sezione IV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU050004	Sezione IV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU051001	Sezione IV Credito riversato (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU051002	Sezione IV Credito riversato (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU051003	Sezione IV Credito riversato (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU051004	Sezione IV Credito riversato (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU052001	Sezione IV Credito trasferito (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU044001 + RU046001 + RU047001 + RU051001 - RU050001.	
RU052002	Sezione IV Credito trasferito (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU044002 + RU046002 + RU047002 + RU051002 - RU050002.	
RU052003	Sezione IV Credito trasferito (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU044003 + RU046003 + RU047003 + RU051003 - RU050003.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU052004	Sezione IV Credito trasferito (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU044004 + RU046004 + RU047004 + RU051004 - RU050004.	
RU052005	Sezione IV Credito trasferito (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU044005 + RU046005 + RU047005 .	
RU052006	Sezione IV Credito trasferito (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU043006 + RU044006 + RU047006.	
RU053001	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2007)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a ( RU044001 + RU046001 + RU047001+ RU051001 - RU050001 - RU052001).  Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053002	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2008)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a ( RU044002 + RU046002 + RU047002+ RU051002 - RU050002 - RU052002).  Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053003	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2009)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a ( RU044003 + RU046003 + RU047003+ RU051003 - RU050003 - RU052003).  Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053004	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2010)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a ( RU044004 + RU046004 + RU047004+ RU051004 - RU050004 - RU052004).  Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
RU053005	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2011)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a ( RU044005 + RU046005 + RU047005 - RU052005).  Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU053006	Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2012)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a ( RU043006 + RU044006 + RU047006 - RU052006).  Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione V Altri crediti d'imposta (99)</b>					
RU401001	Sezione V Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU402001	Sezione V Crediti d'imposta ricevuti (da riportare nella sezione VI-A)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 99.	
RU403001	Sezione V Crediti d'imposta spettanti a seguito di accoglimento di ricorsi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU404001	Sezione V Crediti utilizzati ai fini ritenute.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere superiore alla somma di RU401001 + RU402001 + RU403001 .
RU404002	Sezione V Crediti utilizzati ai fini IVA - Periodici.	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001.
RU404003	Sezione V Crediti utilizzati ai fini IVA - saldo	NP		Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 2.	Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001.
RU404006	Sezione V Crediti utilizzati ai fini dell'imposta sostitutiva.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 3.	
RU404007	Sezione V Crediti utilizzati ai fini della compensazione D.Lgs. 241/97.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU405001	Sezione V Crediti d'imposta riversati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU406001	Sezione V Crediti d'imposta trasferiti (da riportare nella sezione VI-B)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404006 - RU404007.  Deve essere uguale alla somma dei righe da RU506 a RU510 colonna 004 per i quali la colonna 001 assume il valore 99.	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU407001	Sezione V Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. E' uguale a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404006 - RU404007 - RU406001 Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0.	
<b>Sezione VI</b>					
<b>Sezione VI-A</b> <b>Crediti d'imposta ricevuti</b>					
<b>I valori ammessi ed i controlli del rigo RU501 valgono anche per i rigi da RU502 a RU505.</b>					
RU501001	Sezione VI-A Codice credito.	AN	Vale 01, 02, da 05 a 07, 09, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, da 62 a 75, 77, 79, 81, 82, 83, S6, 99.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche.
RU501002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU501004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU502001	Sezione VI-A Codice credito.	AN			
RU502002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			
RU502003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			
RU502004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			
RU503001	Sezione VI-A Codice credito.	AN			
RU503002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			
RU503003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			
RU503004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			
RU504001	Sezione VI-A Codice credito.	AN			
RU504002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			
RU504003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			
RU504004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			
RU505001	Sezione VI-A Codice credito.	AN			
RU505002	Sezione VI-A Anno di riferimento.	DA			
RU505003	Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente	CF			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU505004	Sezione VI-A Importo ricevuto.	NP			
<b>Sezione VI-B</b>					
<b>Crediti d'imposta trasferiti</b>					
<b>I Valori ammessi ed i controlli del rigo RU506 valgono anche per i righi da RU507 a RU510</b>					
RU506001	Sezione VI-B Codice credito.	AN	Vale 01, 02, 05, 09, VS, TS, 17, 20, 24, 28, 34, da 41 a 45, da 48 a 51, da 53 a 55, da 57 a 60, da 63 a 75, 77, 79, 81, 82, 83, 99.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche.
RU506002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU506003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Il dato può essere presente solo se RU506001 assume valore: da 41 a 45, da 57 a 60, da 68 a 73.	
RU506004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU507001	Sezione VI-B Codice credito.	AN			
RU507002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA			
RU507003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			
RU507004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP			
RU508001	Sezione VI-B Codice credito.	AN			
RU508002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA			
RU508003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			
RU508004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP			
RU509001	Sezione VI-B Codice credito.	AN			
RU509002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA			
RU509003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			
RU509004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP			
RU510001	Sezione VI-B Codice credito.	AN			
RU510002	Sezione VI-B Anno di riferimento.	DA			
RU510003	Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario	CF			
RU510004	Sezione VI-B Importo ceduto.	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
<b>Sezione VI-C</b>					
<b>Limite di utilizzo dei crediti d'imposta</b>					
La verifica del limite di utilizzo riguarda i crediti d'imposta contraddistinti dai seguenti codici : dal 02 al 05, 09, VS, TS, 17, 23 , 24, 34,38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83, 99.					
<b>Sezione VI-C</b>					
<b>Parte I - Dati Generali</b>					
RU511001	Sezione VI-C - Soggetti esonerati dal rispetto del limite di utilizzo	CB		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se è barrata la presente casella i rigi da RU512 a RU534 non devono essere compilati.	
RU512001	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - Credito residuo al 1/1/2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se non è compilato il rigo RU511, se non risulta compilato il campo RU512002 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : dal 02 al 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83 , 99 . Con riferimento ai codici 07, S6 il presente rigo deve essere compilato solo se tali codici sono presenti nei rigi da 523 a 526. Con riferimento al codice 23 il presente rigo deve essere compilato solo se presente almeno un valore in col.1 dei rigi da RU23 a RU27 oppure se presente il codice 23 nei rigi da RU523 a RU530.	Non può essere inferiore a: somma dei rigi RU002001 di tutti i moduli compilati se RU001001 vale dal 02 al 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34,38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 83 + RU401001 + (somma dei rigi da RU523 a RU526 colonna 004 per i quali la colonna 002 vale 07 o S6 o 23) di tutti i moduli + (somma dei rigi da RU527 a RU530 colonna 003 per i quali la colonna 001 vale 07 o 23) di tutti i moduli.
RU512002	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - Credito spettante nel 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere compilato se non è compilato il rigo RU511, se non risulta compilato il campo RU512001 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : dal 02 al 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83 , 99 . Con riferimento al codice 23 il presente rigo deve essere compilato se presente il rigo RU023001.	Deve essere uguale a: somma dei rigi RU005002 + RU003001 di tutti i moduli compilati se RU001001 vale dal 02 al 05, 09, VS, TS, 17, 24, 34,38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83 + RU023001 + RU402001 + RU403001.
RU512003	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - Totale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.  E' uguale alla somma di RU512001 + RU512002.  Deve essere maggiore di zero.	
RU512004	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - di cui eccedenza 2008, 2009, 2010 e 2011	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. 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 se col. 2 è diversa da 62, 64, 65 e degli importi di colonna 3 dei rigi da RU527 a RU530 di tutti i moduli compilati .

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU512005	Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2012 - Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. 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.	
RU513001	Sezione VI-C Totale crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 nell' anno 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.  Il campo può essere presente solo se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000.	
RU514001	Sezione VI-C Limite di utilizzo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. 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 = 516.457 - RU513001. Se il risultato dell' operazione è negativo, impostare A = 0. Se compilato, il presente campo deve essere uguale a 250.000 + A.	
RU515001	Sezione VI-C Ecceденza 2012	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. 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.	



Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
<b>Sezione VI-C Parte II - Verifica del limite di utilizzo in compensazione interna</b>					
RU516001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione con il mod. F24	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	I controlli relativi alla Sezione VI-C - del quadro RU (righe da RU516 a RU522) sono riportati nel paragrafo 3.5 dell'Allegato alle presenti Specifiche Tecniche.
RU517001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU518001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamenti IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU520001	Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU521001	Sezione VI-C - Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU522002	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU522003	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU522004	Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - Totale	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
<b>Sezione VI-C Parte III - Eccedenze 2008, 2009 e 2010</b>					
RU523001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA	Vale 2008 o 2009 o 2010.	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523002	Sezione VI-C Codice credito	AN		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Se RU523001 vale 2008 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 05 o 07 o da 09 a 13 o 17 o 23 o 24 o 34 o 36 o 38 o 50 o 51 o da 53 a 55 o 62 o 63 o 99 o VS o TS o S6. Se RU523001 vale 2009 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 05, 07, 09, VS, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, dal 50 al 51, dal 53 al 55, dal 62 al 65, 74, 75, 99 . Se RU523001 vale 2010 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 05, 07, 09, VS, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99.	Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.6
RU523003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2011	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU523005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU523006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP		Deve essere uguale a colonna 4 - colonna 5.	
RU524001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA			
RU524002	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU524003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU524004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2011	NP			
RU524005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU524006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
RU525001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA			
RU525002	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU525003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU525004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2011	NP			
RU525005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU525006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
RU526001	Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza	DA			
RU526002	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU526003	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU526004	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2011	NP			
RU526005	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU526006	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
<b>Sezione VI-C Parte IV - Eccedenze 2011</b>					
RU527001	Sezione VI-C Codice credito		dal 02 al 05, 09, VS, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 99.	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 3.6
RU527002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU527003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU527004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU527005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP		Deve essere uguale a colonna 3 - colonna 4.	
RU528001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU528002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU528003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU528004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU528005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
RU529001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU529002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU529003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU529004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU529005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU530001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU530002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU530003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU530004	Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2012	NP			
RU530005	Sezione VI-C Residuo al 31/12/2012	NP			
<b>Sezione VI-C Parte V - Eccedenza 2012</b>					
RU531001	Sezione VI-C Codice credito	AN	dal 02 al 05, 09, VS, TS, 17, 23, 24, 34,38, 48, 50, 51, dal 53 al 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83, 99.	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 3.6
RU531002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU531003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga.	
RU532001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU532002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU532003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU533001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU533002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU533003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
RU534001	Sezione VI-C Codice credito	AN			
RU534002	Sezione VI-C Anno di riferimento	DA			
RU534003	Sezione VI-C Ammontare eccedente	NP			
<b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b>					
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 'D'	34	9	NU	
6	Numero record di tipo 'L'	43	9	NU	
7	Numero record di tipo 'S'	52	9	NU	
8	Numero record di tipo 'T'	61	9	NU	
9	Numero record di tipo 'U'	70	9	NU	
10	Numero record di tipo 'X'	79	9	NU	
<b>Spazio non utilizzato</b>					
11	Filler	88	1810	AN	Impostare a spazi
<b>Ultimi tre caratteri di controllo del record</b>					
12	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').