# ALLEGATO A

## Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello Redditi 2019 Enti non commerciali

# INDICE

**1. AVVERTENZE GENERALI ..... 3**

**2. CONTENUTO DELLA FORNITURA ..... 3**

2.1 GENERALITÀ ..... 3
2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD ..... 4
2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD ..... 4
2.4 LA STRUTTURA DEI DATI ..... 5
2.5 REGOLE GENERALI. ..... 9
*2.5.1 Codice fiscale del contribuente ..... 9*
*2.5.2 Altri dati ..... 9*
*2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione ..... 10*
2.6 AVVERTENZE PARTICOLARI POSTE ITALIANE S.P.A. ..... 10

**3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE ..... 13**

3.1 ISTRUZIONI RELATIVE AL QUADRO RA ..... 13
*3.1.1 Reddito dominicale ..... 13*
*3.1.2 Reddito agrario ..... 18*
3.2 ISTRUZIONI RELATIVE AL QUADRO RB ..... 19
*3.2.1 Dati del fabbricato indicati su un solo rigo ..... 20*
*3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su piu' righi ..... 22*
*3.2.3 Casi particolari ..... 24*
3.3 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE I DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE1 A CE5 ..... 24
*3.3.1 Sezione I-A ..... 25*
*3.3.2 Sezione I-B ..... 27*
3.4 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE II ED ALLA SEZIONE III DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE6 A CE26 28
*3.4.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8) ..... 28*
*3.4.2 Sezione II-B (righi da CE9 a CE10) ..... 31*
*3.4.3 Sezione II-C (righi da CE11 a CE16 e righi da CE17 a CE22) ..... 31*
*3.4.4 Sezione III (righi da CE23 a CE26) ..... 34*
*3.4.5 Quadro CE – massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito ..... 35*
3.5 VERIFICA DELL'OPERATIVITÀ ..... 35
3.6 QUADRO RS - DEDUZIONE PER CAPITALE INVESTITO PROPRIO (ACE) ..... 36
3.7 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE VI-C DEL QUADRO RU - RIGHI DA RU516 A RU522 ..... 36
3.8 TABELLA DEI CODICI CREDITO ED ANNI DI RIFERIMENTO RELATIVA AL QUADRO RU ..... 37
3.9 AIUTI DI STATO (RIGO RS401) ..... 38
*3.9.1 Codice Aiuto (RS401001) ..... 38*
*3.9.2 Importo aiuto spettante (RS401026) ..... 40*
3.10 CAMPIONE D'ITALIA ..... 40

# CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI REDDITI 2019 ENTI NON COMMERCIALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

## 1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Redditi 2019 Enti non commerciali da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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

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

## 2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

### 2.1 Generalità

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

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

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Redditi 2019 Enti non commerciali sono:

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

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

## 2.2 La sequenza dei record

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

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Redditi 2019 Enti non commerciali presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo **"C"**, **"P", "Q", "R"** quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo "C", "P", "Q", "R" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi 'Tipo record' e 'Progressivo modulo';**
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

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

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

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

## 2.3 La struttura dei record

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

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

I record a struttura variabile sono invece composti da:

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

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello REDDITI 2019 Enti non commerciali;
- 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

**<u>Campi posizionali</u>**

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte dei record a struttura variabile possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio

date, percentuali, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

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

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

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

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

## Campi non posizionali

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

| Sigla formato | Descrizione | Allineamento | Esempio |
|---|---|---|---|
| AN | Campo alfanumerico | Sinistra | ‘STRINGA ‘ |
| CB | Casella barrata<br>Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1)<br>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)<br>N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata<br>Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente | Destra | ‘ 000000000001’<br>‘ 010011000101’<br>‘ 100000000000’ |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri)<br>Codice fiscale (11 caratteri) | =====<br>sinistra con 5 spazi a destra | ‘RSSGNN60R30H501U‘<br>‘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<br>Campo numerico negativo | Destra con spazi non significativi a sinistra<br>Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 1234‘<br>‘ -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’<br>N2 = ‘ 01’<br>N10 = ‘ 0103382951’ |
| PC | Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali | Destra con spazi non | ‘ 100‘ |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | significativi a sinistra | ‘ 33,333‘ |
| PN | Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla ‘”EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita). | Sinistra con 14 spazi a destra | ‘BO ‘ |
| PR | Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza). | Sinistra con 14 spazi a destra | ‘BO ‘ |
| PE | Sigla automobilistica delle province italiane e sigla ‘”EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale). | Sinistra con 14 spazi a destra | ‘BO ‘ |
| **VP** | **Campo numerico positivo con max 2 cifre decimali.**<br>**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** | **‘ 1000,16’**<br>**‘ 0,99’**<br>**‘ 3000000,5’** |
| QU | Campo numerico con max 5 cifre decimali.<br>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’<br>‘ 0,99’<br>‘ 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 Codice fiscale del contribuente

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione Redditi 2019 Enti non commerciali, 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 mod. Redditi 2019 Enti non commerciali 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 ed il codice fiscale dell'intermediario che assume l'impegno alla trasmissione telematica riportato nel campo 201 del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione senza possibilità di conferma della stessa.

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

I codici fiscali della sezione "Firma della dichiarazione" riportati nei campi 87, 91, 95, 99 e 103 del record B devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

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

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

### 2.5.2 Altri dati

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

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

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

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

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

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

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

### 2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

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

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

## 2.6 Avvertenze particolari Poste Italiane S.p.A.

Le Poste Italiane S.p.A. che inviano telematicamente le dichiarazioni mod. Redditi 2019 Enti non commerciali devono seguire alcune specifiche regole solo a loro destinate.

Il numero di protocollo che le Poste Italiane S.p.A. appongono nell'apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio dovrà essere indicato nel campo B5 del record B e riportato in duplica nell'analogo campo della parte posizionale dei record di tipo variabile. Tale campo ha una lunghezza di 25 caratteri e presenta la seguente struttura:

- 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
- 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;

- 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA.
- 7 caratteri impostati a spazi.

I dati identificativi del dichiarante, visibili dalla finestra della busta in cui la dichiarazione è presentata, sono obbligatori.

La denominazione del dichiarante dovrà essere acquisita solo nel caso in cui il codice fiscale della prima facciata del frontespizio sia errato (controllo con esito negativo della struttura e del carattere di controllo).

Analogamente si deve operare per i dati anagrafici relativi agli altri codici fiscali presenti in dichiarazione.

Nel caso in cui all'apertura di una busta venga reperito più di un modello di dichiarazione è necessario riprotocollare i documenti in eccesso; nel caso in cui ciò non sia possibile, i documenti possono mantenere lo stesso protocollo della prima dichiarazione avendo cura di sostituire alla prima cifra il numero 9 per il secondo documento, 99 per il terzo e così via.

Sono stati predisposti alcuni flag per la gestione delle anomalie che si possono presentare e che **determino lo scarto della dichiarazione** da inviare.

Queste anomalie vengono eliminate impostando il flag relativo e adottando il comportamento descritto di seguito:

– **Formato errato**

  Nel caso in cui il contribuente abbia commesso errori formali tali da rendere impossibile l'acquisizione del dato, occorre impostare ad 1 il flag **"Formato errato"** e non riportare il relativo campo.

  Tale situazione ricorre quando ciò che il contribuente ha indicato non rispetta quanto previsto nelle specifiche tecniche nella colonna "formato" ovvero il controllo previsto nella colonna "valori ammessi"; ad esempio, quando sono stati indicati valori alfanumerici in campi destinati ad accogliere solamente numeri, oppure una data formalmente errata ovvero un valore non ammesso in un campo che prevede un range di valori.

– **Incoerenza dati dichiarati**

  Nei casi in cui il contribuente ha indicato dei dati per cui non viene rispettato un controllo descritto nella colonna "Controlli bloccanti occorre impostare ad 1 il flag **"Incoerenza nei dati dichiarati"** tenendo presente che in questi casi il dato deve essere trasmesso.

– **Comunicazione situazioni particolari**

  Per risolvere invece quei casi che presuppongono che l'utente debba intervenire per superare delle anomalie presenti sul modello cartaceo, è necessario comunicare tramite l'impostazione del flag **"Comunicazione situazioni particolari"** che sono state fatte delle modifiche sui dati rispetto al cartaceo.

I casi che si possono verificare sono i più disparati; ne vengono esposti di seguito, come esempio, alcuni tra i più ricorrenti:

- il contribuente ha adoperato un modello non conforme (ad es. su un modello in versione non definitiva o relativo ad un'annualità precedente, ecc.), in questi casi si deve provvedere, per quanto possibile, all'acquisizione dei dati secondo le presenti specifiche tecniche;
- il contribuente non ha indicato nulla nel campo N.Mod., oppure il medesimo valore è riportato sullo stesso quadro (es. due quadri RH con mod. 1) oppure il contribuente ha numerato consecutivamente i fogli della dichiarazione come delle pagine; in questo caso occorrerà rinumerare i moduli progressivamente assegnando il valore '00000001' ad uno di essi, '00000002' ad un altro e così via;
- il contribuente ha indicato due importi nello stesso rigo; in questo caso bisogna effettuare la somma dei due importi;

– **Protocollo con identificativo del modello errato.**

Nel caso in cui l'identificativo del modello presente nel protocollo della dichiarazione sia diverso da "U61", affinché la dichiarazione possa essere trasmessa, senza essere riprotocollata (situazione comunque preferibile), è necessario impostare ad 1 il flag **"Protocollo con identificativo del modello errato"**.

– **Dichiarazione smarrita.**

Nel caso di dichiarazione smarrita è necessario impostare ad 1 il flag "**Dichiarazione smarrita".**

# 3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

Note generali sui controlli

Il risultato del controllo: "se positivo( VALORE )" deve essere considerato nullo nel caso in cui VALORE sia negativo.

Il risultato del controllo: "se negativo( VALORE )" deve essere considerato nullo nel caso in cui VALORE sia positivo.

Si definisce ENTE_NON_RES ("ente non residente con periodo d'imposta successivo al 07/10/2015") il soggetto con B65 compreso tra 30 e 45 e B62 > 07/10/2015

## 3.1 Istruzioni relative al quadro RA

Il canone di affitto (col. 6) deve essere presente solo se il campo titolo (col. 2) assume il valore 2.

La casella Continuazione di colonna 8 non può essere presente sul primo rigo del primo modulo del Quadro RA.

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

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

### 3.1.1 Reddito dominicale

Si precisa che nella verifica del reddito dominicale imponibile è ammessa una tolleranza di euro 3, se i dati del terreno sono esposti su un singolo rigo (o su più righi in assenza del codice 2 nella casella titolo) e di euro 10 se i dati del terreno sono esposti su più righi (in presenza del codice 2 nella casella titolo ).

Al fine di agevolare le modalità di esposizione dei criteri necessari per determinare il reddito Dominicale dei Terreni si definisce convenzionalmente la seguente variabile:

- **Percentuale_rivalutazione,** riferita al reddito del singolo rigo determinata nel seguente modo:

  A * 1,30

  dove A è uguale a 1,80 se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato un valore diverso da '4' oppure è uguale ad 1 negli altri casi

#### 3.1.1.1 Reddito dominicale – Dati del terreno su un solo rigo

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

*a)* **Il campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 1**

- Se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) oppure nello stesso è indicato il valore **3** il Reddito dominicale imponibile è uguale a:

Reddito dominicale (col. 1) x **Percentuale_rivalutazione** 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 **2** il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

*b)* **Il campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 2**

- 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 **Percentuale_rivalutazione** 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 dominicale imponibile" (col. 9) 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.

*c)* **Il campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 3**

- Se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) ovvero è impostato con il valore 4 determinare il "Reddito dominicale imponibile" come segue:

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

- Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore 2 o il valore 6 il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

*d)* **Il campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 4**

Il Reddito dominicale imponibile è uguale a zero.

### 3.1.1.2 Reddito dominicale – dati del terreno su più righi

**Assenza in tutti i righi del codice 2 nella casella titolo**

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righi (casella di col. 8 barrata) ma in nessun rigo è presente il codice 2 nella colonna 2 (titolo), il reddito dominicale imponibile da indicare in colonna 9 del primo rigo del quadro RA in cui il terreno è stato indicato è dato dalla somma delle quote di reddito dominicale calcolate per ogni singolo secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo . La colonna 10 dei righi successivi del terreno deve essere uguale a zero.

Per il reddito indicato in colonna 9 è ammessa una tolleranza di euro 5.

**Presenza in almeno un rigo del codice 2 nella casella titolo**

Se invece in almeno uno dei righi è presente il codice 2 a colonna 2 (titolo), il reddito dominicale imponibile, presente nel primo rigo del quadro RA in cui il terreno è stato indicato, deve essere conforme alle istruzioni che seguono. In questo caso è ammessa una tolleranza di euro 10 per il singolo terreno. Le colonne 9 dei righi successivi del terreno devono essere pari a zero.

1. **Determinare, per ciascun rigo, in relazione al valore presente nel campo "Titolo", la quota di reddito dominicale con le modalità di seguito indicate:**

*a)* **Il campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 1**

- Se non è impostato il campo "Casi particolari" (col. 7) oppure nello stesso è indicato il valore **3** la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a:

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

- Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore **2** la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

*b)* **Il campo "Titolo" (col. 2) assume il valore 4**

Il reddito dominicale è uguale a zero.

Determinare il *Totale delle quote di reddito dominicale* (**Imponibile 1**) sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo

2. **Determinare, per ciascun rigo nel quale è presente nel campo "Titolo" il valore 2 o 3, la quota di canone di affitto nel modo seguente:**

   A. campo "Titolo" (col. 2) assume il valore **2**

   quota di canone di affitto = Canone di affitto (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 5) /100

   B. 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:

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

   - Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero

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

**Determinare, per ciascun rigo nel quale è presente nel campo "Titolo" il valore 2 o 3, la quota di reddito dominicale nel seguente modo:**

- 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 **Percentuale_rivalutazione** x Giorni poss. (col. 4) / 365 x Perc. possesso (col. 5) / 100

- Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore 2 oppure il valore 6 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

Determinare il ***Totale delle quote di reddito dominicale*** ***(Imponibile A)*** sommando le quote di reddito dominicale determinate per ciascun rigo

**Se in nessuno dei righi relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 o 6 procedere come segue:**

se il "totale delle quote del canone di affitto" è inferiore all'80% del "totale delle quote del reddito dominicale", il reddito (**Imponibile 2**) deve essere uguale al "totale delle quote del canone di affitto", in caso contrario deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale.*

**Se in almeno uno dei righi relativi al terreno il campo Casi Particolari è impostato a 2 o 6 procedere come segue:**

*A)* se il *totale delle quote del canone di affitto* è maggiore o uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale,* il reddito (**Imponibile 2**) deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale.*

*B) se il "totale delle quote del canone di affitto" è minore del totale delle quote di reddito dominicale procedere come segue:*

- *determinare per ogni singolo rigo la relativa quota di reddito dominicale non considerando l'agevolazione prevista per la perdita di almeno il 30% del prodotto per eventi naturali. A tal fine determinare la Quota non agevolata di reddito dominicale come segue: Reddito dominicale (col. 1) x Percentuale_rivalutazione x Giorni di possesso (col. 4) / 365 x 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* (**Imponibile 2**) *è costituito dal minore tra "**Imponibile A**" e "**Imponibile B**" come sopra determinati.*

**3.** Il reddito imponibile dominicale da riportare in colonna 9 del primo dei righi utilizzati per esporre i dati del terreno è pari a: **Imponibile 1** + ***Imponibile 2*** *(relativi ai precedenti punti 1 e 2* **)**

### 3.1.2 Reddito agrario

Si precisa che nella verifica del reddito agrario imponibile è ammessa una tolleranza di euro 2.

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

- **Percentuale_rivalutazione,** riferita al reddito del singolo rigo determinata nel seguente modo:

  A * 1,30

  dove A è uguale a 1,70 se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato un valore diverso da '4' oppure è uguale ad 1 negli altri casi

#### 3.1.2.1 Reddito agrario – dati del terreno su un solo rigo

Se i dati del terreno sono stati riportati in un solo rigo, l'importo del reddito agrario imponibile indicato nella colonna 10 deve essere uguale a quanto determinato con le istruzioni che seguono. Per il reddito agrario imponibile indicato in colonna 10 è ammessa una tolleranza di euro 2 La modalità di determinazione del reddito agrario è diversa a seconda del valore presente nel campo "Titolo" di colonna 2.

**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:

  reddito agrario Imponibile = Reddito agrario (col. 3) x **Percentuale_rivalutazione** x Giorni di possesso (col. 4) / 365 x Perc. possesso (col. 5) / 100

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

- Se nel campo "Casi particolari" (col. 7) è indicato il valore **3**:

  reddito agrario Imponibile = Reddito agrario (col. 3) x **Percentuale_rivalutazione**

**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:

  reddito agrario Imponibile = Reddito agrario (col. 3) x **Percentuale_rivalutazione** x Giorni possesso (col. 4) / 365 x Perc. possesso (col. 5) / 100

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

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore **3** il reddito agrario Imponibile è uguale al Reddito agrario (col. 3).

#### 3.1.2.2 Reddito agrario – dati del terreno su più righi

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righi (casella di col. 8 barrata) il reddito agrario da indicare in colonna 10 del primo rigo del quadro RA in cui il terreno è stato indicato è dato dalla somma delle quote di reddito agrario calcolate per ogni singolo secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo. La colonna 10 dei righi successivi del terreno deve essere uguale a zero.

Per ogni reddito indicato in colonna 10 è ammessa una tolleranza di euro 5.

### 3.2 Istruzioni relative al quadro RB

Si precisa che nella verifica del reddito del fabbricato è ammessa una tolleranza di euro 3, se i dati del fabbricato sono esposti su un singolo rigo (o su più righi in assenza del canone di locazione) ovvero di euro 10 se i dati del fabbricato sono esposti su più righi (in presenza del canone di locazione ).

**Rendita (colonna 1)**

Dato obbligatorio. Può essere assente se nel campo "casi particolari" di colonna 8 è presente il valore "3".

In caso di dati di uno stesso fabbricato indicati su più righi, la rendita deve essere la stessa per ogni rigo, a meno che non sia indicato il valore “3” nel campo “Casi particolari” (col. 8) di almeno un rigo.

**Giorni (colonna 3)**

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

**Canone di locazione (colonna 6)**

Se il campo “Utilizzo” (col. 2) assume i valori 3, 4, o 8 o 14 il campo deve essere sempre presente. In questo caso può essere assente solo se nel campo “Casi particolari” di colonna 7 è stato indicato il valore 4.

Non deve essere presente negli altri casi.

**Spese di manutenzione ordinaria (colonna 7)**

Può essere presente solo per i soggetti di cui alla lettera c) del comma 1 dell’art. 73 del Tuir (campo B65 del record “B” impostato a valori da 7 a 21 oppure uguale a 51 o 54 o 56); l’importo indicato non può comunque eccedere il 15% del canone di locazione.

Non può essere presente se barrata la casella Immobili storici (col. 5).

**Casi Particolari (colonna 8)**

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

Il valore "4", "5" può essere presente solo se nel campo "Utilizzo" sono indicati i valori "3", "4", o "8" o "14".

**Casella continuazione (colonna 9)**

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

**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.

**Dati necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione in presenza dell' utilizzo 14 – righi da RB36 a RB38**

Se nel campo "Utilizzo" di colonna 2 viene indicato il codice "14" devono essere presenti, per il "N. di rigo" (col. 1) e il "Modello n." (col. 2) corrispondenti a quel fabbricato, uno dei righi della sezione II nei quali o siano presenti i dati relativi agli estremi di registrazione del contratto ovvero risulti compilato il campo di colonna 7 "Codice identificativo contratto" ovvero risulti barrata la casella di col. 8 "Contratti non superiori a 30 giorni". In particolare se non risulta compilato il campo di colonna 7 "Codice identificativo contratto" e non è barrata la casella di col. 8 "Contratti non superiori a 30 giorni" devono essere presenti gli estremi di registrazione del contratto di locazione o comodato: data, numero ed eventuale sottonumero, serie, codice ufficio;

L'anno presente nella Data di registrazione del contratto di locazione o comodato (col. 3) non può essere successivo al 2019;

N. Rigo. di riferimento (col.1): può assumere un valore compreso tra 1 e 34.

Se presente l'anno di presentazione della dichiarazione ICI (col. 9), l'anno indicato non può essere superiore a 2019.

### 3.2.1 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 10 deve essere uguale a quanto determinato con le istruzioni che seguono. Per ogni reddito indicato in colonna 10 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 9**

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

**Campo "Utilizzo" impostato a 2**

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

dove A = 4/3 se non è barrata la casella Immobili storici (col. 5), oppure è uguale ad 1 se è barrata

**Campo "Utilizzo" impostato a 3**

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

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

**Quota di canone di locazione** = (Canone di locazione (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 4)/100) - Spese di manutenzione ordinaria (col. 7)

**Se nella casella casi particolari di colonna 8 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. 6) non rapportato alla percentuale di possesso e diminuito dell'importo indicato nella colonna 7.

**Campo "Utilizzo" impostato a 4**

Imponibile = (Canone di locazione (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 4)/100) - Spese di manutenzione ordinaria (col. 7)

**Se nella casella casi particolari di colonna 8 è presente il codice** 5 (*percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso*) l'imponibile è pari:

Imponibile = Canone di locazione (col. 6) - Spese di manutenzione ordinaria (col. 7)

**Campo "Utilizzo" impostato a 8 o 14**

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

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

**Quota di canone di locazione** = (Canone di locazione (col. 6) x Percentuale di possesso (col. 4)/100) - Spese di manutenzione ordinaria (col. 7)

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

**Se nella casella casi particolari di colonna 8 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. 6) non rapportato alla percentuale di possesso e diminuito dell'importo indicato nella colonna 7.

**Campo "Utilizzo" impostato a 15**

Determinare:

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

Il reddito del fabbricato (col. 9) è pari al 70% del valore così calcolato.

### 3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su piu' righi

**Assenza in tutti i righi del Canone di locazione (col. 6)**

Se i dati relativi ad uno stesso fabbricato sono stati indicati su più righi (casella di col. 9 barrata) ma in nessun rigo è presente il canone di locazione, il reddito del fabbricato da indicare in colonna 10 del primo rigo del quadro RB in cui il fabbricato è stato indicato è dato dalla somma delle quote di reddito imponibile calcolate per ogni singolo rigo secondo le istruzioni contenute nel precedente paragrafo . La colonna 10 (imponibile) dei righi successivi del fabbricato deve essere uguale a zero.

Per ogni imponibile indicato in colonna 10 è ammessa una tolleranza di euro 5.

**Presenza in almeno un rigo di Canone di locazione (col. 6)**

Se invece in almeno uno dei righi è presente il canone di locazione, il reddito del fabbricato presente nel primo rigo del quadro RB in cui il fabbricato è stato indicato, deve essere conforme alle istruzioni che seguono. E' ammessa una tolleranza di euro 5 per il singolo fabbricato. La colonna 10 (imponibile) dei righi successivi del fabbricato deve essere uguale a zero.

**A) Per ciascun rigo occorre determinare la Quota di rendita e la Quota di canone di locazione.**

Se in un rigo del fabbricato è compilata la casella "casi particolari" di colonna 8 con 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 8 con il codice "6. Determinare:

**Quota di rendita**

Se il campo "Utilizzo" indicato nel rigo assume i valori 3, 4, 8, 9, 14 e 15 oppure assume il valore 2 ed è barrata la casella Immobili storici (col. 5), la Quota di rendita è uguale a:

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

Se il campo "Utilizzo" indicato nel rigo assume il valore 2 e non risulta barrata la casella Immobili storici (col. 5) la Quota di rendita è uguale a:

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

**Quota di canone di locazione**

Se il campo "Canone di locazione" è valorizzato la Quota di canone di locazione è così calcolata :

Quota di canone di locazione =

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

Se nella casella casi particolari di colonna 8 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. 6) non rapportato alla percentuale di possesso.

**B) Calcolare il totale delle quote di rendita e delle quote di canone di locazione determinate per ogni singolo rigo.**

**C) Determinare il reddito del fabbricato con riferimento ad uno dei casi di seguito esposti che individuano le diverse modalità di compilazione dei righi relativi al singolo fabbricato.**

- Caso nel quale in almeno un rigo è presente il codice 8 o il codice 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 e/o 14 e 15 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 e in nessuno degli altri righi è indicato il codice 8 e 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.
  - Se la tassazione è assunta sulla base della rendita e in uno o più righi è presente il codice 15, il reddito del fabbricato è pari alla quota di rendita, relativa ai righi nel

cui campo "Utilizzo" (col. 2) è stato indicato il codice 15 moltiplicata per 0,7 e sommata al totale delle altre quote di rendita

- Caso nel quale in almeno un rigo è indicato il codice 4 nel campo "Utilizzo" di col. 2 ed in nessuno degli altri righi 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.

### 3.2.3 Casi particolari

**Campo "Casi particolari" (col. 8) impostato a "1"**

Se i dati del fabbricato sono indicati su un solo rigo, il reddito del fabbricato è zero;

Se i dati del fabbricato sono indicati su più righi, i dati del rigo, nel quale è stato indicato "1" nella casella "casi particolari", non devono essere considerati nel calcolo di determinazione del reddito.

**Campo "Casi particolari" (col. 8) impostato a "3"**

Nel campo "Rendita" (col. 1) può essere indicato il valore zero.

**Campo "Casi particolari" (col. 8) impostato a "4"**

Se non è stato impostato il campo "Canone di locazione" di colonna 6, il reddito del fabbricato deve essere calcolato in base alla "Rendita catastale" di colonna 1, secondo quanto descritto nelle istruzioni relative ai dati del fabbricato su un singolo rigo e relative ai dati del fabbricato su più righi.

**Campo "Casi particolari" (col. 8) impostato a "5" ovvero a "6"**

Se il campo è impostato a "5" (percentuale di locazione diversa dalla percentuale di possesso) ovvero impostato a "6" (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto) si rimanda alle indicazione precedentemente fornite.

## 3.3 Istruzioni relative alla sezione I del Quadro CE (Redditi esteri) righi da CE1 a CE5

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A e/o della sezione II-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno di produzione del reddito (col. 2) , gli importi relativi al reddito complessivo ( col. 5) ed all'imposta lorda (col. 6 della sez. I-A e col. 7 della sez. II-A) devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

### 3.3.1 Sezione I-A

**Anno (col. 2)**

Se l'anno di col. 2 coincide con l'anno indicato nel campo B62 del record B:

- l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: **RN013002 + RN013003 + RN013004 + RN013005 + RN013006 + RN014003;**
- l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a **RN019001**;

  l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a **RN021002**.

**Presenza di più righi nella sezione I-A**

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno a col. 2, gli importi indicati nelle col. 5, 6, 7 e 8 devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A, non è possibile la presenza di più di un rigo con gli stessi valori riportati nelle colonne 1, 2 (codice stato estero, anno).

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

**Imposta Estera (col 4)**

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 2). Ad esempio, per i redditi prodotti nel presente periodo di imposta, l'importo della colonna 4 non può essere superiore al 24% dell'importo di col. 3 (reddito estero). Se presente RQ62 l'aliquota è maggiorata della corrispondente aliquota prevista per i soggetti non operativi

Per l'individuazione dell'aliquota da considerare in riferimento all'anno di produzione del reddito, si rimanda alla tabella di seguito riportata.

| Anno di produzione del reddito estero | Aliquota marginale più elevata |
|---|---|
| 2006 | 33 |
| 2007 | 33 |
| 2008 | 27,5 |

| | |
|---|---|
| 2009 | 27,5 |
| 2010 | 27,5 |
| 2011 | 27,5 |
| 2012 | 27,5 |
| 2013 | 27,5 |
| 2014 | 27,5 |
| 2015 | 27,5 |
| 2016 | 27,5 |
| 2017 | 24 |
| 2018 | 24 |
| 2019 | 24 |

**Reddito complessivo (col 5)**

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

**Imposta lorda (col 6)**

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

**Determinazione dell'importo di colonna 10 (Quota di imposta lorda)**

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-A (righi da CE1 a CE3) compilato, la quota di imposta lorda nazionale (colonna 10) con le seguenti modalità:

$$\frac{\text{Colonna 3 x colonna 6}}{\text{Colonna 5}}$$

Se il rapporto tra il reddito estero ed il reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

**Determinazione dell'importo di colonna 11 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda)**

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-A (righi da CE1 a CE3) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta

spettante (colonna 11) con le modalità che seguono. Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 11) è costituito dal minore importo tra l'imposta estera e la quota d'imposta lorda italiana diminuita di quanto eventualmente indicato nella col. 9.

Pertanto, la colonna 11 deve risultare uguale al minore importo tra quello di col. 4 ed il risultato della seguente operazione: col. 10 – col. 9 (considerare zero se il risultato è negativo)

### 3.3.2 Sezione I-B

Con riferimento all'importo presente a colonna 11 o 13 dei righi da CE1 a CE3 della sezione I-A è necessario, per ogni anno di produzione del reddito estero, ricondurre, ove eccedenti, tali importi nei limiti delle relative imposte nette (col. 7 dei righi sez. I-A) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se nella sez. I-A sono stati compilati più righi è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 2 dei righi da CE1 a CE3), alla somma degli importi indicati nella colonna 11 o 13 di ciascun rigo.

Pertanto, per ogni singolo anno di produzione del reddito indicato nella sez. I-A, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione I-B.

**Anno (col. 1)**

Deve essere uno degli anni indicati nella sezione I-A (col 2 dei righi da CE1 a CE3);

**Totale col. 11 o col 13 sez. I-A riferite allo stesso anno (col. 2)**

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 11 (per i righi della sez. I-A per i quali non è compilata la colonna 15) e nella colonna 13 (per i righi della sez. I-A per i quali è compilata la colonna 15) dei righi da CE1 a CE3 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo CE4 o CE5.

**Capienza nell'imposta netta (col. 3)**

Deve essere uguale all'importo dell'imposta netta (col. 7) relativa all'anno di colonna 1 di questo rigo diminuito del credito già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 8) dei righi da CE1 a CE3 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo CE4 o CE5.

**Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)**

Deve essere uguale al minore tra quanto indicato nella colonna 2 e quanto indicato nella colonna 3.

## 3.4 Istruzioni relative alla sezione II ed alla sezione III del Quadro CE (Redditi esteri) righi da CE6 a CE26

### 3.4.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8)

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione II-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno di produzione del reddito (col. 2 della sez. II-A) , gli importi relativi al reddito complessivo, all'imposta lorda, (col. 5, 7 della sez. II-A) devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

**Colonna 8 (eccedenza di imposta nazionale)**

L'importo della colonna 8 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

**Reddito estero positivo (col. 3)**

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

$$\frac{(\text{col. 3} \times \text{col. 7}) - \text{col. 4}}{\text{col. 5}}$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 8 non deve essere superiore a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 8 non deve essere compilata.

**Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo positivo (col. 5 > 0)**

Nel caso di reddito estero negativo (col. 3) calcolare:

$$\frac{(\text{col. 3} \times \text{col. 7})}{\text{col. 5}}$$

In questo caso il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) può risultare anche maggiore di 1.

La colonna 8 deve essere uguale al risultato della precedente operazione.

**Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo negativo o pari a zero (col. 5 < 0 ovvero col. 5 = 0)**

Se l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è maggiore o uguale all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), la colonna 8 non deve essere compilata.

Se, invece, l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è minore all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), l'importo in valore assoluto della colonna 8 non può risultare superiore all'imposta calcolata applicando l'aliquota massima definita nel paragrafo 3.3.1 alla differenza tra la col. 3 (in valore assoluto) e la col. 5 (in valore assoluto).

**Colonna 9 (eccedenza di imposta estera)**

L'importo della colonna 9 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

**Reddito estero positivo (col. 3)**

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

$$\frac{\text{col. 4} - (\text{col. 3} \times \text{col. 7})}{\text{col. 5}}$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 9 deve essere uguale a tale valore aumentato dell'importo presente nella colonna 6.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 9 deve essere uguale all'importo della colonna 6.

**Reddito estero negativo (col. 3 < 0)**

La colonna 9 deve essere uguale all'importo dell'imposta estera di col. 4.

**Colonna 15 (eccedenza di imposta nazionale residua)**

E' necessario distinguere il caso nel quale la colonna 11 non è compilata da quello nel quale tale colonna risulta invece compilata.

Determinazione dell'importo di colonna 15 nel caso di Colonna 11 non compilata

Importo di col. 8 positivo o pari a zero (col.8 > 0 o col.8 = 0 )

Se l'importo di col. 8 è positivo o pari a zero , calcolare: col. 8 – col. 12

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 15 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 15 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella colonna 17 (credito già utilizzato).

Importo di col. 8 negativo (col.8 < 0)

Se l'importo di col. 8 è negativo, la colonna 15 può assumere un valore compreso tra zero e l'importo negativo della col. 8.

Determinazione dell'importo di colonna 15 nel caso di Colonna 11 compilata

Calcolare Capienza = col. 8 – col.11

Se Capienza è minore di zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se Capienza è uguale a zero

Col. 15 = 0

Col. 17 = col. 12

Se Capienza è maggiore di zero

Calcolare Limite credito = Capienza - col. 12

Se Limite Credito è minore di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = valore assoluto di Limite credito

Se Limite Credito è uguale di zero

Col. 15 = zero

Col. 17 = zero

Se Limite Credito è maggiore di zero

Col. 15 = Limite credito

Col. 17 = zero

**Colonna 16 (eccedenza di imposta nazionale estera)**

L'importo della colonna 16 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono:

Calcolare: col. 9 – col. 14

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 16 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 16 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella colonna 17 (credito già utilizzato).

**Colonna 17 (Credito già utilizzato)**

L'importo della colonna 17 deve essere conforme a quanto precisato nelle indicazioni fornite con riferimento alle colonne 15 e 16.

### 3.4.2 Sezione II-B (righi da CE9 a CE10)

E' necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione II-B per ogni singolo Stato estero di produzione del reddito.

**Colonna 1 (Codice Stato estero)**

Deve essere uno di quelli presenti nella colonna 1 dei righi da CE6 a CE8.

**Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)**

Deve essere uguale alla somma algebrica degli importi della col. 8 (ovvero della col. 15 nel caso in cui risulti compilata almeno una delle colonne da 10 a 17) dei righi da CE6 a CE8 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

**Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)**

Deve essere non superiore alla somma degli importi della col. 9 (ovvero della col. 16 nel caso in cui risulti compilata almeno una delle colonne da 10 a 17) dei righi da CE6 a CE8 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

**Colonna 4 (Credito)**

La colonna 4 può essere compilata solo se le colonne 2 e 3 sono entrambe maggiori di zero; in tale caso la colonna 4 è pari al minore importo tra quello di col. 2 e quello di col. 3.

**Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)**

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: col. 2 – col. 4

**Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)**

Calcolare: col. 3 –col. 4

### 3.4.3 Sezione II-C (righi da CE11 a CE16 e righi da CE17 a CE22)

Le istruzioni fornite per i righi da CE11 a CE16 si intendono valide anche per i righi da CE17 a CE22.

Per ogni rigo della sezione II-B (righi da CE9 a CE10) per il quale risulta compilata la colonna 5 (eccedenza di imposta nazionale residua) o la colonna 6 (eccedenza di imposta estera residua) deve risultare compilata una singola sezione II-C nella quale non risulti barrata la casella "Art 168-ter del Tuir" (righi da CE11 a CE16 ovvero righi da CE17 a CE22) riferita al medesimo stato estero.

Qualora risulti barrata la casella “Art 168-ter del Tuir”, non è possibile la presenza di più di una sezione (righi da CE11 a CE16 ovvero righi da CE17 a CE22) con lo stesso valore riportato nella colonna 1 (codice stato estero.

**Rigo CE12 col. 9**

Se non è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” e non è barrata la casella “Casi particolari” deve essere uguale all’importo indicato nella colonna 5 del rigo CE9 o CE10 riferito al medesimo stato estero.

Se è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” deve essere uguale a zero.

**Rigo CE13 col. 9**

Se non è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir”:

- se non è barrata la casella “Casi particolari” deve essere uguale all’importo indicato nella colonna 6 del rigo CE9 o CE10 riferito al medesimo stato estero.

- se è barrata la casella “Casi particolari” non deve essere minore dell’importo indicato nella colonna 6 del rigo CE9 o CE10 riferito al medesimo stato estero.

**Rigo CE16 , col. 1 e 2**

La col. 1 del rigo CE16 deve essere uguale somma algebrica degli importi presenti nelle 9 colonne del rigo CE12.

La col. 2 del rigo CE16 deve essere uguale somma degli importi presenti nelle 9 colonne del rigo CE13.

**Rigo CE16 , col. 3**

Se non è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir”

- se CE16, col. 1 è minore o uguale a zero, ovvero CE16, col. 2 è uguale a zero, la colonna 3 del rigo CE16 non deve essere compilata.

- qualora CE16, col. 1 e CE16, col. 2 siano entrambe maggiori di zero la colonna 3 del rigo CE16 deve essere uguale al minore importo tra CE16, col. 1 e CE16, col. 2.

Se è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” la colonna 3 del rigo CE16 deve essere uguale al minore importo tra CE16, col. 2 e CE16, col. 5.

**Rigo CE16 , col. 4**

Se non è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir”

- Deve essere uguale alla somma in valore assoluto delle eccedenze negative relative agli importi presenti nelle 9 colonne del rigo CE12 + CE16, col. 3.

- Se l’importo di rigo CE16, col. 3 è uguale a zero l’importo di rigo CE16, col. 4 può non essere indicato.

Se è barrata la casella “Art 168-ter del Tuir” deve essere uguale a zero.

**Rigo CE16 , col. 5**

L’importo non può essere superiore a RN19.

## Righi CE14 e CE15

Ai fini della determinazione degli importi relativi ai righi CE14 e CE15 assume rilevanza il valore di CE16, col. 3:

*A) CE16, col. 3 uguale a zero*

L'importo delle colonne da 2 a 9 del rigo CE14 deve essere uguale all'importo della corrispondente colonna del rigo CE12.

L'importo delle colonne da 2 a 9 del rigo CE15 deve essere uguale all'importo della corrispondente colonna del rigo CE13.

*B) CE16, col. 3 diverso da zero*

B1) Rigo CE14

Impostare A = CE16, col. 4

se l'importo della colonna 1 del rigo CE12 è maggiore di zero:

Calcolare X = importo della colonna 1 del rigo CE12 – A

- Se X è maggiore o uguale a zero:
  - A = 0
- Se X è minore di zero:
  - A = valore assoluto di X

Ciascun importo del rigo CE14, a partire dalla seconda colonna verso l'ultima, deve essere uguale al risultato delle seguenti istruzioni:

- se l'importo della corrispondente colonna del rigo CE12 è minore o uguale a zero:
  - l'importo della relativa colonna del rigo CE14 deve essere pari a zero
  - A è uguale all'importo precedentemente calcolato
- se l'importo della corrispondente colonna del rigo CE12 è maggiore di zero:

  Calcolare X = importo della corrispondente colonna del rigo CE12 – A

  - Se X è maggiore o uguale a zero:
    - l'importo della relativa colonna del rigo CE14 deve essere uguale a X
    - A = 0
  - Se X è minore di zero:

- l'importo della relativa colonna del rigo CE14 deve essere uguale a 0
- A = valore assoluto di X

B2) Rigo CE15

Impostare B = CE16, col. 3

Calcolare X = importo della colonna 1 del rigo CE13 – B

- Se X è maggiore o uguale a zero:
  - B = 0
- Se X è minore di zero:
  - B = valore assoluto di X

Ciascun importo del rigo CE15, a partire dalla seconda colonna verso l'ultima, deve essere uguale al risultato delle seguenti istruzioni:

Calcolare X = importo della corrispondente colonna del rigo CE13 – B

- Se X è maggiore o uguale a zero:
  - l'importo della relativa colonna del rigo CE15 deve essere uguale a X
  - B = 0
- Se X è minore di zero:
  - l'importo della relativa colonna del rigo CE15 deve essere uguale a 0
  - B = valore assoluto di X

### 3.4.4 Sezione III (righi da CE23 a CE26)

**Rigo CE23 col. 1**

Deve essere uguale alla somma della colonna 4 dei righi da CE4 a CE5 di tutti i moduli compilati.

**Rigo CE24 col. 1**

Deve essere uguale alla somma della colonna 4 dei righi da CE9 a CE10 di tutti i moduli compilati ed alla somma della colonna 3 dei righi CE16 e CE22 di tutti i moduli compilati.

**Rigo CE25 col. 1**

Deve essere uguale alla somma della colonna 17 dei righi da CE6 a CE8 di tutti i moduli compilati.

**Rigo CE26 col. 1**

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

CE023001 + CE024001 - CE025001

### 3.4.5 Quadro CE – massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito

Per ogni singolo anno di produzione del reddito estero la somma del credito spettante ai sensi del comma 1 dell' art.165 del Tuir , del credito indiretto e delle eccedenze di imposta nazionale non può eccedere l'importo dell'imposta netta relativo al periodo di produzione del reddito estero.

Pertanto per ogni anno di produzione indicato nella sezione I (col. 2 dei righi da CE1 a CE3) e nella sezione II ( col. 2 dei righi da CE6 a CE8) è previsto il controllo come di seguito evidenziato. Il controllo viene effettuato se per il singolo anno di produzione del reddito risulta compilato un relativo rigo della sezione I ovvero se l'anno di produzione del reddito coincide con l'anno di imposta della dichiarazione.

Per ogni anno indicato, calcolare il **Totale comma 1 e eccedenze nazionale** come somma dei seguenti importi:

- somma della col. 8 righi da CE1 a CE3 per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 4 righi da CE4 a CE5 per tutti i moduli compilati;
- somma degli importi di valore positivo presenti nella col. 8 dei righi da CE6 a CE8 per tutti i moduli compilati.

L'importo del **Totale comma 1 e eccedenze nazionale** come sopra determinato non può essere superiore all'importo dell'imposta netta relativo al medesimo anno di produzione del reddito estero (col. 7 del rigo della sezione I nel quale a col. 2 è presente il medesimo anno di produzione del reddito).

## 3.5 Verifica dell'operatività

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

- B65 è diverso dai valori compresi tra 30 e 43 (enti non residenti)
- B65 è uguale ad uno dei valori compresi tra 30 e 43 (enti non residenti) ed è barrata la casella B72 (impresa sociale)
- il campo RS048001 è presente;
- il campo RS048004 è presente e RS048005 è presente;

- il campo RS048005 è presente e RS048002 assume uno dei seguenti valori: 2, 3, 7, 8, 9, 99;

oppure se risulta verificata almeno una delle seguenti condizioni e il campo RS048003 assume valori diversi da 1:

- il campo RS048000 è presente
- il campo RS048002 assume uno dei seguenti valori: 2, 3, 7, 8, 9, 99;
- il campo RS048004 è presente;
- il campo RS048008 assume il valore 1;
- il campo RS055003 è maggiore o uguale a RS055002 ed RS048004 e RS048005 sono assenti oppure è presente solo RS048005.

## 3.6 Quadro RS - Deduzione per capitale investito proprio (ACE)

Nei controlli relativi ai campi dei quadri RN, RQ e PN i richiami ai campi del prospetto "Deduzione per capitale investito proprio (ACE)" devono intendersi riferiti al modulo 1.

## 3.7 Controlli relativi alla sezione VI-C del quadro RU - Righi da RU516 a RU522

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

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

RU516001 + RU517001 + RU518001 + RU519001

Calcolare: Limite-F24 = minor valore tra RU521001 e 700.000.

Calcolare: **Eccedenza-dal2008- al2016-noLim** = RU523006 + RU524006 + RU525006 + RU526006, di tutti i moduli presenti.

Calcolare: **Credito Residuo** = 950.000 + **Eccedenza-dal2008- al2016-noLim** - RU520001 – Limite-F24 (ricondurre a zero se il risultato è negativo).

Il risultato della seguente operazione: RU522001 + RU522002 non può essere superiore all'importo del "Credito Residuo" come sopra determinato.

L'importo del campo **RU522003** deve essere pari al risultato della seguente operazione:

RU522001 + RU522002.

Il campo **RU522001** deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

RU007005 (se RU001001 vale 17) + RU404005.

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

RU007006 (se RU001001 vale 17) + RU404006.

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

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

Si segnala che la tabella è comune a tutti i modelli REDDITI 2019 e pertanto contiene i codici dei crediti d'imposta presenti in tutti i modelli.

Si precisa inoltre che:

- l'anno 2019 non può essere presente nei righi da RU531 a RU534;
- nei righi da RU523 a RU526 non può essere presente un anno successivo al 2016;
- nei righi da RU527 a RU530 non può essere presente un anno successivo al 2017.

| CODICE CREDITO | ANNO DI RIFERIMENTO |
|---|---|
| 1 | da 1999 a 2018 (1) |
| 2 | da 2000 a 2018 |
| 3 | da 2001 a 2006 |
| 4 | da 2004 a 2008 |
| 5 | da 1994 a 2018 |
| 6, 38 | da 2008 a 2018 |
| 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 | da 1999 a 2018 (1) |
| 20 | da 1999 a 2014 |
| 23 | da 2008 a 2018 |
| 24 | da 2000 a 2018(1) |
| 30 | da 2001 a 2014 |
| 28, 34 | da 2003 a 2018 (1) |
| 36 | da 2005 a 2007 |
| 41, 42, 43, 45 | 2007 |
| 44, 49 | 2007, 2008 e 2009 |
| 80 | da 2010 a 2018 (1) |
| 76 | da 2009 a 2018 (1) |
| 75 | 2009 e 2010 |
| 50, 62 | da 2007 a 2013 |
| 51 | 2008 e 2010 |
| 57, 58, 59 60, 63 | 2008 |
| 69, 70,71,72,73,74 | 2009 |
| 53, 54, 55 | 2008 , 2009 e 2010 |
| 48, 77 | 2010 |
| 81, 83 | 2012 |
| 85 | 2013, 2014 |
| 88 | da 2013 a 2018 (1) |
| 89 | da 2013 a 2017 |
| A9 | 2014, 2015 |
| 90, 94, A3 | da 2014 a 2018 (1) |
| A2, B4 | 2014 |

| | |
|---|---|
| 86, A1 | da 2014 a 2017 |
| A4, B2 | da 2015 a 2017 |
| B3, A5, A7, A8 | 2015, 2016 |
| 87 | 2015 |
| 93, A6, B9 | da 2015 a 2018 (1) |
| 78, B1, E3, E5, E6, E7, E8, E9, F1, F2, F3, F4, F5, F7, F8, G4 | 2018 e 2019 |
| C3 | 2016 |
| C1 | 2016, 2017 |
| C6 | 2016, 2017, 2018 |
| 96, C2, C4, C5, C7 | 2016, 2017, 2018 (1) |
| D1, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, C9, E4 | 2017, 2018 (1) |
| C8, E1 | 2017 |
| F6, F9, G1, G2, G3 | 2019 |
| 99 | Non superiore a 2018 |
| (1) L'anno di riferimento può assumere anche il valore 2019 se l'anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle presenti specifiche tecniche vale 2019. | |

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.

## 3.9 Aiuti di Stato (Rigo RS401)

### 3.9.1 Codice Aiuto (RS401001)

Se presente il codice 67 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 35 in uno dei campi codice del rigo RG22 oppure il codice 35 in uno dei campi codice del rigo RC6, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 2, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 2;

Se presente il codice 1 nella colonna 3 dei righi da RS160 a RS162, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 3, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 3. Se non è presente almeno uno dei quadri RD, RF, RG, RC o RE il controllo precedente non si applica;

Se presente il codice 2 nella colonna 3 dei righi da RS160 a RS162, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 4, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 4. Se non è presente almeno uno dei quadri RD, RF, RG, RC o RE il controllo precedente non si applica;

Se presente il codice 66 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 33 in uno dei campi codice del rigo RG22 oppure il codice 33 in uno dei campi codice del rigo RC6, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 6, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 6;

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

Se presente la colonna 3 del rigo RF50 oppure la colonna 3 del rigo RG23, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 8, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 8;

Se presente la colonna 4 del rigo RF50 oppure la colonna 4 del rigo RG23, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 9, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 9;

Se presente il codice 29 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 3 in uno dei campi codice del rigo RG10 oppure il codice 4 in uno dei campi codice del rigo RC6, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 10, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 10;

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

Se presente il codice 71 in uno dei campi codice del rigo RF55 oppure il codice 41 in uno dei campi codice del rigo RG22 oppure il codice 41 in uno dei campi codice del rigo RC6, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 18, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 18;

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

Se presente il codice E3 nel campo RU001001, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 52, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 52;

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

Se presente il codice F7 nel campo RU001001, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 54, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 54;

Se presente il codice 38 nel campo RU001001, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 56, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 56;

Se presente il campo RS410001 deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 19.

Se presente il codice E4 nel campo RU001001, deve essere presente un rigo con RS401001 che assume valore 57, altrimenti non deve essere presente alcun rigo con RS401001 che assume il valore 57

### 3.9.2 Importo aiuto spettante (RS401026)

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

Se RS401001 vale 52 deve essere uguale a RU5 col. 3 con codice credito E3

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

Se RS401001 vale 54 deve essere uguale a RU5 col. 3 con codice credito F7

Se RS401001 vale 56 deve essere uguale a RU5 col. 3 con codice credito 38

Se RS401001 vale 57 deve essere uguale a RU5 col. 3 con codice credito E4

## 3.10 Campione d'Italia

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

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

**Determinare:**

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

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

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

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

ImportoAgevolabileQuadroRC pari all'importo indicato nella colonna 2 del rigo RS410 per il quale la relativa colonna 1 assume il valore "14"

**TotaleAgevolabile** = ImportoAgevolabileQuadroRE + ImportoAgevolabileQuadroRF + ImportoAgevolabileQuadroRG + ImportoAgevolabileQuadroRD + ImportoAgevolabileQuadroRC.

ImportoAbbattimentoQuadroRE = ImportoAgevolabileQuadroRE x 0.3
ImportoAbbattimentoQuadroRF = ImportoAgevolabileQuadroRF x 0.3
ImportoAbbattimentoQuadroRG = ImportoAgevolabileQuadroRG x 0.3
ImportoAbbattimentoQuadroRD = ImportoAgevolabileQuadroRD x 0.3
ImportoAbbattimentoQuadroRC = ImportoAgevolabileQuadroRC x 0.3
Ciascun importo va arrotondato all'unità di euro.

**TotaleImportoAbbattimento** = ImportoAbbattimentoQuadroRE + ImportoAbbattimentoQuadroRF + ImportoAbbattimentoQuadroRG + ImportoAbbattimentoQuadroRD + ImportoAbbattimentoQuadroRC.

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

ImportoAbbattimentoQuadroRE = minore tra ImportoAgevolabileQuadroRE e (ImportoAgevolabileQuadroRE / TotaleAgevolabile) x 26.000
ImportoAbbattimentoQuadroRF = minore tra ImportoAgevolabileQuadroRF e (ImportoAgevolabileQuadroRF / TotaleAgevolabile) x 26.000
ImportoAbbattimentoQuadroRG = minore tra ImportoAgevolabileQuadroRG e (ImportoAgevolabileQuadroRG / TotaleAgevolabile) x 26.000
ImportoAbbattimentoQuadroRD = minore tra ImportoAgevolabileQuadroRD e (ImportoAgevolabileQuadroRD / TotaleAgevolabile) x 26.000
ImportoAbbattimentoQuadroRC = minore tra ImportoAgevolabileQuadroRC e (ImportoAgevolabileQuadroRC / TotaleAgevolabile) x 26.000
Ciascun importo va arrotondato all'unità di euro.
Si precisa che:
ImportoAbbattimentoQuadroRD non può essere superiore a RD011001 + RD012001.

## 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 | 16 | 5 | AN | Impostare a "RNC19" |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NP | Assume i valori:<br>01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni.<br>07 - Poste<br>10 - C.A.F. dipendenti e pensionati;<br>C.A.F. imprese;<br>Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può<br>trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo);<br>Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98;<br>Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99;<br>Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto. |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Il campo è obbligatorio.<br>Se la sezione Intermediario (campi da 201 a 205 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a:<br>- al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure<br>- al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 181 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 182 del record B) sia uguale a 3, 4, o 5. |
| **Spazio non utilizzato** | | | | | |
| 6 | Filler | 39 | 483 | AN | |
| **Dichiarazione su più invii** | | | | | |
| 7 | Progressivo dell'invio telematico | 522 | 4 | NU | Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione.<br>Deve essere minore o uguale al campo 8. |
| 8 | Numero totale | 526 | 4 | NU | Deve essere maggiore di 1. |
| **Spazio a disposizione dell'utente** | | | | | |
| 9 | Campo utente | 530 | 100 | AN | |
| **Spazio non disponibile** | | | | | |
| 10 | Filler | 630 | 1068 | AN | |
| 11 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698 | 200 | AN | |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 12 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 13 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

## RECORD DI TIPO "B"

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | valori ammessi | |
| B1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale B | Vale "B" |
| B2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | | Dato obbligatorio.<br>Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.<br>La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. |
| B3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | | Vale 1 |
| B4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | | |
| B5 | Protocollo assegnato da Poste | 29 | 25 | AN | | Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale |
| B6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | | |
| B7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | | |
| **Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione** | | | | | | |
| B8 | Flag conferma | 90 | 1 | CB | | Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata).<br>Può essere impostato solo in presenza di almeno uno dei seguenti campi 160, 161 e 162 del record B.<br><br>L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima. |
| **Dati del Frontespizio** | | | | | | |
| B9 | Flag conferma ISA | 91 | 1 | CB | | |
| B10 | Filler | 92 | 1 | AN | | |
| B11 | Filler | 93 | 1 | AN | | |
| B12 | Quadro RW | 94 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B13 | Quadro VO | 95 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B14 | Quadro AC | 96 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B15 | ISA | 97 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato<br>Se risulta compilato il relativo allegato la casella deve essere impostata al valore '1' |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | valori ammessi | |
| B16 | Filler | 98 | 1 | AN | | |
| B17 | Trust | 99 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Se il quadro PN è presente il campo deve essere impostato a 2 o 3. |
| B18 | Filler | 100 | 1 | AN | | |
| B19 | Filler | 101 | 1 | AN | | |
| B20 | Filler | 102 | 1 | AN | | |
| B21 | Dichiarazione correttiva nei termini | 103 | 1 | CB | | I tre campi sono alternativi |
| B22 | Dichiarazione integrativa | 104 | 1 | N1 | Vale 0 o 1 o 2 | |
| B23 | Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8 ter, DPR 322/98) | 105 | 1 | CB | | |
| B24 | Eventi eccezionali | 106 | 1 | NU | Vale da 0 a 5 | |
| B25 | Filler | 107 | 1 | AN | | |
| **Dati del Contribuente** | | | | | | |
| B26 | Filler | 108 | 43 | AN | | |
| B27 | Denominazione | 151 | 60 | AN | | Dato obbligatorio |
| B28 | Partita IVA | 211 | 11 | PI | | |
| B29 | Telefono - Prefisso e numero | 222 | 12 | AN | | Il dato deve essere numerico |
| B30 | Fax - Prefisso e numero | 234 | 12 | AN | | Il dato deve essere numerico |
| B31 | Indirizzo di posta elettronica | 246 | 50 | AN | | |
| B32 | Filler | 296 | 40 | AN | | |
| B33 | Filler | 336 | 2 | AN | | |
| B34 | Filler | 338 | 8 | AN | | |
| B35 | Filler | 346 | 1 | AN | | |
| B36 | Filler | 347 | 1 | AN | | |
| B37 | Filler | 348 | 40 | AN | | |
| B38 | Filler | 388 | 2 | AN | | |
| B39 | Filler | 390 | 5 | AN | | |
| B40 | Filler | 395 | 4 | AN | | |
| B41 | Filler | 399 | 20 | AN | | |
| B42 | Filler | 419 | 35 | AN | | |
| B43 | Filler | 454 | 10 | AN | | |
| B44 | Filler | 464 | 35 | AN | | |
| B45 | Filler | 499 | 8 | AN | | |
| B46 | Filler | 507 | 1 | AN | | |
| B47 | Filler | 508 | 2 | AN | | |
| **Società o ente** | | | | | | |
| B48 | Filler | 510 | 5 | AN | | |
| B49 | Filler | 515 | 40 | AN | | |
| B50 | Filler | 555 | 2 | AN | | |
| B51 | Filler | 557 | 4 | AN | | |
| B52 | Filler | 561 | 35 | AN | | |
| B53 | Filler | 596 | 5 | AN | | |
| B54 | Filler | 601 | 6 | AN | | |
| B55 | Filler | 607 | 40 | AN | | |
| B56 | Filler | 647 | 2 | AN | | |
| B57 | Filler | 649 | 4 | AN | | |
| B58 | Filler | 653 | 35 | AN | | |
| B59 | Filler | 688 | 5 | AN | | |
| B60 | Data approvazione bilancio/ rendiconto o effetto fusione/scissione | 693 | 8 | DT | | |
| B61 | Termine legale o statutario | 701 | 8 | DN | | |
| B62 | Data inizio periodo di imposta | 709 | 8 | DT | | Dato obbligatorio |
| B63 | Data fine periodo di imposta | 717 | 8 | DT | | Dato obbligatorio<br>Deve essere successiva alla data di inizio.<br>Non può essere successiva al 30/12/2019 |
| B64 | Stato | 725 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | Dato obbligatorio se il "Tipo fornitore" è diverso da 07 |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | valori ammessi | |
| B65 | Natura giuridica | 726 | 2 | NU | Vale 0, da 5 a 22, 29, da 50 a 56, 59, da 30 a 45 | Dato obbligatorio se il "Tipo fornitore" è diverso da 07 |
| B66 | Situazione | 728 | 1 | NU | Vale da 0 a 7 | Dato obbligatorio se il "Tipo fornitore" è diverso da 07 |
| B67 | 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 | | |
| B68 | Ente di tipo associativo | 740 | 1 | CB | | |
| B69 | Canone Rai | 741 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Dato obbligatorio se il "Tipo fornitore" è diverso da 07 |
| B70 | ONLUS - Tipo soggetto | 742 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B71 | ONLUS - Settore di attività | 743 | 2 | NU | Vale da 0 a 11 | |
| B72 | Impresa sociale | 745 | 1 | CB | | |
| **Residente all'estero** | | | | | | |
| B73 | Filler | 746 | 27 | AN | | |
| B74 | Filler | 773 | 24 | AN | | |
| B75 | Filler | 797 | 3 | AN | | |
| B76 | Filler | 800 | 24 | AN | | |
| B77 | Filler | 824 | 24 | AN | | |
| B78 | Filler | 848 | 35 | AN | | |
| B79 | Filler | 883 | 1 | AN | | |
| B80 | Filler | 884 | 1 | AN | | |
| B81 | Filler | 885 | 1 | AN | | |
| B82 | Filler | 886 | 1 | AN | | |
| B83 | Filler | 887 | 1 | AN | | |
| B84 | Filler | 888 | 1 | AN | | |
| **Firma della dichiarazione - I controlli relativi ai campi B86, B87, B88 e B89 sono validi anche per i campi da B90 a B105** | | | | | | |
| B85 | Filler | 889 | 1 | AN | | |
| B86 | Soggetto | 890 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | Dato obbligatorio se presente il campo B87. Vale 4 se uno dei campi B90 o B94 o B98 o B102 assume valore 4. Se vale 2 almeno uno dei campi B90 o B94 o B98 o B102 assume valore 3. Se vale 3 almeno uno dei campi B90 o B94 o B98 o B102 deve assumere il valore 2 |
| B87 | Codice fiscale | 891 | 16 | CF | | Dato obbligatorio se presente il campo B86 o B89. Se il campo B86 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. Se B86 è diverso da 3 deve essere un CF di persona fisica |
| B88 | Firma della dichiarazione | 907 | 1 | CB | | Dato obbligatorio se è presente il campo 86 e assume valori diversi da 3 e se è assente B89.Se il campo 86 è uguale a 3 il campo deve essere assente. |
| B89 | Firma per attestazione | 908 | 1 | CB | | Dato obbligatorio se è presente il campo 86 e assume valori diversi da 3 e se è assente B88.Se il campo 86 è uguale a 3 il campo deve essere assente. |
| B90 | Soggetto | 909 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | |
| B91 | Codice fiscale | 910 | 16 | CF | | |
| B92 | Firma della dichiarazione | 926 | 1 | CB | | |
| B93 | Firma per attestazione | 927 | 1 | CB | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | valori ammessi | |
| B94 | Soggetto | 928 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | |
| B95 | Codice fiscale | 929 | 16 | CF | | |
| B96 | Firma della dichiarazione | 945 | 1 | CB | | |
| B97 | Firma per attestazione | 946 | 1 | CB | | |
| B98 | Soggetto | 947 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | |
| B99 | Codice fiscale | 948 | 16 | CF | | |
| B100 | Firma della dichiarazione | 964 | 1 | CB | | |
| B101 | Firma per attestazione | 965 | 1 | CB | | |
| B102 | Soggetto | 966 | 1 | NU | Vale da 0 a 4 | |
| B103 | Codice fiscale | 967 | 16 | CF | | |
| B104 | Firma della dichiarazione | 983 | 1 | CB | | |
| B105 | Firma per attestazione | 984 | 1 | CB | | |
| B106 | Filler | 985 | 1 | AN | | |
| B107 | Filler | 986 | 1 | AN | | |
| B108 | Casella quadro RA | 987 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B109 | Casella quadro RB | 988 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B110 | Casella quadro RC | 989 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B111 | Casella quadro RD | 990 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B112 | Casella quadro RE | 991 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B113 | Casella quadro RF | 992 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B114 | Casella quadro RG | 993 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B115 | Casella quadro RH | 994 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | valori ammessi | |
| B116 | Casella quadro RI | 995 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B117 | Casella quadro RK | 996 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B118 | Casella quadro RL | 997 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B119 | Casella quadro RM | 998 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B120 | Casella quadro RN | 999 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B121 | Casella quadro RO | 1000 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B122 | Filler | 1001 | 1 | AN | | |
| B123 | Casella quadro RQ | 1002 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B124 | Filler | 1003 | 1 | AN | | |
| B125 | Casella quadro RS | 1004 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B126 | Casella quadro RT | 1005 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B127 | Casella quadro RU | 1006 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B128 | Filler | 1007 | 1 | AN | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | valori ammessi | |
| B129 | Casella quadro RX | 1008 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B130 | Filler | 1009 | 1 | AN | | |
| B131 | Casella quadro RZ | 1010 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B132 | Filler | 1011 | 1 | AN | | |
| B133 | Filler | 1012 | 1 | AN | | |
| B134 | Casella quadro CE | 1013 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B135 | Filler | 1014 | 1 | AN | | |
| B136 | Casella quadro TR | 1015 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B137 | Casella quadro FC | 1016 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B138 | Filler | 1017 | 1 | AN | | |
| B139 | Filler | 1018 | 1 | AN | | |
| B140 | Filler | 1019 | 1 | AN | | |
| B141 | Casella quadro OP | 1020 | 1 | CB | | |
| B142 | Casella quadro DI | 1021 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro del record C<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B143 | Filler | 1022 | 1 | AN | | |
| B144 | Filler | 1023 | 1 | AN | | |
| B145 | Filler | 1024 | 1 | AN | | |
| B146 | Filler | 1025 | 1 | AN | | |
| B147 | Filler | 1026 | 1 | AN | | |
| B148 | Filler | 1027 | 1 | AN | | |
| B149 | Filler | 1028 | 1 | AN | | |
| B150 | Filler | 1029 | 1 | AN | | |
| B151 | Filler | 1030 | 1 | AN | | |
| B152 | Filler | 1031 | 1 | AN | | |
| B153 | Filler | 1032 | 1 | AN | | |
| B154 | Filler | 1033 | 1 | AN | | |
| B155 | Filler | 1034 | 1 | AN | | |
| B156 | Casella quadro PN | 1035 | 1 | CB | | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro<br>Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | valori ammessi | |
| B157 | Filler | 1036 | 3 | AN | | |
| B158 | Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione 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 B203 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione. |
| B159 | Firma del dichiarante | 1040 | 1 | CB | | Campo obbligatorio.Il controllo e' confermabile |
| B160 | Filler | 1041 | 1 | AN | | |
| B161 | Filler | 1042 | 1 | AN | | |
| B162 | Filler | 1043 | 1 | AN | | |
| B163 | Filler | 1044 | 3 | AN | | |
| B164 | Filler | 1047 | 1 | AN | | |
| B165 | Filler | 1048 | 1 | AN | | |
| B166 | Filler | 1049 | 1 | AN | | |
| B167 | Filler | 1050 | 11 | AN | | |
| B168 | Filler | 1061 | 1 | AN | | |
| B169 | Filler | 1062 | 1 | AN | | |
| B170 | Filler | 1063 | 1 | AN | | |
| B171 | Filler | 1064 | 5 | AN | | |
| B172 | Filler | 1069 | 140 | AN | | |
| B173 | Situazioni Particolari | 1209 | 2 | N2 | Vale da 0 a 2 | Può assumere i valori 1 o 2 solo se il campo B63 è maggiore di 30/04/2019 |
| **Richiesta del contribuente che la comunicazione delle anomalie riscontrate automaticamente nei dati dichiarati ai fini dell'applicazione degli ISA sia inviata all'intermediario incaricato della trasmissione telematica della propria dichiarazione.** | | | | | | |
| B174 | Invio altre comunicazioni telematiche 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 B175 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione. |
| B175 | Ricezione altre comunicazioni telematiche | 1212 | 1 | CB | | Può essere presente solo in presenza del campo B174 |
| B176 | Filler | 1213 | 131 | AN | | |
| B177 | Filler | 1344 | 3 | AN | | |
| B178 | Filler | 1347 | 81 | AN | | |
| **Omessa presentazione in dichiarazione del modello ISA** | | | | | | |
| B179 | Flag Assenza ISA con quadro G compilato | 1428 | 1 | CB | | La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di ISA nei casi indicati in corrispondenza del campo RE001002<br><br>L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione |
| B180 | Flag Assenza ISA con quadro F compilato | 1429 | 1 | CB | | La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di ISA nei casi indicati in corrispondenza dei campi RF001002 e RG001002.<br><br>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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | valori ammessi | |
| **Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria** | | | | | | |
| B181 | Codice fiscale del rappresentante | 1430 | 16 | CF | | Il dato è obbligatorio<br>Deve essere diverso da quello del contribuente (campo 2). |
| B182 | Codice carica del rappresentante | 1446 | 2 | NU | Vale 0, 1-6, 8-10, 13-15 | Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione. |
| B183 | Data carica del rappresentante | 1448 | 8 | DT | | |
| B184 | Codice fiscale società o ente dichiarante | 1456 | 11 | CN | | |
| B185 | Cognome del rappresentante | 1467 | 24 | AN | | Il dato è obbligatorio |
| B186 | Nome del rappresentante | 1491 | 20 | AN | | Il dato è obbligatorio |
| B187 | Sesso del rappresentante | 1511 | 1 | AN | Vale assente o M o F | Il dato è obbligatorio se il "Tipo fornitore" è diverso da 07 |
| B188 | Data di nascita del rappresentante | 1512 | 8 | DT | | Il dato è obbligatorio |
| B189 | Comune o stato estero di nascita del rappresentante | 1520 | 40 | AN | | Il dato è obbligatorio |
| B190 | Sigla della provincia di nascita del rappresentante | 1560 | 2 | PN | | |
| B191 | Filler | 1562 | 3 | AN | | |
| B192 | Filler | 1565 | 24 | AN | | |
| B193 | Filler | 1589 | 24 | AN | | |
| B194 | Filler | 1613 | 35 | AN | | |
| B195 | Numero di telefono del rappresentante | 1648 | 12 | AN | | Il dato deve essere numerico |
| B196 | Filler | 1660 | 4 | AN | | |
| B197 | Filler | 1664 | 1 | AN | | |
| B198 | Filler | 1665 | 8 | AN | | |
| B199 | Filler | 1673 | 1 | AN | | |
| B200 | Filler | 1674 | 1 | AN | | |
| **Impegno alla trasmissione telematica<br>(La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7)** | | | | | | |
| B201 | Codice fiscale dell'incaricato | 1675 | 16 | CF | | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione.<br>Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10.<br>Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo B181 del record B ed il campo 182 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11 |
| B202 | Soggetto che ha predisposto la dichiarazione | 1691 | 1 | NU | Vale da 0 a 2 | E' obbligatorio se il campo B201 è presente |
| B203 | Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione | 1692 | 1 | CB | | Può essere presente solo in presenza del campo B158 |
| B204 | Data dell'impegno | 1693 | 8 | DT | | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.<br>Non può essere precedente a 1/1/2018 |
| B205 | Firma dell'incaricato | 1701 | 1 | CB | | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| **Visto di conformità<br>(La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7)** | | | | | | |
| B206 | Esonero dall'apposizione del visto di conformità | 1702 | 1 | CB | Non può essere presente se è assente il campo 15 oppure se il campo 15 è presente e il campo RF001002 oppure il campo RG001002 è pari a 7 oppure risulti compilato l'ISA relativo al codice attività 82.19.09 o 82.99.91 e contestualmente compilato il quadro RE | |
| B207 | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. | 1703 | 16 | CF | | Non può essere numerico<br>Il campo è alternativo al campo B209 |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | | Controlli bloccanti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | valori ammessi | |
| B208 | Codice fiscale del C.A.F | 1719 | 11 | CN | | Il dato è obbligatorio se presente il campo B207 e può essere presente solo se presente il campo B207 |
| B209 | Codice fiscale del professionista | 1730 | 16 | CF | | Non può essere numerico<br>Il campo è alternativo al campo B207 |
| B210 | Firma | 1746 | 1 | CB | | Il campo può essere presente solo se presenti i campi B207 o B209 |
| **Certificazione tributaria**<br>**(La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e di compilazione dei campi da 207 a 210. La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7)** | | | | | | |
| B211 | Codice fiscale del professionista | 1747 | 16 | CF | | Il campo è obbligatorio se presenti i campo B212 o B213 |
| B212 | Codice fiscale o partita IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili | 1763 | 16 | CF | | |
| B213 | Firma | 1779 | 1 | CB | | |
| B214 | Filler | 1780 | 64 | AN | | |
| **Spazio riservato al Servizio telematico** | | | | | | |
| B215 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | | |
| **Spazio riservato a Poste** | | | | | | |
| B216 | Numero progressivo del pacco | 1864 | 7 | NU | | |
| B217 | Numero sequenza della dichiarazione all'interno del pacco | 1871 | 3 | NU | | |
| B218 | Filler | 1874 | 5 | NU | | |
| B219 | Codice del Centro Operativo | 1879 | 1 | AN | Vale: assente o I o N | Vale 'I' o 'N' |
| B220 | Formato errato | 1880 | 1 | CB | | |
| B221 | Incoerenza nei dati dichiarati | 1881 | 1 | CB | | |
| B222 | Comunicazione situazioni particolari | 1882 | 1 | CB | | |
| B223 | Protocollo con identificativo del modello errato | 1883 | 1 | CB | | |
| B224 | Dichiarazione smarrita | 1884 | 1 | CB | | |
| B225 | Filler | 1885 | 1 | AN | | |
| B226 | Filler | 1886 | 12 | AN | | |
| **Ultimi caratteri di controllo** | | | | | | |
| B227 | Filler | 1898 | 1 | AN | | Impostare al valore "A" |
| B228 | Filler | 1899 | 2 | AN | | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

## RECORD DI TIPO "C" :

**CAMPI POSIZIONALI** (da carattere 1 a carattere 89)

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione e controlli | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | | Formato | Controlli bloccanti 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 | Protocollo assegnato da Poste | 29 | 25 | | AN | Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale |
| 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 | Mono Modulo | Controlli | |
| **QUADRO AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio** | | | | | | |
| **Dati identificativi del condominio** | | | | | | |
| AC001001 | Codice fiscale | CF | | | Deve essere sempre presente | |
| AC001002 | Denominazione | AN | | | | Deve essere sempre presente |
| **Dati Catastali del condominio (Interventi di recupero del patrimonio edilizio)** | | | | | | |
| AC002001 | Ristrutturazione Edilizia Dati | AN | | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. E' il codice attribuito dall'Agenzia delle entrate. I primi quattro caratteri | |
| AC002002 | Ristrutturazione Edilizia Dati | AN | Vale "T" o "U" | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. | |
| AC002004 | Ristrutturazione Edilizia Dati | AN | | | | |
| AC002005 | Ristrutturazione Edilizia Dati | AN | | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. | |
| AC002A06 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Numeratore | AN | | | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. Il controllo determina una semplice segnalazione senza scarto della dichiarazione. |
| AC002B06 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore | AN | | | | |
| AC002007 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno | AN | | | | |
| AC003001 | Domanda di accatastamento - Data | DT | | | Se è presente uno dei dati relativi alla domanda di accatastamento, i restanti due campi sono obbligatori. | |
| AC003002 | Domanda di accatastamento - Numero | AN | | | | |
| AC003003 | Domanda di accatastamento - Provincia Ufficio Agenzia Entrate | PN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni di servizi** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo AC4 si intendono validi per i righi da AC5 a AC8** | | | | | |
| AC004001 | Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e AC004009 = 0 allora il campo deve essere presente | |
| AC004002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Il dato deve essere sempre presente. |
| AC004003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC004004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| AC004005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC004006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC004007 | Provincia nascita | PN | | | | |
| AC004008 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | | Deve essere sempre presente |
| AC004009 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| AC005001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| AC005002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | |
| AC005003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC005004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| AC005005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC005006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC005007 | Provincia nascita | PN | | | | |
| AC005008 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | | |
| AC005009 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| AC006001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| AC006002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | |
| AC006003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC006004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| AC006005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC006006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC006007 | Provincia nascita | PN | | | | |
| AC006008 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| AC006009 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| AC007001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| AC007002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | |
| AC007003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC007004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| AC007005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC007006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC007007 | Provincia nascita | PN | | | | |
| AC007008 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | | |
| AC007009 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| AC008001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| AC008002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | |
| AC008003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC008004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| AC008005 | Data di nascita | DT | | | | |
| AC008006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC008007 | Provincia nascita | PN | | | | |
| AC008008 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | | |
| AC008009 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **QUADRO CE - Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero e per imposte assolte dalle controllate estere**<br>I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.31 e nel paragrafo 3.32 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| **Sez. I-A art. 165, comma 1 (Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero)**<br>I controlli indicati nei campi del rigo CE1 si intendono validi anche per i righi CE2 e CE3 | | | | | | |
| CE001001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche |
| CE001002 | Anno | DA | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.<br>Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B<br>Se CE006015 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2014 | |
| CE001003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NP | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | |
| CE001004 | Imposta estera | NP | | | Non può essere superiore a quanto previsto alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche nella parte relativa all' imposta estera" (l'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota marginale più elevata vigente nel periodo di produzione del redddito di col. 2). | |
| CE001005 | Reddito complessivo | NP | | | | |
| CE001006 | Imposta lorda | NP | | | Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 5 | |
| CE001007 | Imposta netta | NP | | | Deve essere inferiore o uguale all'importo dell'imposta lorda di colonna 6 | |
| CE001008 | Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE001009 | di cui relativo allo Stato estero di colonna 1 o alla controllata di colonna 15 | NP | | | Non può essere superiore all'importo della colonna 8 | |
| CE001010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE001011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra (CE001004 e se positivo(CE001010 - CE001009)) | |
| CE001012 | Credito d'imposta art.3 D.Lgs.n. 147/2015 già utilizzato | NP | | | se CE001015 è assente allora il campo deve essere assente | |
| CE001013 | Differenza tra colonna11 e colonna12 | NP | | | se CE001015 è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale se positivo a (CE001011 - CE001012) | |
| CE001014 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | Non può essere superiore all'importo della colonna 4 (imposta estera) | |
| CE001015 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| CE002001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE002002 | Anno | DA | | | | |
| CE002003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NP | | | | |
| CE002004 | Imposta estera | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE002005 | Reddito complessivo | NP | | | | |
| CE002006 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE002007 | Imposta netta | NP | | | | |
| CE002008 | Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE002009 | di cui relativo allo Stato estero di colonna 1 o alla controllata di colonna 15 | NP | | | | |
| CE002010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE002011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | | |
| CE002012 | Credito d'imposta art.3 D.Lgs.n. 147/2015 già utilizzato | NP | | | | |
| CE002013 | Differenza tra colonna11 e colonna12 | NP | | | | |
| CE002014 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | | |
| CE002015 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| CE003001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE003002 | Anno | DA | | | | |
| CE003003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NP | | | | |
| CE003004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE003005 | Reddito complessivo | NP | | | | |
| CE003006 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE003007 | Imposta netta | NP | | | | |
| CE003008 | Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE003009 | di cui relativo allo Stato estero di colonna 1 o alla controllata di colonna 15 | NP | | | | |
| CE003010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE003011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | | |
| CE003012 | Credito d'imposta art.3 D.Lgs.n. 147/2015 già utilizzato | NP | | | | |
| CE003013 | Differenza tra colonna11 e colonna12 | NP | | | | |
| CE003014 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE003015 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| **Sez. I-B art. 165, comma 1**<br>**I controlli indicati nei campi del rigo CE4 si intendono validi anche per il rigo CE5** | | | | | | |
| CE004001 | Anno | DA | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.<br>Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B | I valori delle colonne da 1 a 4 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.2 delle presenti specifiche tecniche |
| CE004002 | Totale col. 11 o col.13 sez. I-A riferite allo stesso anno | NP | | | | |
| CE004003 | Capienza nell'imposta netta | NP | | | | |
| CE004004 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi:<br>colonna 2 e colonna 3 del rigo | |
| CE005001 | Anno | DA | | | | |
| CE005002 | Totale col. 11 o col.13 sez. I-A riferite allo stesso anno | NP | | | | |
| CE005003 | Capienza nell'imposta netta | NP | | | | |
| CE005004 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | | |
| **Sez. II-A art. 165, comma 6**<br>**I controlli indicati nei campi del rigo CE6 si intendono validi anche per i righi CE7 e CE8**<br>**I valori delle colonne da 1 a 17 dei righi CE6, CE7 e CE8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32 delle presenti specifiche tecniche** | | | | | | |
| CE006001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | I valori delle colonne da 1 a 17 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.1 delle presenti specifiche tecniche |
| CE006002 | Anno | DA | | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.<br>Il campo deve essere maggiore o uguale al 2004<br>Se CE006018 è presente allora il campo deve essere maggiore o uguale a 2014<br>Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B | |
| CE006003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NU | | | | |
| CE006004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE006005 | Reddito complessivo | NU | | | | |
| CE006006 | Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta | NP | | | | |
| CE006007 | Imposta lorda | NP | | | Se la colonna 5 assume un valore positivo, la colonna 7 non può essere superiore all'importo della colonna 5.<br><br>Se la colonna 5 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 7 non può essere compilata. | |
| CE006008 | Eccedenza imposta nazionale | NU | | | Se la colonna 8 assume valori positivi e la colonna 6 non è compilata, la colonna 8 e la colonna 9 non possono essere entrambe compilate. | |
| CE006009 | Eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE006010 | Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni | NU | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE006011 | Eccedenza imposta nazionale negativa | NP | | | | |
| CE006012 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE006013 | Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE006014 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE006015 | Eccedenza imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE006016 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE006017 | Credito già utilizzato | NP | | | | |
| CE006018 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| CE007001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE007002 | Anno | DA | | | | |
| CE007003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NU | | | | |
| CE007004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE007005 | Reddito complessivo | NU | | | | |
| CE007006 | Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta | NP | | | | |
| CE007007 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE007008 | Eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE007009 | Eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE007010 | Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni | NU | | | | |
| CE007011 | Eccedenza imposta nazionale negativa | NP | | | | |
| CE007012 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE007013 | Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE007014 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE007015 | Eccedenza imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE007016 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE007017 | Credito già utilizzato | NP | | | | |
| CE007018 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| CE008001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE008002 | Anno | DA | | | | |
| CE008003 | Reddito estero, utili conseguiti o plusvalenze realizzate | NU | | | | |
| CE008004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE008005 | Reddito complessivo | NU | | | | |
| CE008006 | Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta | NP | | | | |
| CE008007 | Imposta lorda | NP | | | | |
| CE008008 | Eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE008009 | Eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE008010 | Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni | NU | | | | |
| CE008011 | Eccedenza imposta nazionale negativa | NP | | | | |
| CE008012 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE008013 | Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE008014 | Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 13 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni | NP | | | | |
| CE008015 | Eccedenza imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE008016 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE008017 | Credito già utilizzato | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE008018 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| **Sez. II-B art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione** | | | | | | |
| CE009001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. | I valori delle colonne da 1 a 6 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.2 delle presenti specifiche tecniche |
| CE009002 | Totale eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE009003 | Totale eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE009004 | Credito | NP | | | | |
| CE009005 | Eccedenza Imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE009006 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| CE010001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | | |
| CE010002 | Totale eccedenza imposta nazionale | NU | | | | |
| CE010003 | Totale eccedenza imposta estera | NP | | | | |
| CE010004 | Credito | NP | | | | |
| CE010005 | Eccedenza Imposta nazionale residua | NU | | | | |
| CE010006 | Eccedenza imposta estera residua | NP | | | | |
| **Sez. II-C art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione**<br>**I controlli previsti per i righi da CE11 a CE16 si intendono validi anche per i righi da CE17 a CE22**<br>**I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 e dei righi da CE17 a CE22 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.3 delle presenti specifiche tecniche** | | | | | | |
| CE011000 | Casi particolari | CB | | | | |
| CE011001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco | | Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da CE12 a CE16 | I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.3 delle presenti specifiche tecniche |
| CE011002 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| CE012001 | Eccedenza d'imposta nazionale - 8° periodo | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012002 | Eccedenza d'imposta nazionale - 7° periodo | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012003 | Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE012004 | Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012005 | Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012006 | Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012007 | Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012008 | Eccedenza d'imposta nazionale - 1° periodo | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE012009 | Eccedenza d'imposta nazionale - Presente | NU | | | Non può essere presente se presente CE011002 | |
| CE013001 | Eccedenza d'imposta estera - 8° periodo | NP | | | | |
| CE013002 | Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo | NP | | | | |
| CE013003 | Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo | NP | | | | |
| CE013004 | Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo | NP | | | | |
| CE013005 | Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo | NP | | | | |
| CE013006 | Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo | NP | | | | |
| CE013007 | Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo | NP | | | | |
| CE013008 | Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo | NP | | | | |
| CE013009 | Eccedenza d'imposta estera - Presente | NP | | | | |
| CE014002 | Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo | NU | | | | |
| CE014003 | Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo | NU | | | | |
| CE014004 | Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo | NU | | | | |
| CE014005 | Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo | NU | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE014006 | Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo | NU | | | | |
| CE014007 | Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo | NU | | | | |
| CE014008 | Residuo d'imposta nazionale - 1° periodo | NU | | | | |
| CE014009 | Residuo d'imposta nazionale - Presente | NU | | | | |
| CE015002 | Residuo d'imposta estero - 7° periodo | NP | | | | |
| CE015003 | Residuo d'imposta estero - 6° periodo | NP | | | | |
| CE015004 | Residuo d'imposta estero - 5° periodo | NP | | | | |
| CE015005 | Residuo d'imposta estero - 4° periodo | NP | | | | |
| CE015006 | Residuo d'imposta estero - 3° periodo | NP | | | | |
| CE015007 | Residuo d'imposta estero - 2° periodo | NP | | | | |
| CE015008 | Residuo d'imposta estero - 1° periodo | NP | | | | |
| CE015009 | Residuo d'imposta estero - Presente | NP | | | | |
| CE016001 | Totale eccedenze d'imposta nazionale | NU | | | | |
| CE016002 | Totale eccedenze d'imposta estera | NP | | | | |
| CE016003 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | | |
| CE016004 | Valore di riferimento | NP | | | | |
| CE016005 | Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir) | NP | | | Può essere presente solo se presente CE011002 | |
| CE017000 | Casi particolari | CB | | | | |
| CE017001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco | | | |
| CE017002 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE018001 | Eccedenza d'imposta nazionale - 8° periodo | NU | | | | |
| CE018002 | Eccedenza d'imposta nazionale - 7° periodo | NU | | | | |
| CE018003 | Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo | NU | | | | |
| CE018004 | Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo | NU | | | | |
| CE018005 | Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo | NU | | | | |
| CE018006 | Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo | NU | | | | |
| CE018007 | Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo | NU | | | | |
| CE018008 | Eccedenza d'imposta nazionale - 1° periodo | NU | | | | |
| CE018009 | Eccedenza d'imposta nazionale - Presente | NU | | | | |
| CE019001 | Eccedenza d'imposta estera - 8° periodo | NP | | | | |
| CE019002 | Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo | NP | | | | |
| CE019003 | Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo | NP | | | | |
| CE019004 | Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo | NP | | | | |
| CE019005 | Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo | NP | | | | |
| CE019006 | Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo | NP | | | | |
| CE019007 | Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo | NP | | | | |
| CE019008 | Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo | NP | | | | |
| CE019009 | Eccedenza d'imposta estera - Presente | NP | | | | |
| CE020002 | Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo | NU | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE020003 | Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo | NU | | | | |
| CE020004 | Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo | NU | | | | |
| CE020005 | Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo | NU | | | | |
| CE020006 | Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo | NU | | | | |
| CE020007 | Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo | NU | | | | |
| CE020008 | Residuo d'imposta nazionale - 1° periodo | NU | | | | |
| CE020009 | Residuo d'imposta nazionale - Presente | NU | | | | |
| CE021002 | Residuo d'imposta estero - 7° periodo | NP | | | | |
| CE021003 | Residuo d'imposta estero - 6° periodo | NP | | | | |
| CE021004 | Residuo d'imposta estero - 5° periodo | NP | | | | |
| CE021005 | Residuo d'imposta estero - 4° periodo | NP | | | | |
| CE021006 | Residuo d'imposta estero - 3° periodo | NP | | | | |
| CE021007 | Residuo d'imposta estero - 2° periodo | NP | | | | |
| CE021008 | Residuo d'imposta estero - 1° periodo | NP | | | | |
| CE021009 | Residuo d'imposta estero - Presente | NP | | | | |
| CE022001 | Totale eccedenze d'imposta nazionale | NU | | | | |
| CE022002 | Totale eccedenze d'imposta estera | NP | | | | |
| CE022003 | Credito da utilizzare nella presente dichiarazione | NP | | | | |
| CE022004 | Valore di riferimento | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE022005 | Quota imposta Branch (art. 168-ter del Tuir) | NP | | | | |
| **Sez. III Riepilogo** **I valori dei campi presenti nei righi da CE23 a CE26 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.4 delle presenti specifiche tecniche** | | | | | | |
| CE023001 | Credito di cui all'art. 165, comma 1 e/o di cui all'art.3 del | NP | | SI | l'importo non può essere superiore alla somma delle colonne 4 (imposta estera) dei righi da CE1 a CE3 di tutti i moduli. | I valori dei campi presenti nei righi da CE23 a CE26 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4.4 delle presenti specifiche tecniche |
| CE024001 | Credito di cui all'art. 165, comma 6 | NP | | SI | | |
| CE025001 | Credito già utilizzato di cui alla colonna 16 dei righi della | NP | | SI | | |
| CE026001 | Credito da riportare | NP | | SI | | |
| **QUADRO DI - Dichiarazione integrativa** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo DI1 si intendono validi per i righi da DI2 a DI20** | | | | | |
| DI001001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI001002 | Codice tributo | AN | Vale 1709, 1242, 2114, 2003, 1121, 1123, 1811, 1813, 1847, 1850, 2006, 2020,1130, 1678 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere presente | |
| DI001003 | Periodo d'imposta | DA | Vale da 2012 a 2016 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere presente | |
| DI001004 | Errori contabili | NP | | | Se DI001005 = 0 e esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere presente | |
| DI001005 | Maggior credito | NP | | | Se DI001004 = 0 e esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere presente | |
| DI002001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI002002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI002003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI002004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI002005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI003001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI003002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI003003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI003004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI003005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI004001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI004002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI004003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI004004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI004005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI005001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI005002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI005003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI005004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI005005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI006001 | Codice Fiscale | CN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| DI006002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI006003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI006004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI006005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI007001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI007002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI007003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI007004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI007005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI008001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI008002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI008003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI008004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI008005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI009001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI009002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI009003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI009004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI009005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI010001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI010002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI010003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI010004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI010005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI011001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI011002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI011003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI011004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI011005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI012001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI012002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI012003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI012004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI012005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI013001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI013002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI013003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI013004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI013005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI014001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI014002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI014003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI014004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI014005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI015001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI015002 | Codice tributo | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| DI015003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI015004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI015005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI016001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI016002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI016003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI016004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI016005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI017001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI017002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI017003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI017004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI017005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI018001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI018002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI018003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI018004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI018005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI019001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI019002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI019003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI019004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI019005 | Maggior credito | NP | | | | |
| DI020001 | Codice Fiscale | CN | | | | |
| DI020002 | Codice tributo | AN | | | | |
| DI020003 | Periodo d'imposta | DA | | | | |
| DI020004 | Errori contabili | NP | | | | |
| DI020005 | Maggior credito | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati residenti o localizzati e delle stabili organizzazioni localizzate in stati o territori con regime fiscale privilegiato** | | | | | | |
| **Sez. I - Dati identificativi del soggetto non residente o della stabile organizzazione** | | | | | | |
| FC000001 | Art 167, comma 8-bis | N1 | Vale 1 o 2 | | Se FC000001 = 2 allora non devono essere compilati i righi da FC2 a FC41 e da FC44 a FC75 | |
| FC000002 | Art 167,comma 8-quater | N1 | Vale 1 o 2 | | Se FC000003 è presente o FC000001 = 2 allora il campo deve essere assente<br>Il campo FC000002 è alternativo ai righi da FC4 a FC75 | |
| FC000003 | Art 168-ter, comma 4 | CB | | | Se FC000002 è presente allora il campo deve essere assente | |
| FC000004 | Esimente | N1 | Vale 1 o 2 | | Dato obbligatorio se presente il FC000002 e assente FC000001. Non deve essere presente se assente FC000002 o se presente FC000001 | |
| FC001001 | Denominazione | AN | | | | Dato obbligatorio |
| FC001002 | Codice identificativo estero | AN | | | | |
| FC001003 | Data di chiusura esercizio | DT | | | | Dato obbligatorio |
| FC001004 | Sede legale, della società o della stabile organizzazione, 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 | Numero progressivo stabile organizzazione | NP | | | | Se FC000003 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente |
| FC001012 | Codice fiscale avente causa | CF | | | | Se FC001011 è assente allora il campo deve essere assente |
| **Sez. II-A - Determinazione del reddito della CFC o della stabile organizzazione**<br>**(I righi da FC2 a FC39 sono alternativi ai righi da FC54 a FC60)** | | | | | | |
| FC002001 | Utile dell'esercizio o periodo di gestione | NP | | | Alternativo a FC003001 | |
| FC003001 | Perdita dell'esercizio o periodo di gestione | NP | | | Alternativo a FC002001 | |
| FC004001 | Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 92 bis, 93, 94) | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | Oneri di utilità sociale (art. 100, commi 1 e 2, lett. i) | NP | | | | |
| FC009001 | Erogazioni liberali | NP | | | | |
| FC010001 | Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minisvalenze e differenze negative) | NP | | | | |
| FC010002 | Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili | NP | | | Non può essere minore di FC010001 | |
| FC011001 | Minusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | | | |
| FC012001 | Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102-bis e 103 | NP | | | | |
| FC012002 | Ammortamenti non deducibili ex art. 104 | NP | | | | |
| FC012003 | Ammortamenti non deducibili | NP | | | Non può essere minore di FC012001 + FC012002 | |
| FC013001 | Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6) | NP | | | | |
| FC014001 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105 | NP | | | | |
| FC014002 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 106 | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC014003 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte | NP | | | Non può essere minore di FC014001 + FC014002 | |
| FC015001 | Variazione riserva sinistri (di cui comma 3) | NP | | | | |
| FC015002 | Variazione riserva sinistri | NP | | | Non può essere minore di FC015001 | |
| FC016001 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4) | NP | | | | |
| FC016002 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4) | NP | | | | |
| FC016003 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4) | NP | | | Non può essere minore di FC016001 + FC016002 | |
| FC017001 | Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5 | NP | | | | |
| FC018001 | Differenze su cambi (art. 110, comma 3) | NP | | | | |
| | **I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo FC20 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo FC20** | | | | | |
| FC020001 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8, da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | |
| FC020002 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| FC020003 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8, da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020004 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020005 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8, da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC020006 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020007 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020008 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020009 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020010 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020011 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020012 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020013 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020014 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020015 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020016 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020017 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020018 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020019 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020020 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020021 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC020022 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020023 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020024 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020025 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020026 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020027 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020028 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020029 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020030 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020031 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020032 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020033 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020034 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020035 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020036 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020037 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC020038 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020039 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020040 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020041 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020042 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020043 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020044 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020045 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020046 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020047 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020048 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020049 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020050 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020051 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |
| FC020052 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020053 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 8 , da 10 a 17, 20, da 24 a 25, da 29 a 35, da 39 a 50, 52, da 56 a 60, 62, 63 o 99 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC020054 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| FC020055 | Totale altre variazioni in aumento | NP | | | Il campo deve essere uguale a FC020002 + FC020004 +FC020006 + FC020008 +FC020010 + FC020012 +FC020014 + FC020016 +FC020018 + FC020020 +FC020022 + FC020024 +FC020026 + FC020028 +FC020030 + FC020032 +FC020034 + FC020036 + FC020038 + FC020040 + FC020042 + FC020044 + FC020046 + FC020048 + FC020050 + FC020052 + FC020054 | |
| FC021001 | Totale delle variazioni in aumento | NP | | | Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006002 + FC007001+ FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015002 + FC016003 + FC017001 + FC018001 + FC020055 | |
| FC022001 | Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5) | NP | | | | |
| FC023001 | Quote costanti delle svalutazioni dei crediti, imputabili all'esercizio (enti creditizi e finanziari e imprese di assicurazione) | NP | | | | |
| FC024001 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico | NP | | | | |
| FC024002 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico | NP | | | | |
| FC024003 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico | NP | | | Non può essere minore di FC024002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC025001 | Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1, lett. a) e b)) | NP | | | | |
| FC026001 | plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata | NP | | | il campo deve essere minore o uguale a FC026002 | |
| FC026002 | Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87) | NP | | | | |
| FC027001 | Utili da stati o territori a fiscalità privilegiata | NP | | | | |
| FC027002 | Quota del 50 per cento degli utili esclusi dalla formazione del reddito provenienti da società residenti in Stati o territori a regime fiscale privilegiato | NP | | | | |
| FC027003 | Quota eslusa degli utili distribuiti (art 89) | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a FC027001 + FC027002 | |
| FC028001 | Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo | NP | | | | |
| FC029001 | Differenze su cambi (art. 110, comma 3) | NP | | | | |
| FC031001 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | Dato obbligatorio se presente il relativo importo.<br>Non possono essere utilizzati i codici 29, 70 e 77 | |
| FC031002 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| FC031003 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031004 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031005 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031006 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC031007 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031008 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031009 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031010 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031011 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031012 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031013 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031014 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031015 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031016 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031017 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031018 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031019 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031020 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC031021 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031022 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031023 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031024 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031025 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031026 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031027 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031028 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031029 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031030 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031031 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031032 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031033 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031034 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC031035 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031036 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031037 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031038 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031039 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031040 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031041 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031042 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031043 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031044 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031045 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031046 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031047 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031048 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC031049 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031050 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031051 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031052 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031053 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 8, da 11 a 22, 24, 25, da 27 a 34, da 37 a 42 , da 46 a 50, da 52 a 67, 70, 71, 73, da 75 a 78, 98 o 99 | | | |
| FC031054 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| FC031055 | Totale altre variazioni in aumento | NP | | | Il campo deve essere uguale a FC031002 + FC031004 +FC031006 + FC031008 +FC031010 + FC031012 +FC031014 + FC031016 +FC031018 + FC031020 +FC031022 + FC031024 +FC031026 + FC031028 +FC031030 + FC031032 +FC031034 + FC031036 + FC031038 + FC031040 + FC031042 + FC031044 + FC031046 + FC031048 + FC031050 + FC031052 + FC031054 | |
| FC032001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | | Il campo deve essere uguale a FC022001 + FC023001 + FC024003 + FC025001 + FC026002 + FC027003 + FC028001 + FC029001 + FC031055 | |
| FC033001 | Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita) | NU | | | Se FC000002 è assente e FC000001 è diverso da 2 allora il campo 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 o della stabile organizzazione | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Sez. II-B Perdite non compensate** | | | | | | |
| 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 (art. 84, comma 2) - 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 |
| FC041002 | Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) | NP | | | Non deve essere inferiore a FC041001 | |
| **Sez. II-C Perdite virtuali domestiche**<br>**Se FC000001 assente allora la sezione deve essere assente** | | | | | | |
| FC042001 | Perdite utilizzabili in misura limitata - di cui del presente esercizio | NP | | | Il campo deve essere alternativo a FC043001 | |
| FC042002 | Perdite utilizzabili in misura limitata | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a FC042001 | |
| FC043001 | Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) - di cui del presente esercizio | NP | | | Il campo deve essere alternativo a FC042001 | |
| FC043002 | Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) | NP | | | Non deve essere inferiore a FC043001 | |
| **Sez. III Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti "di comodo"** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo FC45 si intendono validi per i righi da FC46 a FC50** | | | | | |
| FC044001 | Esclusione | N2 | Vale da 1 a 12 | | | |
| FC044002 | Disapplicazione società non operative | N2 | Vale da 2 a 9 o 99. | | Se FC044001 è presente o FC044004 è presente allora il campo deve essere assente | |
| FC044003 | Soggetto in perdita sistematica | N2 | Vale da 1 a 12 o 99 | | Se FC044001 è presente o FC044005 è presente allora il campo deve essere assente | |
| FC044004 | Imposta sul reddito - società non operativa | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| FC044005 | Imposta sul reddito - società in perdita sistematica | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| FC044006 | Casi particolari | N1 | Può valere 1 o 2 | | | |
| FC045001 | Titoli e crediti (valore medio) | NP | | | Se FC044001 è presente o FC044002 è incluso nel range[ 2,3,7,8,9, 99] o FC044004 è presente o FC044006 = 1 o FC044003 = 1 allora il campo deve essere assente | |
| FC045004 | Titoli e crediti (valore esercizio) | NP | | | Se FC044001 è presente o FC044002 è incluso nel range[ 2,3,7,8,9, 99] e FC044003 è diverso da 1 o (FC044004 è presente e FC044005 è presente) o (FC044004 è presente e FC044003 è diverso da 1) o FC044006 è presente o (FC051003 > 0 e FC051003 > FC051002) allora il campo deve essere assente | |

| 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 | | | Calcolare A = FC045001 * 0,02 + FC046001 * 0,06 + FC047001 * 0,05 + FC048001 * 0,04 + FC049001 * 0,15 + FC050001 * 0,01<br>Se FC000003 è assente e FC044001 è assente e FC044002 è assente oppure FC044002 è incluso nel range[4,5,6] e FC044004 è assente e FC044006 è diverso da 1 e FC044003 è diverso da 1 allora il campo deve essere compreso tra (A - 7 e A + 7) | |
| FC051003 | Totale ricavi effettivi | NP | | | Se FC044001 è presente o FC044002 è incluso nel range[ 2,3,7,8,9, 99] o FC044004 è presente o FC044006= 1 o FC044003 = 1 allora il campo deve essere assente | |
| FC051005 | Totale reddito presunto | NP | | | Obbligatorio se la casella FC044005 è assente e:<br>- FC051003 è minore di FC051002<br>- oppure se FC044003 è uguale a '1'<br>Deve essere uguale a<br>FC045004 * 0,015 +<br>FC046004 * 0,0475 +<br>FC047004 * 0,04 +<br>FC048004 * 0,03 +<br>FC049004 * 0,12 +<br>FC050004 * 0,009.<br>E' ammessa una tolleranza di 7 euro | |
| FC052001 | Redditi esclusi ed altre agevolazioni | NP | | | Se (FC051003 è presente e FC051003 > FC051002) oppure FC044001 è presente o FC044002 incluso nel range[ 2,3,7,8,9, 99] e FC044003 è diverso da 1 o (FC044004 è presente e FC044005 è presente) o FC044006 = 1 e FC044003 è diverso da 1 o FC044004 è presente e FC044003 è diverso da 1 allora il campo deve essere assente | |
| FC053001 | Reddito imponibile minimo | NU | | | Deve essere uguale a FC051005 - FC052001 | |
| **Sez. IV - Imputazione del reddito e delle imposte pagate da CFC** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo FC61 si intendono validi per i righi da FC62 a FC70** | | | | | |
| FC061001 | Codice fiscale | CF | | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo<br>Se FC037001 > 0 allora il campo deve essere presente |
| FC061002 | Quota di partecipazione | PC | | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo |
| FC061003 | Reddito | NP | | | | Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo<br>Deve essere uguale a (maggiore tra (FC037001 e FC053001) ) * FC061002/100 |
| FC061004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | Deve essere uguale a (FC039001 ) * FC061002/100 |
| FC062001 | Codice fiscale | CF | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC062002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC062003 | Reddito | NP | | | | |
| FC062004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC063001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC063002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC063003 | Reddito | NP | | | | |
| FC063004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC064001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC064002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC064003 | Reddito | NP | | | | |
| FC064004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC065001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC065002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC065003 | Reddito | NP | | | | |
| FC065004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC066001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC066002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC066003 | Reddito | NP | | | | |
| FC066004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC067001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC067002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC067003 | Reddito | NP | | | | |
| FC067004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC068001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC068002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC068003 | Reddito | NP | | | | |
| FC068004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC069001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC069002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC069003 | Reddito | NP | | | | |
| FC069004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| FC070001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC070002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC070003 | Reddito | NP | | | | |
| FC070004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| **Sez. V - Prospetto interessi passivi non deducibili** | | | | | | |
| FC071001 | Interessi passivi | NP | | | | |
| FC071002 | Interessi passivi del precedente periodo di imposta | NP | | | | |
| FC071003 | Interessi attivi | NP | | | | |
| FC071004 | Interessi passivi direttamente deducibili | NP | | | | Deve essere uguale al minore fra FC071001+ FC071002 e FC071003 |
| FC071005 | Eccedenza interessi passivi | NP | | | | Deve essere uguale alla differenza se positiva tra FC071001+ FC071002 e FC071003 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC072001 | ROL precedente periodo di imposta | NP | | | | |
| FC072002 | ROL presente periodo di imposta | NP | | | | |
| 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 |
| **Sez. VI - Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001** | | | | | | |
| 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 | | | | |
| FC075002 | Casella relativa all'attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC | CB | | | | |
| 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 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **QUADRO OP - Comunicazioni per i regimi opzionali** | | | | | | |
| **Sezione I - Patent Box (D.M. 28/11/2017))** | | | | | | |
| OP001001 | Software protetto da copyright (art. 6 c. 1 lett. a) - Numero beni | NP | | SI | | |
| OP001002 | Software protetto da copyright (art. 6 c. 1 lett. a) - Reddito Agevolabile | NP | | SI | | |
| OP002001 | Brevetti industriali (art. 6 c. 1 lett. b) - Numero beni | NP | | SI | | |
| OP002002 | Brevetti industriali (art. 6 c. 1 lett. b) - Reddito Agevolabile | NP | | SI | | |
| OP003001 | Disegni e modelli (art. 6 c. 1 lett. c) - Numero beni | NP | | SI | | |
| OP003002 | Disegni e modelli (art. 6 c. 1 lett. c) - Reddito Agevolabile | NP | | SI | | |
| OP004001 | Processi formule e informazioni industriali (art. 6 c. 1 lett. d) - Numero beni | NP | | SI | | |
| OP004002 | Processi formule e informazioni industriali (art. 6 c. 1 lett. d) - Reddito Agevolabile | NP | | SI | | |
| OP005001 | Beni immateriali collegati da vincolo di complementarietà (art. 6 c. 1 lett. e) - Numero beni | NP | | SI | | |
| OP005002 | Beni immateriali collegati da vincolo di complementarietà (art. 6 c. 1 lett. e) - Reddito Agevolabile | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **QUADRO PN - Imputazione del reddito da trust.**<br>**Il quadro può essere presente solo se la casella 17 del record B vale 2 o 3.** | | | | | | |
| PN001001 | Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi | NP | | SI | | |
| PN001A02 | Legge n. 112/2016 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a PN001B02 | Se PN001005 + PN001003 + PN001004 = 0 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a (100000 - RN013002) |
| PN001B02 | Liberalità | NP | | SI | | Se PN001005 + PN001003 + PN001004 = 0 allora il campo deve essere assente altrimenti PN001B02 - PN001A02 deve essere minore o uguale a (70000 - RN013003) |
| PN001003 | Start-up | NP | | SI | | Calcolare REDDITO_PN = RA052009 + RA052010 + RB035010 + RC010001 + RD016001 + se positivo (RE023001) + RF065001 + se positivo (RG033001) + se positivo (RH016001) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001<br>Calcolare REDDITO_RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + se positivo (RN005001) + RN006001 + se positivo(RN007001) + se positivo (RN008001) + RN009001 + RN010001 + RN011001<br><br>Se B17 = 2 allora calcolare A = REDDITO_PN + PN001001 - PN001B02<br><br>Se B17 = 3 allora calcolare A = (REDDITO_PN - REDDITO_RN) + PN001001 - PN001B02<br><br>Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo (A - RS184004 ))<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - RN013004 e A) |
| PN001004 | ACE | NP | | SI | | Calcolare REDDITO_PN = RA052009 + RA052010 + RB035010 + RC010001 + RD016001 + se positivo(RE023001) + RF065001 + se positivo (RG033001) + se positivo (RH016001) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001<br>Calcolare REDDITO_RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + se positivo(RN005001) + RN006001 + se positivo(RN007001) + se positivo(RN008001) + RN009001 + RN010001 + RN011001<br>Se B17 = 2 allora calcolare A = REDDITO_PN + PN001001 - PN001B02 - PN001003<br>Calcolare B = se positivo (RC010001 + RD016001 + RF065001 + RG033001 + RH014001)<br>Se B17 = 3 allora calcolare A = (REDDITO_PN - REDDITO_RN) + PN001001 - PN001B02 - PN001003<br>calcolare B = se positivo (RC010001 + RD016001 + RF065001 + RG033001 + RH014001) - (RN003001 + RN004001 + RN006001 + RN007001 + RH014001)<br>Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra( RS084004 e se positivo (A - RS184004) e B)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra ( se positivo (RS084004 - RN013005) e A e B) |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN001005 | Reddito | NP | | SI | | Calcolare REDDITO_PN = RA052009 + RA052010 + RB035010 + RC010001 + RD016001 + se positivo(RE023001) + RF065001 + se positivo(RG033001) + se positivo(RH016001) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001<br>Calcolare REDDITO_RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + se positivo(RN005001) + RN006001 + se positivo(RN007001) + se positivo(RN008001) + RN009001 + RN010001 + RN011001<br>Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a (REDDITO_PN + PN001001 - PN001B02 - PN001003 - PN001004)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a ((REDDITO_PN - REDDITO_RN) + PN001001 - PN001B02 - PN001003 - PN001004) |
| PN002001 | Oneri deducibili [RS31] | NP | | SI | | Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (PN001005 e RS031001)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra ( PN001005 e RS031001 - RN015001) |
| PN002002 | Deduzione per erogazioni liberali terzo settore non commerciali | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra ( (PN001005 - PN002001) e RS290001 - RN015002) |
| PN002003 | Totale oneri deducibili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a PN002001 + PN002002 | |
| PN003001 | Reddito da imputare | NP | | SI | Calcolare A = PN001005 - PN002003<br>Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a (RS174004 + maggiore tra (PN001005 - PN002003 e RS184004))<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere compreso tra A e (RS174004 + maggiore tra (A e RS184004)) | |
| PN004001 | Perdite da imputare | NP | | SI | | Calcolare D = se positivo (RH008001 + RH008002 - RH007002)<br>Se RH009001 + RH009002 > 0 allora D = 0<br><br>Calcolare A = RF060001 + RG028001 + RH009002 + RH009001 + D + valore assoluto di (se negativo (RH016001)) + valore assoluto di (se negativo (RE021001)) + valore assoluto di (se negativo (RF063001)) + valore assoluto di (se negativo (RG031001))+ valore assoluto di (se negativo( RC008001))<br>Calcolare B = (RC009004 - RC009001 - RC009002 - RC009003) + (RD015004 - RD015001 - RD015002 - RD015003) + (RF064004 - RF064001 - RF064002 - RF064003) + (RG032004 - RG032001 - RG032002 - RG032003) + RH010001<br>Calcolare C = valore assoluto di (se negativo (RN005001)) + valore assoluto di (se negativo (RN007001)) + valore assoluto di (se negativo (RN008001))<br>Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a (A - B)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a ((A - B) - C) |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN005002 | Credito per imposte pagate all'estero - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli presenti ) + CE026001<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli presenti ) + CE026001 - RN024001 |
| PN006001 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Totale | NP | | SI | | Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente |
| PN006002 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN006001 - RN023001) |
| PN006003 | imposte assolte da controllate estere - Totale | NP | | SI | | Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente |
| PN006004 | imposte assolte da controllate estere - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN006003 - RN014002) |
| PN007001 | Altri crediti di imposta - Totale | NP | | SI | | Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente |
| PN007002 | Altri crediti di imposta - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN007001 - RN025005) |
| PN008002 | Ritenute - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL004005 + RL022001 + RT104001 + RF066003 + RG034003 + RS013002<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL004005 + RL022001 + RT104001 + RF066003 + RG034003 + RS013002 - (RN026003 - RN026002)) |
| PN009001 | Totale | NP | | SI | Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere assente | |
| PN009002 | Acconti - Credito riversato da atti di recupero | NP | | SI | | |
| PN009003 | Acconti | NP | | SI | | Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a (PN009001 - RN033006) |
| PN010001 | Aiuto alla crescita economica | NP | | SI | | Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a (RS084004 - PN001004)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS084004 - RN013005 - PN001004) |
| PN010002 | Start-up | NP | | SI | | Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - PN001003)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - RN013004 - PN001003) |
| PN010003 | Plusvalenza Attribuita | NP | | SI | Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR001004 e PN003001) | |
| PN011001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| PN012001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24 | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN013001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari | NP | | SI | | Se B17 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a ( PN011001 - PN012001)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a RN032001 |
| PN014001 | Eccedenza da utilizzare | NP | | SI | | Se B17 è diverso da 3 allora il campo deve essere uguale a (PN011001 - (PN012001 + PN013001))<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere assente |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo PN15 si intendono validi per i righi da PN16 a PN18** | | | | | |
| PN015001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55,57,58,59,60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, da D1 a D8, E1, da E2 a E9 , F1 , F2, F3, F5, F6, F7, F9, da G1 a G4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere unico per ogni valore del campo PN015002 su tutti i moduli | |
| PN015002 | Anno di riferimento | DA | | | Il campo deve essere minore o uguale a 2019 | |
| PN015003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| PN016001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55,57,58,59,60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, da D1 a D8, E1, da E2 a E9 , F1 , F2, F3, F5, F6, F7, F9, da G1 a G4 | | | |
| PN016002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| PN016003 | Importo ceduto | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN017001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55,57,58,59,60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, da D1 a D8, E1, da E2 a E9 , F1 , F2, F3, F5, F6, F7, F9, da G1 a G4 | | | |
| PN017002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| PN017003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| PN018001 | Codice credito | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55,57,58,59,60, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D9, da D1 a D8, E1, da E2 a E9 , F1 , F2, F3, F5, F6, F7, F9, da G1 a G4 | | | |
| PN018002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| PN018003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| **Redditi prodotti all'estero e/o utili conseguiti e plusvalenze realizzate derivanti da partecipazioni in controllate estere e relative imposte** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo PN19 si intendono validi per i righi da PN20 e PN21** | | | | | |
| PN019001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| PN019002 | Anno | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 , 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018 o 2019 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| PN019003 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN019004 | Art.165, c.5 | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a PN019005 |
| PN019005 | Imposta estera | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN019006 | Credito Indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| PN020001 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN020002 | Anno | DA | | | | |
| PN020003 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN020004 | Art.165, c.5 | NP | | | | |
| PN020005 | Imposta estera | NP | | | | |
| PN020006 | Credito Indiretto | N1 | | | | |
| PN021001 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN021002 | Anno | DA | | | | |
| PN021003 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN021004 | Art.165, c.5 | NP | | | | |
| PN021005 | Imposta estera | NP | | | | |
| PN021006 | Credito Indiretto | N1 | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo PN22 si intendono validi per i righi da PN23 a PN26** | | | | | |
| PN022001 | Anno di formazione | DA | Vale 2008, 2009 , 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018 o 2019 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | Se il quadro CE è assente allora il campo deve essere assente |
| PN022002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| PN022003 | Nazionale | NU | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e PN022004 è assente allora il campo deve essere presente | |
| PN022004 | Estera | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e PN022003 è assente allora il campo deve essere presente | |
| PN022005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| PN023001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| PN023002 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN023003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN023004 | Estera | NP | | | | |
| PN023005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| PN024001 | Anno di formazione | DA | | | | |
| PN024002 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN024003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN024004 | Estera | NP | | | | |
| PN024005 | Art.168-ter TUIR | CB | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo PN27 si intendono validi per i righi da PN28 a PN30** | | | | | |
| PN027001 | Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e PN027002 è assente allora il campo deve essere presente | |
| PN027002 | Codice dello Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN027003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN027004 | Redditi | NP | | | | (PN027004 + PN028004 + PN029004 + PN030004 di tutti i moduli ) deve essere uguale a PN003001 + T (con T = tolleranza di un euro per ogni campo compilato)<br>Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN003001 * PN027003 / 100.<br>Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN003001 e il numero di righi compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN027005 | Perdite | NP | | | | (PN027005 + PN028005 + PN029005 + PN030005 di tutti i moduli ) deve essere uguale a PN004001 + T (con T = tolleranza di un euro per ogni campo compilato)<br>Se PN027003 è compilato deve essere uguale a PN004001 * PN027003 / 100.<br>Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN004001 e il numero di righi compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti. |
| PN028001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| PN028002 | Codice dello Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN028003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN028004 | Redditi | NP | | | | |
| PN028005 | Perdite | NP | | | | |
| PN029001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| PN029002 | Codice dello Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN029003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN029004 | Redditi | NP | | | | |
| PN029005 | Perdite | NP | | | | |
| PN030001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| PN030002 | Codice dello Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN030003 | Partecipazione | PC | | | | |
| PN030004 | Redditi | NP | | | | |
| PN030005 | Perdite | NP | | | | |
| PN031001 | Reddito | NP | | SI | | |
| PN031002 | Imposte sul reddito | NP | | SI | | |
| PN031003 | Imposte sul reddito - anni precedenti | NP | | SI | | |
| PN031004 | Imposte pagate | NP | | SI | | |
| **QUADRO RA - Reddito dei terreni** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RA1 si intendono validi per i righi da RA2 a RA51** | | | | | |
| 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 se presente almeno un campo del rigo | |
| RA001003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA001004 | Giorni di possesso | NP | Vale da 1 a 729 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RA001005 | Percentuale di possesso | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RA001006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA001007 | Casi particolari | N1 | Vale 2, 3, 4 o 6 | | | |
| RA001008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA001009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.1 delle presenti specifiche tecniche. |
| RA001010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1.2 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA002006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA002007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA002008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA002009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA002010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA003010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA004001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA004002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA004003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA004004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA004005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA004006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA004007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA004008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA004009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA004010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA005010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA006010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA007010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA008010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA009010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA010010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA011001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA011002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA011003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA011004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA011005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA011006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA011007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA011008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA011009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA011010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA012010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA013001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA013002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA013003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA013004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA013005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA013006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA013007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA013008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA013009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA013010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA014010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA015010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA016010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA017010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA018010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA019010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA020001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA020002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA020003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA020004 | 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 | |
| RA020005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA020006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA020007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA020008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA020009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA020010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA021010 | Reddito agrario 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 | | | | |
| RA022007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA022008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA022009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA022010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA023010 | Reddito agrario 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA024009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA024010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA025010 | Reddito agrario 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 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA026010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA027001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA027002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA027003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA027004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA027005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA027006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA027007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA027008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA027009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA027010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA028001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA028002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA028003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA028004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA028005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA028006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA028007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA028008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA028009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA028010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA029001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA029002 | Titolo | N1 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA029003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA029004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA029005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA029006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA029007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA029008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA029009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA029010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA030001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA030002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA030003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA030004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA030005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA030006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA030007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA030008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA030009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA030010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA031001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA031002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA031003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA031004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA031005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA031006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA031007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA031008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA031009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA031010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA032001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA032002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA032003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA032004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA032005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA032006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA032007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA032008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA032009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA032010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA033001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA033002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA033003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA033004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA033005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA033006 | 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 | |
| RA033007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA033008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA033009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA033010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA034001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA034002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA034003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA034004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA034005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA034006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA034007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA034008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA034009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA034010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA035001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA035002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA035003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA035004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA035005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA035006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA035007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA035008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA035009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA035010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA036001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA036002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA036003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA036004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA036005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA036006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA036007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA036008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA036009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA036010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA037001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA037002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA037003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA037004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA037005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA037006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA037007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA037008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA037009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA037010 | 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 | |
| RA038001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA038002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA038003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA038004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA038005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA038006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA038007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA038008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA038009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA038010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA039001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA039002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA039003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA039004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA039005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA039006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA039007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA039008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA039009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA039010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA040001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA040002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA040003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA040004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA040005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA040006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA040007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA040008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA040009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA040010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA041001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA041002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA041003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA041004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA041005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA041006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA041007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA041008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA041009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA041010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA042001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA042002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA042003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA042004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA042005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA042006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA042007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA042008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA042009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA042010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA043001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA043002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA043003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA043004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA043005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA043006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA043007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA043008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA043009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA043010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA044001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA044002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA044003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA044004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA044005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA044006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA044007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA044008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA044009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA044010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA045001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA045002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA045003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA045004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA045005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA045006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA045007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA045008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA045009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA045010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA046001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA046002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA046003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA046004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA046005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA046006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA046007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA046008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA046009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA046010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA047001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA047002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA047003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA047004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA047005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA047006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA047007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA047008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA047009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA047010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA048001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA048002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA048003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA048004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA048005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA048006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA048007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA048008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA048009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA048010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA049001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA049002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA049003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA049004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA049005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA049006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA049007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA049008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA049009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA049010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA050001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA050002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA050003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA050004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA050005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA050006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA050007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA050008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA050009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA050010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA051001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA051002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA051003 | Reddito agrario | NP | | | | |
| RA051004 | 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 | |
| RA051005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA051006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA051007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA051008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA051009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA051010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA052009 | Totale reddito dominicale | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi di col. 9 dei righi da RA1 a RA51 di tutti i moduli. | |
| RA052010 | Totale reddito agrario | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi di col. 10 dei righi da RA1 a RA51 di tutti i moduli. | |
| **QUADRO RB - Reddito dei fabbricati** | | | | | | |
| **Sezione I - Reddito dei fabbricati** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RB1 si intendono validi per i righi da RB2 a RA34** | | | | | |
| RB001001 | Rendita catastale | NP | | | | I valori delle colonne da 1 a 12 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 se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001003 | Giorni di possesso | NP | Vale da 1 a 729 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB001006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB001007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB001008 | Casi particolari | N1 | Vale 1, 3, 4, 5 | | | |
| RB001009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB001010 | Imponibile | NP | | | | L'importo deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 delle presenti specifiche tecniche. |
| RB001011 | Codice Comune | AN | | | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730 | |
| RB002001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB002002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB002003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB002004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB002005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB002006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB002007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB002008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB002009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB002010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB002011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB003001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB003002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB003003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB003004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB003005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB003006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB003007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB003008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB003009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB003010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB003011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB004001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB004002 | Utilizzo | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB004003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB004004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB004005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB004006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB004007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB004008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB004009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB004010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB004011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB005001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB005002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB005003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB005004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB005005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB005006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB005007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB005008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB005009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB005010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB005011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB006001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB006002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB006003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB006004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB006005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB006006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB006007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB006008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB006009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB006010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB006011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB007001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB007002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB007003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB007004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB007005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB007006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB007007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB007008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB007009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB007010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB007011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB008001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB008002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB008003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB008004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB008005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB008006 | Canone di locazione | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB008007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB008008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB008009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB008010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB008011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB009001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB009002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB009003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB009004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB009005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB009006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB009007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB009008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB009009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB009010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB009011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB010001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB010002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB010003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB010004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB010005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB010006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB010007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB010008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB010009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB010010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB010011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB011001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB011002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB011003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB011004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB011005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB011006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB011007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB011008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB011009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB011010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB011011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB012001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB012002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB012003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB012004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB012005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB012006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB012007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB012008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB012009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB012010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB012011 | Codice Comune | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB013001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB013002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB013003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB013004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB013005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB013006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB013007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB013008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB013009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB013010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB013011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB014001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB014002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB014003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB014004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB014005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB014006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB014007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB014008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB014009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB014010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB014011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB015001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB015002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB015003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB015004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB015005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB015006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB015007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB015008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB015009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB015010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB015011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB016001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB016002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB016003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB016004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB016005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB016006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB016007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB016008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB016009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB016010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB016011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB017001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB017002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB017003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB017004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB017005 | Immobili storici | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB017006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB017007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB017008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB017009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB017010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB017011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB018001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB018002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB018003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB018004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB018005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB018006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB018007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB018008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB018009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB018010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB018011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB019001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB019002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB019003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB019004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB019005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB019006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB019007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB019008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB019009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB019010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB019011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB020001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB020002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB020003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB020004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB020005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB020006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB020007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB020008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB020009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB020010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB020011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB021001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB021002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB021003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB021004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB021005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB021006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB021007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB021008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB021009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB021010 | Imponibile | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB021011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB022001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB022002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB022003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB022004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB022005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB022006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB022007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB022008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB022009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB022010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB022011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB023001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB023002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB023003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB023004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB023005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB023006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB023007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB023008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB023009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB023010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB023011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB024001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB024002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB024003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB024004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB024005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB024006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB024007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB024008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB024009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB024010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB024011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB025001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB025002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB025003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB025004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB025005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB025006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB025007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB025008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB025009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB025010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB025011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB026001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB026002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB026003 | 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 | |
| RB026004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB026005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB026006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB026007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB026008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB026009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB026010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB026011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB027001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB027002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB027003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB027004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB027005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB027006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB027007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB027008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB027009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB027010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB027011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB028001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB028002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB028003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB028004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB028005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB028006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB028007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB028008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB028009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB028010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB028011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB029001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB029002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB029003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB029004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB029005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB029006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB029007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB029008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB029009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB029010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB029011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB030001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB030002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB030003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB030004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB030005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB030006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB030007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB030008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB030009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB030010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB030011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB031001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB031002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB031003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB031004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB031005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB031006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB031007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB031008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB031009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB031010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB031011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB032001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB032002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB032003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB032004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB032005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB032006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB032007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB032008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB032009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB032010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB032011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB033001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB033002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB033003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB033004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB033005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB033006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB033007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB033008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB033009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB033010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB033011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB034001 | Rendita catastale | NP | | | | |
| RB034002 | Utilizzo | N2 | | | | |
| RB034003 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RB034004 | Percentuale di possesso (%) | PC | | | | |
| RB034005 | Immobili storici | CB | | | | |
| RB034006 | Canone di locazione | NP | | | | |
| RB034007 | Spese di manutenzione ordinaria | NP | | | | |
| RB034008 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RB034009 | Continuazione | CB | | | | |
| RB034010 | Imponibile | NP | | | | |
| RB034011 | Codice Comune | AN | | | | |
| RB035010 | Totale | NP | | SI | E' uguale alla somme degli importi di col. 10 riportati ai righi da RB1 a RB34 di tutti i moduli. | |
| **Sezione II - Dati relativi ai contratti di locazione** | | | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RB36 si intendono validi anche per i righi da RB37 a RB38** | | | | | |
| RB036001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo | |
| RB036002 | Mod. N. | NP | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo | |
| RB036003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036008 e RB036007 è assente | |
| RB036004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 1T, 3, 3A, 3B, 3T | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036008 e RB036007 è assente |
| RB036A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036008 e RB036007 è assente | |
| RB036B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | Può essere presente solo se il rigo risulta compilato. | |
| RB036006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036008 e RB036007 è assente | |
| RB036007 | Codice identificativo contratto | AN | | | Deve essere lungo 17 caratteri. Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti i campi da RB036003 a RB036006 e RB036008 | |
| RB036008 | Contratti non superiori a 30 gg | CB | | | Alternativo ai campi da RB036003 a RB036006 ed al campo RB036007. Obbligatorio se presente un dato nel rigo e assenti i campi da RB036003 a RB036007 | |
| RB036009 | Anno dich. ICI/IMU | DA | | | | |
| RB037001 | N. di rigo | NP | | | | |
| RB037002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB037003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB037004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB037A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB037B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB037006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB037007 | Codice identificativo contratto | AN | | | | |
| RB037008 | Contratti non superiori a 30 gg | CB | | | | |
| RB037009 | Anno dich. ICI/IMU | DA | | | | |
| RB038001 | N. di rigo | NP | | | | |
| RB038002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB038003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB038004 | Serie - 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 | |
| RB038A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB038B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB038006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB038007 | Codice identificativo contratto | AN | | | | |
| RB038008 | Contratti non superiori a 30 gg | CB | | | | |
| RB038009 | Anno dich. ICI/IMU | DA | | | | |
| **QUADRO RC - Reddito di impresa Enti a contabilità pubblica** | | | | | | |
| RC001001 | Plusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | | | |
| RC001002 | Utili da stati o territori a fiscalità privilegiata | NP | | | | |
| RC001003 | Plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata | NP | | | | |
| RC001004 | Ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa | NP | | | | il campo deve essere maggiore o uguale a RC001001 + RC001002 + RC001003 |
| RC002001 | Reti di impresa | NP | | | | |
| RC002002 | Iper-ammortamento | NP | | | | |
| RC002003 | Patent box | NP | | | | |
| RC002004 | Recupero incentivo fiscale ai sensi dell'art.5,commi 3 e 3bis del DL. N. 78 /2009 | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RC002001 + RC002002 + RC002003 | |
| RC003001 | utili provenienti dalla branch esente in Black list | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RC003003 | |
| RC003002 | Di cui: Reddito imponibile delle stabili organizzazioni | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RC003003<br>Il campo deve essere uguale alla somma di RC021010 di tutti i moduli compilati | |
| RC003003 | Totale componenti positivi | NP | | | | Il campo deve essere uguale a RC001004 + RC002004 + RC003001 + RC003002 |
| RC004001 | Spese e altri componenti negativi risultanti in bilancio che si riferiscono specificamente ad operazioni effettuate nell'esercizio di imprese commerciali | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RC005001 | Spese ed altri componenti negativi promiscui deducibili in misura proporzionale | NP | | | | |
| | **I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RC6 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RC6** | | | | | |
| RC006001 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | Dato obbligatorio se presente il relativo importo.<br>Il codice 4 del rigo RC6 non è utilizzabile | |
| RC006002 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RC006003 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006004 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006005 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006006 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006007 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006008 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006009 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006010 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006011 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006012 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006013 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006014 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006015 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006016 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006017 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006018 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006019 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006020 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006021 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RC006022 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006023 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006024 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006025 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006026 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006027 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006028 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006029 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006030 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006031 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006032 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006033 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006034 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006035 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 1 a 4, da 26 a 29, da 33 a 38, 41, 42, 43 o 99 | | | |
| RC006036 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RC006037 | Totale altre variazioni in diminuzione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RC006002 + RC006004 +RC006006 + RC006008 +RC006010 + RC006012 +RC006014 + RC006016 +RC006018 + RC006020 +RC006022 + RC006024 +RC006026 + RC006028 +RC006030 + RC006032 +RC006034 + RC006036 | |
| RC007001 | Totale componenti negativi | NP | | | Il campo deve essere uguale a RC004001 + RC005001 + RC006037 | |
| RC008001 | Reddito (o perdita) | NU | | | Il campo deve essere uguale a RC003003 - RC007001 - ImportoAbbattimentoQuadroRC come determinato nel paragrafo 3.10 Campione d'Italia | |
| RC009001 | Perdite di impresa-in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 40% | NP | | | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RC008001 - (RC009004 - RC009001 - RC009002 - RC009003))<br><br>Impostare PERCENTUALE = 0,4<br>Se B66= 3 allora PERCENTUALE = 1<br><br>Se B66 è diverso da 3 allora<br>Il campo deve essere minore o uguale a (REDD_NETTO * PERCENTUALE) | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RC009002 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 80% | NP | | | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RC008001 - (RC009004 - RC009001 - RC009002 - RC009003))<br><br>Impostare PERCENTUALE = 0,8<br>Se B66= 3 allora PERCENTUALE = 1<br><br>Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo(REDD_NETTO - RC009001)) | |
| RC009003 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RC008001 - (RC009004 - RC009001 - RC009002 - RC009003))<br><br>Il campo deve essere minore o uguale se positivo a (REDD_NETTO - RC009001 - RC009002) | |
| RC009004 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RC009001 + RC009002 + RC009003 | Il campo deve essere minore o uguale a RC008001 |
| RC010001 | Reddito da riportare nel quadro RN | NP | | | Deve essere uguale a (RC008001 - RC009004) | |
| **Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti** | | | | | | |
| RC000001 | Art. 167 comma 8-quater | N1 | Vale 1 o 2 | | Se il modulo = 1 o B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente<br>altrimenti se RC000002 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| RC000002 | Esimenti | N1 | Vale 1 o 2 o 3 | | Se il modulo = 1 o B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente<br>altrimenti se RC000001 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| RC021001 | Codice identificativo estero | AN | | | | |
| RC021002 | Codice Stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente. Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo | |
| RC021003 | Reddito/Perdita 5o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RC021004 | Reddito/Perdita 4o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RC021005 | Reddito/Perdita 3o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RC021006 | Reddito/Perdita 2o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RC021007 | Reddito/Perdita 1o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RC021008 | Perdita netta | NP | | | Se presente almeno un importo nelle colonne da 3 a 7 allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo(RC021003 + RC021004 + RC021005 + RC021006 + RC021007 )) | |
| RC021009 | Perdita netta ricevuta | NP | | | | Può essere presente solo se presente RC021013 |
| RC021010 | Reddito imponibile | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra(RC010001 e RC021008 + RC021009 ) | |
| RC021011 | Perdita netta residua | NP | | | Il campo deve essere uguale se positivo a (RC021008 + RC021009 - RC021010) | |
| RC021012 | Perdita netta residua trasferita | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RC021011 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RC021013 | Codice fiscale cedente | CN | | | | Può essere presente solo se presente RC021009 |
| **QUADRO RD - Reddito di allevamento di animali** | | | | | | |
| RD001001 | Codice attività | AN | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | SI | | |
| RD002001 | Numero dei capi normalizzati | NP | | SI | | |
| RD003001 | Numero capi allevabili | NP | | SI | | |
| RD004001 | Numero dei capi eccedenti | NP | | SI | Deve essere uguale a RD002001 - RD003001. Se negativo indicare zero. | |
| RD005001 | Reddito di allevamento eccedente | NP | | SI | Deve essere uguale a RD004001 * 0,058532. | |
| RD006001 | Superficie totale di produzione | QU | | SI | | |
| RD006002 | Superifcie del terreno su cui insiste la produzione | QU | | SI | | |
| RD007001 | Superficie eccedente | QU | | SI | Deve essere uguale a RD006001 - (RD006002 * 2). Se negativo indicare zero. E' prevista una tolleranza di 2 unità. | |
| RD008001 | Ammontare del reddito agrario | NP | | SI | | |
| RD009001 | Reddito derivante dall'attività agraria eccedente | NP | | SI | Deve essere uguale a RD007001 * RD008001/ RD006002. E' prevista una tolleranza di 2 unità. | |
| 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 - Energia da fonti rinnovabili | NP | | SI | | |
| RD010005 | Reddito derivante da attività agricole connesse | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RD010001 * 0,25 + RD010002 * 0,15 + (RD010003 + RD010004 )* 0,25 | |
| RD011001 | TOTALE | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RD005001 + RD009001 + RD010005 | |
| RD012001 | Recupero incentivo fiscale contratto di rete | NP | | SI | | |
| RD014001 | Reddito | NP | | SI | Deve essere uguale a RD011001 + RD012001 - ImportoAbbattimentoQuadroRD come determinato nel paragrafo 3.10 Campione d'Italia | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RD015001 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 40% | NP | | SI | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RD014001 - (RD015004 - RD015001 - RD015002 - RD015003))<br><br>Impostare PERCENTUALE = 0,4<br>Se B66= 3 allora PERCENTUALE = 1<br><br>Il campo deve essere minore o uguale a (REDD_NETTO * PERCENTUALE) | |
| RD015002 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 80% | NP | | SI | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RD014001 - (RD015004 - RD015001 - RD015002 - RD015003))<br><br>Impostare PERCENTUALE = 0,8<br>Se B66= 3 allora PERCENTUALE = 1<br><br>Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo(REDD_NETTO - RD015001)) | |
| RD015003 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | SI | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RD014001 - (RD015004 - RD015001 - RD015002 - RD015003))<br><br>Il campo deve essere minore o uguale se positivo a (REDD_NETTO - RD015001 - RD015002) | |
| RD015004 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RD015001 + RD015002 + RD015003 | Il campo deve essere minore o uguale a RD014001 |
| RD016001 | Reddito da riportare nel quadro RN | NP | | SI | Deve essere uguale a RD014001 - RD015004 | |
| **QUADRO RE - Redditi di lavoro autonomo derivanti dall'esercizio di arti e professioni** | | | | | | |
| 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 | |
| RE001002 | Cause di esclusione dall'applicazione degli ISA | N2 | Vale da 1 a 6 o 10 o 13 | SI | | Se il valore del campo RE001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI ISA IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2018" presente nelle istruzioni degli ISA - Parte generale e il presente campo non è compilato, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella ISA) e nell'allegato deve risultare presente il quadro G.<br>(controlli confermabili mediante impostazione della casella 179 del record B) |
| 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 - di cui ulteriori componenti positivi ai fini ISA | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RE005002 | |
| RE005002 | Compensi non annotati nelle scritture contabili | NP | | SI | | |
| RE006001 | Totale compensi | NP | | SI | E' uguale a RE002001 + RE003001 + RE004001 + RE005002 | |
| RE007001 | Comma 91 e 92 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RE007002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RE007002 | Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni mobili di costo unitario non superiore a € 516,46 | NP | | SI | | |
| RE008001 | Comma 91 e 92 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RE008002 | |
| RE008002 | Canoni di locazione finanziaria relativi a beni mobili | NP | | SI | | |
| RE009001 | Canoni di locazione non finanziaria e/o di noleggio | NP | | SI | | |
| RE010001 | Spese relative agli immobili | NP | | SI | | |
| 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 non addebitate analiticamente al committente | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a (RE006001 - RE004001) * 0,02 |
| RE015002 | Spese addebitate analiticamente al committente | NP | | SI | | |
| RE015003 | Spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande - Totale | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RE015001 + RE015002 | |
| RE016001 | Spese di rappresentanza :prestazioni alberghiere e somministrazione di alimenti e bevande | NP | | SI | | |
| RE016002 | Spese di rappresentanza :altre spese | NP | | SI | | |
| RE016003 | Spese di rappresentanza :ammontare deducibile | NP | | SI | | Deve essere uguale al minore tra RE016001+ RE016002 e (RE006001 - RE004001) * 0,01. |
| RE017001 | Spese di iscrizione a master,corsi di formazione,convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale: spese alberghiere, alimentari e bevande | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RE017002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RE017002 | Spese di iscrizione a master,corsi di formazione,convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale: spese formazione | NP | | SI | | |
| RE017003 | Spese di iscrizione a master,corsi di formazione,convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale: spese servizi certificazione competenze | NP | | SI | | |
| RE017004 | Spese di iscrizione a master,corsi di formazione,convegni, congressi o a corsi di aggiornamento professionale: ammontare deducibile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RE017002 + RE017003 | |
| RE018001 | Minusvalenze patrimoniali | NP | | SI | | |
| RE019001 | Irap 10% | NP | | SI | | |
| RE019002 | Irap personale dipendente | NP | | SI | | |
| RE019003 | Altre spese documentate - IMU | NP | | SI | | |
| RE019004 | Altre spese documentate | NP | | SI | Non deve essere inferiore a RE019001 + RE019002 + RE019003 | |
| RE020001 | Totale spese | NP | | SI | E' uguale a<br>RE007002 + RE008002 +<br>RE009001 + RE010001 +<br>RE011001 + RE012001 +<br>RE013001 + RE014001 +<br>RE015003 + RE016003+<br>RE017004 + RE018001 +<br>RE019004. | |
| RE021001 | Reddito o Perdita | NU | | SI | Deve essere uguale a RE006001 - RE020001 - ImportoAbbattimentoQuadroRE come determinato nel paragrafo 3.10 Campione d'Italia | |
| RE022001 | Perdite di lavoro autonomo degli esercizi precedenti | NP | | SI | Può essere presente solo se RE021001 > 0 e non deve essere maggiore di RE021001. | |
| RE023001 | Reddito o perdita (da riportare nel quadro RN e /o PN) | NU | | SI | Se RE021001 è negativo deve essere uguale a RE021001, altrimenti uguale RE021001 - RE022001. | |
| RE024001 | Ritenute d'acconto (da riportare nel quadro RN e /o PN) | NP | | SI | | |
| **QUADRO RF - Determinazione del reddito di impresa** | | | | | | |
| RF000001 | Attività di agriturismo | CB | | | | |
| RF000002 | Assistenza fiscale | CB | | | | |
| RF001001 | Codice attività | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007 | SI | | Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF001002 | Cause di esclusione dall'applicazione degli ISA | N2 | Vale da 1 a 7 o 10 o 13 | SI | Se B72 è assente allora il campo deve essere diverso da 10 | Se il valore del campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI ISA IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2018" presente nelle istruzioni degli ISA - Parte generale e il presente campo non è compilato oppure vale 7, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella ISA) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F. (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B) |
| RF002001 | Componenti positivi annotati in scritture contabili | NP | | SI | | |
| RF004001 | Utile | NP | | | Il campo dece essere alternativo a RF005001 | |
| RF005001 | Perdita | NP | | | Il campo dece essere alternativo a RF004001 | |
| RF006001 | Componenti positivi extracontabili-Ammortamenti | NP | | | | |
| RF006002 | Componenti positivi extracontabili - Altre rettifiche | NP | | | | |
| RF006003 | Componenti positivi extracontabili - Accantonamenti | NP | | | | |
| RF006004 | Componenti positivi extracontabili - Totale | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF006001 + RF006002 + RF006003 | |
| RF007001 | Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2) | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS018001 dei quadri RS con RS001001 = "RF" |
| RF007002 | Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2) | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF007001 | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS018001 + RS018002 con RS001001 = "RF". |
| RF008001 | Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b)) | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS020001 con RS001001 = "RF". |
| RF009001 | Reddito determinato con criteri non analitici | NP | | | | |
| RF010001 | Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF011001 | Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10 | NP | | | | Se RF010001 è assente allora il campo deve essere assente |
| RF012001 | Ricavi - ulteriori componenti positivi ai fini ISA | NP | | | | |
| RF012002 | Ricavi non annotati | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF012001 | |
| RF013001 | Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (art. 92, 93, 94) | NP | | | | |
| RF014001 | Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5) | NP | | | | |
| RF015001 | Interessi passivi indeducibili ex art 96 | NP | | | | |
| RF015002 | Interessi passivi indeducibili | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF015001 | |
| RF016001 | Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1) | NP | | | | |
| RF017001 | Erogazioni liberali | NP | | | | |
| RF017002 | Oneri di utilità sociale | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF017001 | |
| RF018001 | Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del Tuir | NP | | | | |
| RF019001 | Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative) | NP | | | | |
| RF019002 | Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF019001 | |
| RF020001 | Minusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | | | |
| RF021001 | Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102 bis e 103 | NP | | | | |
| RF021002 | Ammortamenti non deducibili ex art. 104 | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF021003 | Ammortamenti non deducibili | NP | | | Non può essere minore di RF021001 + RF021002 | |
| RF023001 | Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi | NP | | | | |
| RF023002 | Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi | NP | | | | |
| RF023003 | Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF023001 + RF023002 | |
| RF024001 | Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6) | NP | | | | |
| RF025001 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.105) | NP | | | | |
| RF025002 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.106) | NP | | | | |
| RF025003 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF025001 + RF025002 | |
| RF027001 | Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi ai sensi dell'art art.109, comma 5 | NP | | | | |
| RF028001 | Differenze su cambi (art. 110, comma 3) | NP | | | | |
| | **I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RF31 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF31**<br>**Se somma di RF130010 di tutti i moduli > 0 allora uno dei campi "codice" deve assumere valore 46 e deve essere presente solo sul primo modulo** | | | | | |
| RF031001 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | Dato obbligatorio se presente il relativo importo | |
| RF031002 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella<br>Se il modulo = 1 e RF031001 = 46 allora il campo deve essere uguale alla somma di RF130010 di tutti i moduli compilati | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF031003 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031004 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031005 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031006 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031007 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031008 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031009 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031010 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031011 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031012 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031013 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031014 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031015 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031016 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031017 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031018 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF031019 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031020 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031021 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031022 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031023 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031024 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031025 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031026 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031027 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031028 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031029 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031030 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031031 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031032 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031033 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031034 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF031035 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031036 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031037 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031038 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031039 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031040 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031041 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031042 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031043 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031044 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031045 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031046 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031047 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031048 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031049 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031050 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF031051 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031052 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031053 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 7 , 10, da 13 a 17, 27, 29, 30, da 32 a 35, 39, da 42 a 48, da 56 a 59, 61, 62, 63 o 99 | | | |
| RF031054 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF031055 | Totale altre variazioni in aumento | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF031002 + RF031004 + RF031006 + RF031008 + RF031010 + RF031012 + RF031014 + RF031016 + RF031018 + RF031020 + RF031022 + RF031024 + RF031026 + RF031028 + RF031030 + RF031032 + RF031034 + RF031036 + RF031038 + RF031040 + RF031042 + RF031046 + RF031048 + RF031050 + RF031052 + RF031054 | |
| RF032001 | Totale delle variazioni in aumento | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF007002 + RF008001 + RF010001 + RF011001 + RF012002 + RF013001 + RF014001 + RF015002 + RF016001 + RF017002 + RF018001 + RF019002 + RF020001 + RF021003 + RF023003 + RF024001 + RF025003 + RF027001 + RF028001 + RF031055 | |
| RF034001 | Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2) | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF034002 | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale a RS017001 |
| RF034002 | Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2) | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale a RS017001 + RS017002 |
| RF035001 | Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.88, comma 3, lettera b)) | NP | | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale a RS019001 |
| RF036001 | Utili da partecipazione | NP | | | | |
| RF039001 | Proventi degli immobili di cui al rigo RF10 | NP | | | | Se RF010001 è assente allora il campo deve essere assente |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF040001 | Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5) | NP | | | | |
| RF043001 | Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui) | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF023001 * 0,75 |
| RF043002 | Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui) | NP | | | | |
| RF043003 | Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF043002 | |
| RF044001 | Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b))) | NP | | | | |
| RF045001 | Differenze su cambi (art. 110, comma 3) | NP | | | | |
| RF046001 | Plusvalenze da cessione da Stati o territori a fiscalità privilegiata | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF046002 | |
| RF046002 | Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87) | NP | | | | |
| RF047001 | Utili da Stati o territori a fiscalità privilegiata | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF047002 | |
| RF047002 | Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89) | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF048001 | Utili distribuiti da soggetti residenti in stati o territori aventi regimi fiscali privilegiati | NP | | | | |
| RF050001 | Reddito esente e detassato - Patent Box | NP | | | | |
| RF050002 | Reddito esente e detassato - Rouling | NP | | | | |
| RF050003 | Utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad apposita riserva indivisibile | NP | | | Il campo deve essere assente | |
| RF050004 | Utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad aumento gratuito del capitale sociale | NP | | | Il campo deve essere assente | |
| RF050005 | Altri redditi esenti IRES | NP | | | | |
| RF050006 | Reddito esente o detassato | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF050001 + RF050002 +RF050003 +RF050004 + RF050005 | |
| | **I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RF55 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF55** | | | | | |
| RF055001 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | Dato obbligatorio se presente il relativo importo.<br>Non possono essere utilizzati i codici 29, 70 e 77 | |
| RF055002 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF055003 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055004 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055005 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055006 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF055007 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055008 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055009 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055010 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055011 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055012 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055013 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055014 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055015 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055016 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055017 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055018 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055019 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF055020 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055021 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055022 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055023 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055024 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055025 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055026 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055027 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055028 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055029 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055030 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055031 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055032 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF055033 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055034 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055035 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055036 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RF055037 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055038 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF055039 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055040 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF055041 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055042 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF055043 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055044 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF055045 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055046 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF055047 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055048 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF055049 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055050 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF055051 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055052 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF055053 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 21, da 24 a 26, da 29 a 34, 38, da 40 a 44, 47, 50, da 53 a 63, 66, 67, 70, 71, 75, 76, 77 o 99 | | | |
| RF055054 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RF055055 | Totale altre variazioni in diminuzione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF055002 + RF055004 + RF055006 + RF055008 + RF055010 + RF055012 + RF055014 + RF055016 + RF055018 + RF055020 + RF055022 + RF055024 + RF055026 + RF055028 + RF055030 + RF055032 + RF055034 + RF055036 + RF055038 + RF055040 + RF055042 + RF055046 + RF055048 + RF055050 + RF055052 + RF055054 | |
| RF056001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF034002 + RF035001 + RF036001 + RF039001 + RF040001 + RF043003 + RF044001 + RF045001 + RF046002 + RF047002 + RF048001 + RF050006 + RF055055 | |
| RF057001 | Somma algebrica | NU | | | Il campo deve essere uguale a RF004001 - RF005001 + RF006004 + RF032001 - RF056001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF058001 | Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - reddito minimo | NP | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS076001<br>Il campo deve essere minore o uguale a RF058002 | |
| RF058002 | Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS076002 | |
| RF059001 | Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | | | |
| RF060001 | Perdite non compensate | NP | | | | Se RF058001 è presente e RF058001 = RF060002 allora il campo deve essere uguale a ( se positivo(RF059001 - (RF057001 + RF058002 - RF058001))) |
| RF060002 | Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita) | NU | | | | Se RF058001 è assente allora il campo deve essere uguale a RF057001 + RF058002 - RF059001<br>altrimenti se RF058001 è presente allora il campo deve essere uguale al maggiore tra(RF058001 e RF057001 + RF058002 - RF059001) |
| RF061001 | Erogazioni liberali | NP | | | Se RF060002 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a RF060002 altrimenti il campo deve essere assente | Se RF058001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a (se positivo( RF060002 - RF058001)) |
| RF062001 | Proventi esenti | NP | | | Se RF060002 è minore di zero allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (RF060002) | |
| RF063001 | Reddito (o perdita) | NU | | | Impostare ImportoAbbattimentoQuadroRF come determinato nel paragrafo 3.10 Campione d'Italia<br><br>Se RF060002 è maggiore di zero allora il campo deve essere uguale a RF060002 - RF061001 - ImportoAbbattimentoQuadroRF<br>altrimenti il campo deve essere uguale a RF060002 + RF062001 - ImportoAbbattimentoQuadroRF | |
| RF064001 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 40% | NP | | | | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RF063001 - (RF064004 - RF064001 - RF064002 - RF064003))<br><br>Impostare PERCENTUALE = 0,4<br>Se B66 = 3 allora PERCENTUALE = 1<br><br>1.1) se il modulo = 1 e REDD_NETTO è maggiore di zero allora<br>2.1) se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo(REDD_NETTO - RF058001))<br>2.2) se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo (REDD_NETTO - maggiore tra(RS057001 e RF058001)))<br>1.2) altrimenti se il modulo è diverso da 1 e REDD_NETTO è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo(REDD_NETTO - RF058001) )<br>1.3) altrimenti se REDD_NETTO è minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF064002 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 80% | NP | | | | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RF063001 - (RF064004 - RF064001 - RF064002 - RF064003))<br><br>Impostare PERCENTUALE = 0,8<br>Se B66 = 3 allora PERCENTUALE = 1<br><br>1.1) Se il modulo = 1 e REDD_NETTO - RF064001 è maggiore di zero allora<br>2.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo(REDD_NETTO - RF058001 - RF064001))<br>2.2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo(REDD_NETTO - maggiore tra (RS057001 e RF058001) - RF064001))<br>1.2) Se il modulo è diverso da 1 e REDD_NETTO - RF064001 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo(REDD_NETTO - RF058001 - RF064001))<br>1.3) altrimenti se REDD_NETTO - RF064001 è minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente |
| RF064003 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | | | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RF063001 - (RF064004 - RF064001 - RF064002 - RF064003))<br><br>1.1) Se il modulo = 1 e REDD_NETTO - RF064001 - RF064002 è maggiore di zero allora<br>2.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale a (REDD_NETTO - RF058001 - RF064001 - RF064002)<br>2.2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale a (REDD_NETTO - maggiore tra( RS057001 e RF058001) - RF064001 - RF064002)<br>1.2) altrimenti se il modulo è diverso da 1 e REDD_NETTO - RF064001 - RF064002 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a (REDD_NETTO - RF058001 - RF064001 - RF064002)<br>1.3) altrimenti se (REDD_NETTO - RF064001 - RF064002) è minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente |
| RF064004 | Perdite di impresa | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RF064001 + RF064002 + RF064003 | Il campo deve essere minore o uguale se positivo a (RF063001 - RF058001) |
| RF065001 | Reddito (da riportare nel quadro RN e /o PN) | NP | | | Il campo deve essere uguale a (RF063001 - RF064004) | |
| RF066001 | Trust - Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | | |
| RF066002 | Trust - Crediti per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | |
| RF066003 | Trust - Ritenute | NP | | SI | | |
| RF066004 | Trust - Eccedenze di imposta | NP | | SI | | |
| RF066005 | Trust - Altri crediti | NP | | SI | | |
| RF066006 | Trust - Acconti versati | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF066007 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | |
| **Prospetto interessi passivi non deducibili** | | | | | | |
| RF118001 | Interessi passivi | NP | | | | |
| RF118002 | Interessi passivi precedente periodo d'imposta | NP | | | | |
| RF118003 | Interessi attivi | NP | | | | |
| RF118004 | Interessi passivi direttamente deducibili | NP | | | Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra(RF118001 + RF118002 e RF118003) | |
| RF118005 | Eccedenza interessi passivi | NP | | | Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (RF118001 + RF118002 - RF118003) | |
| RF119001 | Precedente periodo d'imposta | NP | | | | |
| RF119002 | Presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| RF119003 | Interessi passivi deducibili | NP | | | Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RF119001 + RF119002 * 0,30 e RF118005) | |
| RF120001 | Eccedenza di ROL riportabile | NP | | | Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (RF119001 + RF119002 * 0,30 – RF118005) | |
| RF121001 | Interessi passivi non deducibili riportabili | NP | | | Se B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a (RF118005 - RF119003) | |
| **Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni di imprese residenti** | | | | | | |
| **Il rigo RF130 non può essere compilato sul primo modulo del presente quadro** | | | | | | |
| RF13000A | Art. 167 comma 8-quater | N1 | Vale 1 o 2 | | Se RF13000B è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| RF13000B | Esimenti | N1 | Vale 1 o 2 o 3 | | Se RF13000A è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| RF130001 | Codice identificativo estero | AN | | | | |
| RF130002 | Codice Stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo | |
| RF130003 | Reddito/Perdita 5o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130004 | Reddito/Perdita 4o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130005 | Reddito/Perdita 3o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130006 | Reddito/Perdita 2o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130007 | Reddito/Perdita 1o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RF130008 | Perdita netta | NP | | | Se presente almeno un importo nelle colonne da 3 a 7 allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo(RF130003 + RF130004 +RF130005 + RF130006 + RF130007 )) | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF130009 | Perdita netta ricevuta | NP | | | | Può essere presente solo se presente RF130013 |
| RF130010 | Reddito imponibile | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra(RF065001 e RF130008 + RF130009) | |
| RF130011 | Perdita netta residua | NP | | | Il campo deve essere uguale a RF130008 + RF130009 - RF130010 | |
| RF130012 | Perdita netta residua trasferita | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RF130011 | |
| RF130013 | Codice fiscale cedente | CN | | | | Può essere presente solo se presente RF130009 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **QUADRO RG - Redditi d'impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari** | | | | | | |
| RG001001 | Codice attività | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007 | SI | Se il quadro RG è presente allora il campo deve essere presente | |
| RG001002 | Cause di esclusione dall'applicazione degli ISA | N2 | Vale da 1 a 10 o 13 | SI | Se B72 è assente allora il campo deve essere diverso da 10 | Se il valore del campo RG001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI ISA IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2018" presente nelle istruzioni degli ISA - Parte generale e il presente campo non è compilato oppure vale 7, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella ISA) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F.<br>(controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B) |
| RG002001 | Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui con emissione di fattura | NP | | | | |
| RG002002 | Ricavi - Agriturismo | NP | | | Se RG002003 è presente o RG002004 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RG002003 | Ricavi - Associazioni sindacali | NP | | | Se RG002002 è presente o RG002005 è presente o RG002004 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RG002004 | Ricavi - Altre Associazioni | NP | | | Se RG002002 è presente o RG002005 è presente o RG002003 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RG002005 | Ricavi - Energia da fonti rinnovabili | NP | | | Se RG002003 è presente o RG002004 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RG002006 | Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - totale | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RG002002 + RG002003 + RG002004 + RG002005 | |
| RG003001 | Altri proventi considerati ricavi | NP | | | | |
| RG004001 | Casella - Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir | N1 | Vale 1 o 2 | | Se RG004002 è presenete allora il campo deve essere presente | |
| RG004002 | Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir | NP | | | | Se RG004001 = 1 allora il campo deve essere minore o uguale a 400000<br>altrimenti se RG004001 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a 700000 |
| RG005001 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili - di cui ulteriori componenti positivi ai fini ISA | NP | | | Il campo deve minore o uguale a RG005002 | |
| RG005002 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili | NP | | | | |
| RG006001 | Plusvalenze patrimoniali | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RG006002 | Se il modulo = 1 allora allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS018001 con RS001001 = "RG" |
| RG006002 | Plusvalenze patrimoniali | NP | | | | Se il modulo = 1 allora allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS018001 + RS018002 con RS001001 = "RG" |
| RG007001 | Sopravvenienze attive | NP | | | | Se il modulo = 1 allora allora il campo deve essere maggiore o uguale a RS020001 con RS001001 = "RG" |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| | **I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RG10 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RG10<br>Se somma di RG041010 di tutti i moduli > 0 allora uno dei campi "codice" deve assumere valore 16 e deve essere presente solo sul primo modulo** | | | | | |
| RG010001 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | Dato obbligatorio se presente il relativo importo.<br>I codici 3 e 26 del rigo RG10 non sono utilizzabili | |
| RG010002 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella<br>Se RG010001 = 16 allora il campo deve essere uguale alla somma di RG041010 di tutti i moduli compilati | |
| RG010003 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010004 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010005 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010006 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010007 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010008 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010009 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010010 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010011 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010012 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010013 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010014 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010015 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010016 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010017 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010018 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010019 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG010020 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010021 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010022 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010023 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010024 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010025 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010026 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010027 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010028 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010029 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010030 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010031 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 6, da 8 a 13, 15, 16, da 19 a 21, 22, 24, 25, 26 o 99 | | | |
| RG010032 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | | | |
| RG010033 | Totale altre variazioni in aumento | NP | | | Il campo deve essere uguale a RG010002 + RG010004 +RG010006 + RG010008 +RG010010 + RG010012 +RG010014 + RG010016 +RG010018 + RG010020 +RG010022 + RG010024 +RG010026 + RG010028 +RG010030 + RG010032 | |
| RG012001 | Totale componenti positivi | NP | | | Il campo deve essere uguale a RG002006 + RG003001 + RG004002 + RG005002 + RG006002 + RG007001 + RG010033 | |
| RG013001 | Esistenze iniziali - Art. 92 | NP | | | | |
| RG013002 | Esistenze iniziali - Art. 93 | NP | | | | |
| RG013003 | Esistenze iniziali - Art. 94 | NP | | | | |
| RG013004 | Esistenze iniziali - Totale | NP | | | Il campo deve essere uguale a RG013001 + RG013002 + RG013003 | |
| RG015001 | Costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie semilavorati e merci | NP | | | | |
| RG016001 | Spese per lavoro dipendente e assimilato e di lavoro autonomo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG017001 | Utili spettanti agli associati in partecipazione con apporto esclusivodi opere e servizi | NP | | | | |
| RG018001 | Quote di ammortamento . | NP | | | | |
| RG019001 | Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a € 516,46 | NP | | | | |
| RG020001 | Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali. | NP | | | | |
| RG021001 | Costi forfetariamente riconosciuti derivanti dal rigo RG2 | NP | | | Il campo deve essere uguale a RG002002 * 0,75 + RG002003 * 0,91 + RG002004 * 0,97 + + RG002005 * 0,75 | |
| RG021002 | Costi forfetariamente riconosciuti ai sensi dell'art 145 del Tuir | NP | | | Se RG004001 = 1 e RG004002 <= 15493.71 allora B = 0,85 * RG004002<br>se RG004001 = 1 e RG004002 > 15493.71 e RG004002 <= 400.000 allora B = 13169.65 + 0,75 * (RG004002 - 15493.71)<br>se RG004001 = 2 e RG004002 <= 25822.84 allora B = 0,90 * RG004002<br>se RG004001 = 2 e RG004002 > 25822.84 e RG004002 <= 700000 allora B = 23240.56 + 0,85 * (RG004002 - 25822.84)<br><br>Il campo deve essere uguale a B | |
| RG021003 | Totale costi forfettari | NP | | | Il campo deve essere uguale a RG021001 + RG021002 | |
| | **I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RG22 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RG22** | | | | | |
| RG022001 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | Dato obbligatorio se presente il relativo importo.<br>Il codice 40 del rigo RG22 non è utilizzabile | Il codice 35 può essere presente solo se uno dei campi "codice" del rigo RG10 assume il valore 20.<br>Il codice 33 può essere presente solo se uno dei campi "codice" del rigo RG10 assume il valore 19. |
| RG022002 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RG022003 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022004 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022005 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022006 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022007 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022008 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG022009 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022010 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022011 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022012 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022013 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022014 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022015 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022016 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022017 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022018 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022019 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022020 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022021 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022022 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022023 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022024 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022025 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022026 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022027 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022028 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG022029 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022030 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022031 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022032 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022033 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022034 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022035 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale da 2 a 17, 19 ,20, 22, 23, da 26 a 29, da 32 a 38, 40, da 41 a 43 o 99 | | | |
| RG022036 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | | | |
| RG022037 | Totale altre variazioni in diminuzione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RG022002 + RG022004 +RG022006 + RG022008 +RG022010 + RG022012 +RG022014 + RG022016 +RG022018 + RG022020 +RG022022 + RG022024 +RG022026 + RG022028 +RG022030 + RG022032 +RG022034 + RG022036 | |
| RG023001 | reddito agevolabile - Patent Box | NP | | | | |
| RG023002 | reddito agevolabile - Rouling | NP | | | | |
| RG023003 | Imprese sociali - utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad apposita riserva indivisibile | NP | | | Il campo deve essere assente | |
| RG023004 | Imprese sociali - utili e gli avanzi di gestione delle imprese sociali destinati ad aumento gratuito del capitale sociale | NP | | | Il campo deve essere assente | |
| RG023005 | Reddito detassato | NP | | | Il campo deve essere uguale a RG023001 +RG023002 + RG023003 + RG023004 | |
| RG024001 | Totale componenti negativi | NP | | | Il campo deve essere uguale a RG013004 + RG015001 + RG016001 + RG017001 + RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG021003 + RG022037 + RG023005 | |
| RG025001 | Differenza | NU | | | Il campo deve essere uguale a RG012001 - RG024001 | |
| RG026001 | Reddito minimo | NP | | | | |
| RG026002 | Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RG026001 | |
| RG027001 | Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG028001 | Perdite non compensate | NP | | | | Se RG026001 è presente allora il campo deve essere uguale a ( se positivo(RG027001 – (RG025001 + RG026002 – RG028002))) |
| RG028002 | Reddito d'impresa lordo (o perdita) | NU | | | | Se RG026001 è assente allora il campo deve essere uguale a RG025001 + RG026002 – RG027001<br>altrimenti se RG026001 è presente allora il campo deve essere uguale al maggiore tra(RG026001 e RG025001 + RG026002 – RG027001) |
| RG029001 | Erogazioni liberali | NP | | | | Se RG028002 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a RG028002 altrimenti il campo deve essere assente<br>Se RG028002 è presente e RG026001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale se positivo a (RG028002 - RG026001) |
| RG030001 | Proventi esenti | NP | | | | Se RG028002 è minore di zero allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (RG028002)<br>Se RG028001 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RG028001 |
| RG031001 | Reddito d'impresa (o perdita) | NU | | | Impostare ImportoAbbattimentoQuadroRG come determinato nel paragrafo 3.10 Campione d'Italia<br><br>Se RG026001 è assente allora il campo deve essere uguale a RG028002 - RG029001 + RG030001 - ImportoAbbattimentoQuadroRG<br>Se RG026001 è presente il campo deve essere uguale al maggiore tra (RG026001 e RG028002 - RG029001 + RG030001 - ImportoAbbattimentoQuadroRG) | |
| RG032001 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 40% | NP | | | | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RG031001 - (RG032004 - RG032001 - RG032002 - RG032003))<br><br>Impostare PERCENTUALE = 0,4<br>Se B66 = 3 allora PERCENTUALE = 1<br><br>1) Se il modulo = 1 e REDD_NETTO è maggiore di zero allora<br>2) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e REDD_NETTO - RG026001)<br>2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo (REDD_NETTO - maggiore tra(RS057001 e RG026001)))<br>1) altrimenti se il modulo è diverso da 1 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e REDD_NETTO - RG026001)<br>1) altrimenti se REDD_NETTO minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG032002 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 80% | NP | | | | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RG031001 - (RG032004 - RG032001 - RG032002 - RG032003))<br><br>Impostare PERCENTUALE = 0,8<br>Se B66 = 3 allora PERCENTUALE = 1<br><br>1.1) Se il modulo = 1 e REDD_NETTO - RG032001) è maggiore di zero allora<br>2.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo (REDD_NETTO - RG026001 - RG032001))<br>2.2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo (REDD_NETTO - maggiore tra(RS057001 e RG026001) - RG032001))<br>1.2) altrimenti se il modulo è diverso da 1 e (REDD_NETTO - RG032001) è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (REDD_NETTO * PERCENTUALE e se positivo (REDD_NETTO - RG026001 - RG032001))<br>1.3) altrimenti se (REDD_NETTO - RG032001) minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente |
| RG032003 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | | | Impostare REDD_NETTO = se positivo a (RG031001 - (RG032004 - RG032001 - RG032002 - RG032003))<br><br>1.1) Se il modulo = 1 e (REDD_NETTO - RG032001 - RG032002) è maggiore di zero allora<br>2.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale a (REDD_NETTO - RG026001 - RG032001 - RG032002)<br>2.2) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere minore o uguale a (REDD_NETTO - maggiore tra (RS057001 e RG026001) - RG032001 - RG032002)<br>1.2) altrimenti se il modulo è diverso da 1 e (REDD_NETTO - RG032001 - RG032002) è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a (REDD_NETTO - RG026001 - RG032001 - RG032002)<br>1.3) altrimenti se (REDD_NETTO - RG032001 - RG032002) minore o uguale a zero allora il campo deve essere assente |
| RG032004 | Perdite di impresa | NP | | | Il campo deve essere maggiore o uguale a RG032001 + RG032002 + RG032003 | Il campo deve essere minore o uguale se positivo a (RG031001) |
| RG033001 | Reddito | NP | | | Se RG031001 < 0 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale RG031001 - RG032004 | |
| RG034001 | Trust - Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | | |
| RG034002 | Trust - Crediti per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | |
| RG034003 | Trust - Ritenute | NP | | SI | | |
| RG034004 | Trust - Eccedenze di imposta | NP | | SI | | |
| RG034005 | Trust - Altri crediti | NP | | SI | | |
| RG034006 | Trust - Acconti versati | NP | | SI | | |
| RG034007 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | |
| RG038001 | Insussistenza rimanenze | CB | | SI | Se RG001001 è presente e RG038002 + RG038003 + RG038004 = 0 allora il campo deve essere presente | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG038002 | Rimanenze finali - durata non ultrannuale Art.92 | NP | | SI | Se RG038001 = 1 allora il campo deve essere assente | |
| RG038003 | Rimanenze finali - durata ultrannuale Art.93 | NP | | SI | Se RG038001 = 1 allora il campo deve essere assente | |
| RG038004 | Rimanenze finali Art. 94 | NP | | SI | Se RG038001 = 1 allora il campo deve essere assente | |
| **Esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni di imprese residenti** | | | | | | |
| **Il rigo RG41 non può essere compilato sul primo modulo del presente quadro** | | | | | | |
| RG000005 | Esimenti | N1 | Vale 1 o 2 o 3 | | Se il modulo = 1 o B62 < 08/10/2015 allorall campo deve essere assente<br>altrimenti se RG000006 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| RG000006 | Art. 167, comma 8-quater | N1 | Vale 1 o 2 | | Se il modulo = 1 o B62 < 08/10/2015 allora il campo deve essere assente<br>altrimenti se RG000005 è presente allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente | |
| RG041001 | Codice identificativo estero | AN | | | | |
| RG041002 | Codice Stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Lo stesso codice non può essere presente su più di un modulo | |
| RG041003 | Reddito/Perdita 5o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RG041004 | Reddito/Perdita 4o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RG041005 | Reddito/Perdita 3o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RG041006 | Reddito/Perdita 2o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RG041007 | Reddito/Perdita 1o periodo imp. Precedente | NU | | | | |
| RG041008 | Perdita netta | NP | | | Se presente almeno un importo nelle colonne da 3 a 7 allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo(RG041003 + RG041004 + RG041005 + RG041006 + RG041007 )) | |
| RG041009 | Perdita netta ricevuta | NP | | | | Può essere presente solo se presente RG041013 |
| RG041010 | Reddito imponibile | NP | | | Il campo deve essere uguale al minore tra(se positivo(RG033001) e RG041008 + RG041009 )) | |
| RG041011 | Perdita netta residua | NP | | | Il campo deve essere uguale se positivo a RG041008 + RG041009 - RG041010 | |
| RG041012 | Perdita netta residua trasferita | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RG041011 | |
| RG041013 | Codice fiscale cedente | CN | | | | Può essere presente solo se presente RG041009 |
| **QUADRO RH - Redditi di partecipazione in società di persone e in società di capitali trasparenti** | | | | | | |
| **Sezione I - Dati della società o associazione partecipata e quote imputate alla società dichiarante o ente** | | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo RH1 si intendono validi per i righi da RH2 a RH4** | | | | | |
| RH001001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH001002 | Tipo | NP | Vale da 1 a 6 | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH001003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH001004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH001005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | Puo essere presente solo se RH001004 è minore di zero |
| RH001006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH001008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RH001004. |
| RH001009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH001010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH001012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH002001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | | |
| RH002002 | Tipo | NP | Vale da 1 a 6 | | | |
| RH002003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH002004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH002005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | |
| RH002006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH002008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | |
| RH002009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH002010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH002012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH003001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | | |
| RH003002 | Tipo | NP | Vale da 1 a 6 | | | |
| RH003003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH003004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH003005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | |
| RH003006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| RH003008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | |
| RH003009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH003010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH003012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH004001 | Codice fiscale società o associazione partecipata | CF | | | | |
| RH004002 | Tipo | NP | Vale da 1 a 6 | | | |
| RH004003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH004004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH004005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | |
| RH004006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH004008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | |
| RH004009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH004010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH004012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| **Sezione II - Dati della società partecipata in regime di trasparenza** | | | | | | |
| RH005001 | Codice fiscale società partecipata | CF | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH005003 | Quota di partecipazione | PC | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH005004 | Quota di reddito o perdita | NU | | | | |
| RH005005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | Puo essere presente solo se RH005004 è minore di zero |
| RH005008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RH005004. |
| RH005009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH005010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH005011 | Quota credito imposte estere ante opzione | NP | | | | |
| RH005012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH005013 | Quota eccedenza | NP | | | | |
| RH005014 | Quota acconti | NP | | | | |
| RH006001 | Codice fiscale società partecipata | CF | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH006003 | Quota di partecipazione | PC | | | Il campo deve essere presente se presente un altro dato nel rigo | |
| RH006004 | Quota di reddito o perdita | NU | | | | |
| RH006005 | Casella Perdite in misura piena | CB | | | | |
| RH006008 | Quota redd. Società non operative | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RH006004. |
| RH006009 | Quota di ritenute d'acconto | NP | | | | |
| RH006010 | Quota di cred. d'imposta | NP | | | | |
| RH006011 | Quota credito imposte estere ante opzione | NP | | | | |
| RH006012 | Quota oneri detraibili | NP | | | | |
| RH006013 | Quota eccedenza | NP | | | | |
| RH006014 | Quota acconti | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Sezione III - Determinazione del reddito** | | | | | | |
| RH007001 | Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa - Reddito minimo | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 8 dei righi da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" o "3" e degli importi positivi indicati a col. 8 dei righi RH5 e RH6. | |
| RH007002 | Redditi di partecipazione in società esercenti attività di impresa | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei righi da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" o "3" o "4" o "5" e degli importi positivi indicati a col. 4 dei righi RH5 e RH6. | |
| RH008001 | Perdite di partecipazione in società esercenti attività di impresa in contabilità semplificata | NP | | SI | E' uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi indicati a col. 4 dei righi da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "3" | |
| RH008002 | Perdite di partecipazione in società esercenti attività di impresa in contabilità ordinaria | NP | | SI | E' uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi indicati a col. 4 dei righi da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "1" e degli importi negativi indicati a col. 4 dei righi RH5 e RH6. | |
| RH009001 | Perdite non compensate da contabilità semplificata | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a RH008001 | La somma di RH009001 e RH009002 deve essere uguale a, se positivo, RH008001 + RH008002 - (RH007002 - RH007001) |
| RH009002 | Perdite non compensate da contabilità ordinaria | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a RH008002 | |
| RH009003 | Differenza tra rigo RH7 e RH8 | NP | | SI | | il campo deve essere uguale al maggiore tra RH007001 e la differenza tra RH007002 e (RH008001 + RH008002) |
| RH010001 | Perdite d'impresa | NP | | SI | | Può essere presente solo se RH009003 è maggiore di zero e non può essere superiore alla differenza tra il rigo RH009003 e RH007001. Se la società è operativa (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC008001 + RF063001 se i precedenti importi sono negativi + RG031001 se i precedenti importi sono negativi + RF060001 + RG028001. Se la società è non operativa (vedi paragrafo 3.5 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC008001 + RF063001 + RG031001 se i precedenti importi sono negativi se i precedenti importi sono negativi |
| RH011001 | Differenza tra rigo RH9 e RH10 | NP | | SI | Può essere presente solo se RH009003 è maggiore di zero.<br>Deve essere uguale a RH009003 - RH010001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH012001 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 40% | NP | | SI | Impostare PERCENTUALE = 0,4<br>Se B66= 3 allora PERCENTUALE = 1<br>Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RH011001 * PERCENTUALE e se positivo(RH011001 - RH007001)) | |
| RH012002 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata del 80% | NP | | SI | Impostare PERCENTUALE = 0,8<br>Se B66= 3 allora PERCENTUALE = 1<br>Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RH011001 * PERCENTUALE e se positivo(RH011001 - RH007001 - RH012001)) | |
| RH012003 | Perdite di impresa in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | SI | Non può essere superiore a RH011001 - RH007001 - RH012001 - RH012002, se positivo | |
| RH014001 | Totale reddito di partecipazione in società esercenti attività d'impresa | NP | | SI | Deve essere uguale a al maggiore tra (RH007001 e RH011001 - (RH012001 + RH012002 + RH012003)). | |
| RH015001 | Totale reddito di partecipazione in società semplici | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi positivi indicati a col. 4 dei righi da RH1 a RH4 di tutti i moduli per i quali è stato indicato a col. 2 il codice "2" o "6". | |
| RH016001 | Totale reddito di partecipazione | NP | | SI | Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo.<br>Deve essere uguale a RH014001 + RH015001. | |
| **Sezione IV - Riepilogo** | | | | | | |
| RH017001 | Totale ritenute d'acconto | NP | | SI | Uguale alla somma degli importi di colonna 9 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli. | |
| RH018001 | Crediti d'imposta ordinari sui fondi comuni di investimento | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RH018002 | |
| RH018002 | Totale crediti d'imposta | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 10 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli. | |
| RH019001 | Totale credito per imposte estere ante opzione | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 11 dei righi RH5 e RH6 di tutti i moduli. | |
| RH020001 | Totale oneri detraibili | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 12 dei righi da RH1 a RH6 di tutti i moduli. | |
| RH021001 | Totale eccedenza | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 13 dei righi RH5 e RH6 di tutti i moduli. | |
| RH022001 | Totale acconti | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 14 dei righi RH5 e RH6 di tutti i moduli. | |
| RH023001 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | |
| **QUADRO RI - Fondi pensione e forme pensionistiche complementari - Applicazione dell'imposta sostitutiva** | | | | | | |
| RI001001 | Data di costituzione del fondo | DT | | | Il campo deve essere minore o uguale a 31/12/2018 | Se è presente un campo da RI2 a RI3 allora il campo deve essere presente |
| RI001002 | Numero iscrizione all'Albo | NP | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RI2 si intendono validi per il rigo RI3** | | | | | |
| RI002001 | Denominazione della linea di investimento | AN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RI002002 | Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI002003 | Imposta sostitutiva redditi non esenti (Ex L. 232/2016 ) | NP | | | | |
| RI002004 | Erogazione e somme trasferite | NP | | | | |
| RI002005 | Contributi versati e somme ricevute | NP | | | | |
| RI002006 | Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI002007 | Redditi esenti o soggetti a ritenuta | NP | | | | |
| RI002008 | Redditi esenti ex L.232/16 | NP | | | | |
| RI002009 | titoli del debito pubblico | NU | | | | |
| RI002010 | Credito d'imposta su OICR | NP | | | | |
| RI002011 | Risultato della gestione positivo | NP | | | | A = RI002002 + RI002003 + RI002004 + RI002005 + RI002006 + RI002007 + valore assoluto di (RI002009) + RI002010<br><br>Se esiste almeno un dato nel rigo e (A > 0) allora il campo deve essere uguale a (RI002002 + RI002003 + RI002004 + RI002010 - RI002005 - RI002006 - RI002007 - RI002009) |
| RI002012 | Risultato della gestione negativo | NP | | | | A = RI002002 + RI002003 + RI002004 + RI002005 + RI002006 + RI002007 + valore assoluto di (RI002009) + RI002010<br><br>Se esiste almeno un dato nel rigo e (A > 0) allora il campo deve essere uguale a (RI002005 + RI002006 + RI002007 - RI002002 - RI002003 - RI002004 - RI002010 + RI002009) |
| RI002013 | Imposta sostitutiva (20%) | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RI002011 - RI002012) * 0,20 |
| RI002014 | Imposte sostitutive | NP | | | | |
| RI002015 | Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia | NP | | | | |
| RI002016 | Risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |
| RI002017 | Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%) | NP | | | | |
| RI002018 | Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%) | NP | | | | |
| RI002019 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a ( se positivo (RI002013 - RI002010 - RI002016)) |
| RI002020 | Credito d'imposta periodo d'imposta precedente | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RI002021 | Imposte a credito trasferite da altre linee | NP | | | | il campo deve essere minore o uguale a (se positivo ( RI002013 + RI002017 + RI002018 - RI002010 - minore tra (RI002013 e RI002016) - RI002019 - RI002020 )) |
| RI002022 | Saldo versato o imposte a credito | NU | | | | Il campo deve essere uguale a RI002013 + RI002017 + RI002018 - RI002010 - minore tra (RI002013 e RI002016) - RI002019 - RI002020 - RI002021 |
| RI002023 | Imposte a credito trasferite ad altre linee | NP | | | | Se RI002022 è negativo allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (RI002022) |
| RI002024 | Imposte a credito residue | NP | | | | Se RI002022 è negativo allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (RI002022) - RI002023 |
| RI002025 | Residuo risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RI002016 - RI002013) |
| RI002026 | Risparmio d'imposta | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RI002012 - RI002011) * 0,20 |
| RI002027 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a RI002025 + RI002026 |
| RI002028 | Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RI002025 + RI002026 - RI002027) |
| RI003001 | Denominazione della linea di investimento | AN | | | | |
| RI003002 | Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI003003 | Imposta sostitutiva redditi non esenti (Ex L. 232/2016 ) | NP | | | | |
| RI003004 | Erogazione e somme trasferite | NP | | | | |
| RI003005 | Contributi versati e somme ricevute | NP | | | | |
| RI003006 | Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI003007 | Redditi esenti o soggetti a ritenuta | NP | | | | |
| RI003008 | Redditi esenti ex L.232/16 | NP | | | | |
| RI003009 | titoli del debito pubblico | NU | | | | |
| RI003010 | Credito d'imposta su OICR | NP | | | | |
| RI003011 | Risultato della gestione positivo | NP | | | | |
| RI003012 | Risultato della gestione negativo | NP | | | | |
| RI003013 | Imposta sostitutiva (20%) | NP | | | | |
| RI003014 | Imposte sostitutive | NP | | | | |
| RI003015 | Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia | NP | | | | |
| RI003016 | Risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RI003017 | Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%) | NP | | | | |
| RI003018 | Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%) | NP | | | | |
| RI003019 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | |
| RI003020 | Credito d'imposta periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| RI003021 | Imposte a credito trasferite da altre linee | NP | | | | |
| RI003022 | Saldo versato o imposte a credito | NU | | | | |
| RI003023 | Imposte a credito trasferite ad altre linee | NP | | | | |
| RI003024 | Imposte a credito residue | NP | | | | |
| RI003025 | Residuo risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |
| RI003026 | Risparmio d'imposta | NP | | | | |
| RI003027 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | |
| RI003028 | Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio | NP | | | | |
| **QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'IRES nell'ambito del gruppo** | | | | | | |
| **Sez. I - Credito ceduto** | | | | | | |
| RK001001 | Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 2 dei righi da RK002 a RK007 di tutti i moduli.<br>Deve essere uguale a RN036001. |
| RK002001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK002002 | Importo | NP | | | | |
| RK003001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK003002 | Importo | NP | | | | |
| RK004001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK004002 | Importo | NP | | | | |
| RK005001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK005002 | Importo | NP | | | | |
| RK006001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK006002 | Importo | NP | | | | |
| RK007001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK007002 | Importo | NP | | | | |
| **Sez. II - Crediti ricevuti** | | | | | | |
| **I controlli indicati nei campi del rigo RK8 si intendono validi per i righi da RK9 a RK14** | | | | | | |
| RK008001 | Codice fiscale | CF | | | | Dato obbligatorio se presente il campo di colonna 3 del relativo rigo. |
| RK008002 | Data | DT | | | Non inferiore al campo 62 del record B | |
| RK008003 | Importo | NP | | | | |
| RK009001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK009002 | Data | DT | | | | |
| RK009003 | Importo | NP | | | | |
| RK010001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK010002 | Data | DT | | | | |
| RK010003 | Importo | NP | | | | |
| RK011001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK011002 | Data | DT | | | | |
| RK011003 | Importo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RK012001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK012002 | Data | DT | | | | |
| RK012003 | Importo | NP | | | | |
| RK013001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK013002 | Data | DT | | | | |
| RK013003 | Importo | NP | | | | |
| RK014001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RK014002 | Data | DT | | | | |
| RK014003 | Importo | NP | | | | |
| RK015001 | Eccedenze ricevute da società o ente del gruppo | NP | | SI | | Uguale alla somma della colonna 3 dei righi da RK008 a RK014 di tutti i moduli. |
| RK016001 | Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RK017001 | Importo utilizzato nel Mod. F24 | NP | | SI | | |
| RK018001 | Importo utilizzato in diminuzione degli acconti dell'IRES | NP | | SI | | Non può essere maggiore di RK016001 - RK017001.<br>Non può essere maggiore di RN033001. |
| RK019001 | Totale Eccedenze | NP | | SI | | Uguale a<br>RK015001 + RK016001 - RK017001 - RK018001. |
| RK020001 | Importo utilizzato in diminuzione del saldo IRES | NP | | SI | | Non può essere maggiore di RK019001.<br>Deve essere uguale a RN033001 + RN034002 - RK018001. |
| RK021001 | Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'imposta sostitutiva | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RQ006001 |
| RK022001 | Eccedenze a credito | NP | | SI | | Uguale a<br>RK019001 - RK020001 - RK021001. |
| **QUADRO RL - Altri redditi** | | | | | | |
| **Sezione I-A Redditi di capitale** | | | | | | |
| RL001001 | Utili ed altri proventi equiparati - Tipo di reddito | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RL001002 | Utili ed altri proventi equiparati - Redditi | NP | | | | |
| RL002001 | Altri redditi di capitale - Tipo reddito | N2 | Vale da 1 a 10 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RL002002 | Altri redditi di capitale - Redditi | NP | | | | |
| RL002003 | Altri redditi di capitale - Ritenute | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RL002002 | |
| RL003002 | Totale Redditi | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RL001002 + RL002002) per tutti i moduli compilati | |
| RL003003 | Totale Ritenute | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RL002003 per tutti i moduli compilati | |
| **Sezione I-B Redditi di capitale imputati da trust** | | | | | | |
| RL004001 | Codice fiscale del trust | CN | | | | |
| RL004002 | Reddito | NP | | | | |
| RL004003 | Crediti di imposta sui fondi comuni di investimento | NP | | | | |
| RL004004 | Crediti per imposte pagate all'estero | NP | | | | |
| RL004005 | Ritenute | NP | | | | |
| RL004006 | Eccedenze di imposta | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RL004007 | Altri crediti | NP | | | | |
| RL004008 | Acconti versati | NP | | | | |
| RL004009 | Imposte delle controllate estere | NP | | | | |
| **Sezione II - Redditi diversi** | | | | | | |
| RL005001 | Corrispettivi di cui all'art.67, lett. a) del Tuir (lottizzazione di terreni,ecc.) Redditi | NP | | SI | | |
| RL005002 | Corrispettivi di cui all'art.67, lett. a) del Tuir (lottizzazione di terreni,ecc.) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL005001 | |
| RL006001 | Corrispettivi di cui all'art. 67,lett. b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Redditi | NP | | SI | | |
| RL006002 | Corrispettivi di cui all'art. 67,lett. b) del Tuir (rivendita di beni immobili nel quinquennio) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL006001 | |
| RL007001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. c) del Tuir (cessioni di partecipazioni sociali) Redditi | NP | | SI | | |
| RL007002 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. c) del Tuir (cessioni di partecipazioni sociali) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL007001 | |
| RL008001 | Indennità di esproprio ed altre somme ex art.11, commi 5, 6 e 7, legge n.413 del 1991 Redditi | NP | | SI | | |
| RL008002 | Indennità di esproprio ed altre somme ex art.11, commi 5, 6 e 7, legge n.413 del 1991 Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL008001 | |
| RL009001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. e) del Tuir (redditi di natura fondiaria non determinabili catastalmente e redditi dei terreni dati in affitto per usi non agricoli) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RL010001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. f) del Tuir (redditi di beni immobili situati all'estero) | NP | | SI | | |
| RL011001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. g) del Tuir (redditi derivanti dalla utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali, ecc., non conseguiti dall'autore o dall'inventore) | NP | | SI | | |
| RL012001 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) e h-bis) e h-ter) del Tuir Redditi | NP | | SI | | |
| RL012002 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) e h-bis) e h-ter) del Tuir Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL012001 | |
| RL013001 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) Redditi | NP | | SI | | |
| RL013002 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti da affitto o concessione in usufrutto di aziende) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL013001 | |
| RL014001 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) Redditi | NP | | SI | | |
| RL014002 | Proventi di cui all'art.67, lettera h) del Tuir (proventi derivanti dalla vendita dell'unica azienda in precedenza data in affitto o concessa in usufrutto) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL014001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RL015001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente) Redditi | NP | | SI | | |
| RL015002 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. i) del Tuir (corrispettivi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL015001 | |
| RL016001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. l) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) Redditi | NP | | SI | | |
| RL016002 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. l) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL016001 | |
| RL017001 | Proventi di cui all'art.67, lett n) del Tuir (plusvalenze da trasformazione eterogenea) Redditi | NP | | SI | | |
| RL017002 | Proventi di cui all'art.67, lett n) del Tuir (plusvalenze da trasformazione eterogenea) Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL017001 | |
| RL018001 | Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere Redditi | NP | | SI | | |
| RL018002 | Compensi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere Spese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RL018001 | |
| RL019001 | Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Redditi | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RL019002 | Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Spese | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RL019001 * 0,85<br>Il campo deve essere maggiore o uguale a RL019001 * 0,75 |
| RL020001 | Totale redditi | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RL005001 + RL006001 + RL007001 + RL008001 + RL009001 + RL010001 + RL011001 + RL012001 + RL013001 + RL014001 + RL015001 + RL016001 + RL017001 + RL018001 + RL019001 | |
| RL020002 | Totale Spese | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RL005002 + RL006002 + RL007002 + RL008002 + RL012002 + RL013002 + RL014002 + RL015002 + RL016002 + RL017002 + RL018002 + RL019002 | |
| RL021001 | Reddito netto | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a ( se positivo(RL020001 - RL020002)) | |
| RL022001 | Ritenute d'acconto subite | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RL020001 |
| **QUADRO RM - Redditi di capitale e redditi derivanti da partecipazoioni in imprese estere e delle stabili organizzazioni localizzate in stati o territori con regime fiscale privilegiato.<br>Rivalutazione dei terreni** | | | | | | |
| **Sezione I - Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i righi da RM2 a RM3** | | | | | |
| RM001001 | Tipo di reddito | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RM001002 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RM001003 | Reddito | NP | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RM001004 | Aliquota | PC | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RM001006 è assente allora il campo deve essere presente |
| RM001005 | Imposta | NP | | | | Se RM001006 è assente allora il campo deve essere uguale a RM001003 * RM001004 /100 |
| RM001006 | Opzione | CB | | | | |
| RM002001 | Tipo di reddito | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H | | | |
| RM002002 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RM002003 | Reddito | NP | | | | |
| RM002004 | Aliquota | PC | | | | |
| RM002005 | Imposta | NP | | | | |
| RM002006 | Opzione | CB | | | | |
| RM003001 | Tipo di reddito | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H | | | |
| RM003002 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | |
| RM003003 | Reddito | NP | | | | |
| RM003004 | Aliquota | PC | | | | |
| RM003005 | Imposta | NP | | | | |
| RM003006 | Opzione | CB | | | | |
| RM004001 | Ammontare del reddito | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RM004002 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | |
| RM005001 | Proventi derivanti da depositi a garanzia - Ammontare | NP | | SI | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RM005002 | Proventi derivanti da depositi a garanzia - Importo | NP | | SI | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| **Sezione II - Redditi assoggettati a tassazione separata** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RM6 si intendono validi per i righi da RM7 a RM9** | | | | | |
| RM006001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RM006007 è assente allora il campo deve essere presente |
| RM006002 | Reddito | NP | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RM006003 | Aliquota | PC | | | | ALIQUOTA_RN = 0<br>se RN016001 è positivo allora ALIQUOTA_RN = RN019001 / RN016001 * 100<br><br>Se esiste almeno un dato nel rigo allora Calcolare A = maggiore tra (24 e ALIQUOTA_RN)<br>Calcolare B = maggiore tra (24 e ALIQUOTA_RN + 10,5)<br>Se esiste almeno un dato nel rigo allora Il campo deve essere incluso nel range [A,B] |
| RM006004 | Imposta | NP | | | | Il campo deve essere uguale a RM006002 * RM006003/100 |
| RM006005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RM006004 | |
| RM006006 | Imposta dovuta | NP | | | | il campo deve essere uguale a (RM006004 - RM006005) |
| RM006007 | Stabile organizzazione | CB | | | | |
| RM007001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM007002 | Reddito | NP | | | | |
| RM007003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM007004 | Imposta | NP | | | | |
| RM007005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM007006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM007007 | Stabile organizzazione | CB | | | | |
| RM008001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM008002 | Reddito | NP | | | | |
| RM008003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM008004 | Imposta | NP | | | | |
| RM008005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM008006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM008007 | Stabile organizzazione | CB | | | | |
| RM009001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM009002 | Reddito | NP | | | | |
| RM009003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM009004 | Imposta | NP | | | | |
| RM009005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RM009006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM009007 | Stabile organizzazione | CB | | | | |
| RM010001 | imposta dovuta | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RM006006 + RM007006 + RM008006 + RM009006 di tutti i moduli | |
| RM010002 | Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| RM010003 | Eccedenza compensata | NP | | SI | | |
| RM010004 | Acconti versati | NP | | SI | | |
| RM010005 | Imposta da versare | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004) | |
| RM010006 | Imposta a credito | NP | | SI | il campo deve essere uguale al valore assoluto di ( se negativo (RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004)) | |
| **Sezione III - Rivalutazione del valore dei terreni, ai sensi dell'art. 2, D. L.282/2002 e successive modificazioni** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RM11 si intendono validi anche per il rigo RM12** | | | | | |
| RM011001 | Valore rivalutato | NP | | | | |
| RM011002 | Aliquota | PC | Vale 8 o 10 | | | Se B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere uguale a 8<br>Se B62 > 31/12/2018 allora il campo deve essere uguale a 10 |
| RM011003 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | Il campo deve essere uguale a RM011001 * RM011002 / 100 |
| RM011004 | Imposta versata | NP | | | | |
| RM011005 | Imposta da versare | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RM011003 - RM011004) |
| RM011006 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RM011007 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| RM012001 | Valore rivalutato | NP | | | | |
| RM012002 | Aliquota | PC | | | | |
| RM012003 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | |
| RM012004 | Imposta versata | NP | | | | |
| RM012005 | Imposta da versare | NP | | | | |
| RM012006 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RM012007 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| **QUADRO RN - Determinazione del reddito complessivo - Calcolo delle imposte** | | | | | | |
| RN001001 | Reddito di terreni (dal quadro RA) | NP | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RA052009 + RA052010 | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RA052009 + RA052010 |
| RN002001 | Reddito di fabbricati (dal quadro RB) | NP | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RB035010 | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RB035010 |
| RN003001 | Reddito d'impresa enti a contabilità pubblica (dal quadro RC) | NP | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RC010001 | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RC010001 |
| RN004001 | Reddito di allevamento e di altre attività agricole (dal quadro RD) | NP | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RD016001 | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RD016001 |
| RN005001 | Reddito (o perdita) di arti e professioni (dal quadro RE) | NU | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RE023001 | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a ( se positivo (RE023001)) |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN006001 | Reddito d'impresa in contabilità ordinaria (dal quadro RF) | NP | | SI | Se il quadro RF è assente allora il campo deve essere assente altrimenti se B17 è assente e il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RF065001 e RS184001)<br>altrimenti se B17 è assente e il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RF065001, RS057001 e RS184001) | Se il quadro RF è assente allora il campo deve essere assente<br>altrimenti se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al maggiore tra (RF065001 e RS184001)<br>altrimenti se B17 = 1 allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RF065001 e RS184001) |
| RN007001 | Reddito d'impresa in contabilità semplificata (dal quadro RG) | NP | | SI | 1) Se il quadro RG è assente allora il campo deve essere assente<br>1) altrimenti se B17 è assente e il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora<br>2) se RS184002 > 0 allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RG033001 e se positivo(RS184002))<br>2) altrimenti il campo deve essere uguale a RG033001<br>1) altrimenti se B17 è assente e il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale al maggiore tra ( RG033001, RS057001 e se positivo(RS184002)) | 1) Se il quadro RG è assente allora il campo deve essere assente<br>1) altrimenti se B17 = 3 allora<br>2) se RS184002 > 0 allora il campo deve essere minore o uguale al maggiore tra (RG033001 e se positivo(RS184002))<br>2) altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RG033001<br>1) altrimenti se B17 = 1 allora<br>2) se RS184002 > 0 allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RG033001 e se positivo(RS184002))<br>2) altrimenti il campo deve essere uguale a RG033001 |
| RN008001 | Reddito di partecipazione (dal quadro RH) | NP | | SI | Se B17 < 2 e RS184003 > 0 allora il campo deve essere uguale al maggiore tra (RH016001 e RS184003) altrimenti se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RH016001 | Se B17 = 3 e RS184003 > 0 allora il campo deve essere minore o uguale al maggiore tra (RH016001 e RS184003) altrimenti se B17 = 3 allora il campo deve essere uguale a RH016001 |
| RN009001 | Reddito di capitale (dal quadro RL) | NP | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RL003002 + RL004002 | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RL003002 + RL004002 |
| RN010001 | Redditi diversi (dal quadro RL) | NP | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RL021001 | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RL021001 |
| RN011001 | Redditi derivanti dalla cessione di partecipazioni (dal quadro | NP | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale alla somma di RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001 | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale alla somma di RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001 |
| RN012001 | Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi | NP | | SI | | |
| RN013001 | Reddito complessivo - Reddito minimo | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RH007001 + maggiore tra(RS057001 , minore tra (RF058001 e se positivo(RF063001)) e minore tra (RG026001 e se positivo(RG031001))) |
| RN013002 | Legge112/2016 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RN013003 | Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001<br>Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (100000 e se positivo (A) * 0,20) |
| RN013003 | Liberalità | NP | | SI | | Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001<br>RN013003 - RN013002 deve essere minore o uguale al minore tra (70000 e se positivo (A) * 0,10) |
| RN013004 | Start-up | NP | | SI | | Calcolare A = maggiore tra( RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 e RN013001) - RN013003<br>Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra ( RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo (A - RS184004))<br>Se B17=3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo (A)) |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN013005 | ACE | NP | | SI | | Calcolare A = maggiore tra( RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 e RN013001) - RN013003 - RN013004<br>Se B17 < 2 allora ll campo deve essere uguale al minore tra (RS084004 , se positivo (A - RS184004) e se positivo (RN003001 + RN004001 + RN006001 + RN007001 + RH014001))<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS084004 , se positivo (A) e se positivo (RN003001 + RN004001 + RN006001 + RN007001 + RH014001)) |
| RN013006 | Reddito complessivo | NU | | SI | Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001<br>Se RN013001 è assente allora il campo deve essere uguale a A - RN013003 - RN013004 - RN013005<br>Se RN013001 è presente allora<br>calcolare B = maggiore tra (RN013001 e A)<br>il campo deve essere uguale a B - RN013003 - RN013004 - RN013005 | |
| RN014001 | Credito d'imposta sui fondi comuni d'investimento | NP | | SI | | Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RF066001 + RG034001 + RH018001 + RL004003 |
| RN014002 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | Se B12 è diverso da 3 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RF066007 + RG034007 + RH023001 + RL004009 |
| RN014003 | Totale crediti d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RN014001 + RN014002 | |
| RN015001 | Oneri deducibili (dal quadro RS) | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra ( se positivo( RN013006 + RN014003) e RS031001)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra ( se positivo (RN013006 + RN014003) e RS031001) |
| RN015002 | Deduzione per erogazioni liberali terzo settore non commerciali | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra ( se positivo( RN013006 + RN014003 - RN015001 - RS184004) e RS290001)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra ( se positivo (RN013006 + RN014003 - RN015001 - RS184004) e RS290001) |
| RN015003 | Totale oneri deducibili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RN015001 + RN015002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN016001 | Reddito imponibile | NP | | SI | | Se RN013001 è presente e RN014003 è presente allora<br>calcolare REDDITI = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + se positivo(RN005001) + RN006001 + se positivo(RN007001) + se positivo(RN008001) + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001<br>calcolare PERDITE = valore assoluto di ( se negativo(RN005001))<br>calcolare A = se positivo(PERDITE - ( REDDITI - RN013001))<br>calcolare B = se positivo (RN013006 + RN014003 - RN015003 - minore tra (A e RN014003))<br>altrimenti B = se positivo (RN013006 + RN014003 - RN015003 )<br><br>Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RS174004 + maggiore tra (B e RS184004)<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere compreso tra B e (RS174004 + maggiore tra (B e RS184004)) |
| RN017001 | a) - soggetto ad aliquota del 24% : imponibile | NP | | SI | Se RN016001 è assente allora il campo deve essere assente<br>Il campo deve essere uguale a (RN016001 - RN018001) | |
| RN017002 | a) - soggetto ad aliquota del 24% : imposta | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RN017001 * 0,24 | |
| RN018001 | b) - soggetto ad altra aliquota: imponibile | NP | | SI | Se RN016001 è assente allora il campo deve essere assente<br>Il campo deve essere uguale a (RN016001 - RN017001) | |
| RN018002 | b) - soggetto ad altra aliquota: aliquota | PC | | SI | | Se RN018001 è presente allora il campo deve essere presente |
| RN018003 | b) - soggetto ad altra aliquota: imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RN018001 * RN018002 / 100 | |
| RN019001 | Imposta relativa al reddito imponibile | NP | | SI | | il campo deve essere uguale a RN017002 + RN018003 + RS174002 + RS174005 |
| RN020001 | Detrazione d'imposta - donazioni Ospedale Galliera | NP | | SI | | il campo deve essere minore o uguale a RN019001 * 0,30 |
| RN020002 | Detrazione d'imposta riqualificazione energetica | NP | | SI | | Se RQ062003 è assente allora il campo deve essere uguale a RS129008<br>altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RS129008 |
| RN020003 | Detrazione d'imposta interventi zone sismiche | NP | | SI | | Se RQ062003 è assente allora il campo deve essere uguale a RS152001<br>altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RS152001 |
| RN020004 | Detrazione Start-up | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (somma di RS171002 di tutti i moduli compilati + RS172002 + RS172003 + RS172004 - RQ062010 e se positivo (RN019001 - RN020001 - RN020002 - RN020003 - 0,19 * RS043001 - RS184005)) |
| RN020005 | Detrazione d'imposta | NP | | SI | | Calcolare A = se positivo (RN019001 - RS184005)<br><br>Calcolare B = (RN020001 + RN020002 + RN020003 + RN020004 + 0,19 * RS043001)<br><br>Se A > B allora il campo deve essere compreso tra A e B<br>altrimenti il campo deve essere uguale ad A |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN021001 | Imposta netta sospesa | NP | | SI | Se TR002001 è uguale a 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR002003 e se positivo(RN019001 - RN020005)) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RN021002 | Imposta netta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RN019001 - RN020005) | |
| RN022001 | 19% degli oneri rimborsati per i quali si è fruito di detrazioni di imposta | NP | | SI | | |
| RN023001 | Crediti d'imposta sui fondi comuni d'investimento | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RN014001 |
| RN024001 | Credito per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RL004004 + RF066002 + RG034002 + RH019001 + CE026001 + RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli presenti<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RL004004 + RF066002 + RG034002 + RH019001 + CE026001 + RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli presenti |
| RN025001 | Altri crediti d'imposta per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo | NP | | SI | A = se positivo (RN021002 - RS184005)<br>Il campo deve essere uguale al minore tra ( somma di RS067006 di tutti i moduli presenti e A ) + T (con T = tolleranza di un euro per ogni campo compilato) | Il campo deve essere minore o uguale a 16.000 |
| RN025002 | Art Bonus | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS251001 + (RS251002 + RS251003 + RS251004 ) * 1/3 e se positivo (RN021002 + RN022001 - RN023001 - RN024001 - RN025001 - RN025003- RN025004 - RS184005 )) | |
| RN025003 | School Bonus | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS252001 + (RS252002 + RS252003 + RS252004) * 1/3 e se positivo (RN021002 + RN022001 - RN023001 - RN024001 - RN025001 - RN025002 - RN025004 - RS184005 )) | |
| RN025004 | Altri crediti d'imposta | NP | | SI | | |
| RN025005 | Totale crediti | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RN025001 + RN025002 + RN025003 + RN025004 | |
| RN026001 | Altre ritenute | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RN026003 |
| RN026002 | Ritenute Art 5 non utilizzate | NP | | SI | Se RN034003 è presente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RN026003 | |
| RN026003 | Ritenute d'acconto | NP | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere maggiore o uguale a RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL022001 + RL004005 + RN026001 + RT104001 + RF066003 + RG034003 + RS013002 | |
| RN027001 | Totale crediti e ritenute | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RN023001 + RN024001 + RN025005 + RN026003 - RN026002 | |
| RN028001 | IRES dovuta o differenza a favore del contribuente | NU | | SI | Il campo deve essere uguale a RN021002 - RN021001 + RN022001 - RN027001 | |
| RN029001 | Crediti d'imposta (da quadro RU) | NP | | SI | | Se RN028001 è maggiore di zero allora il campo deve essere minore o uguale a (RN028001 - RS184005)<br>il campo deve essere uguale a (RU007004 + RU007005 + RU404004 + RU404005 di tutti i moduli presenti - RQ062016) |
| RN030001 | Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN031001 | Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24 | NP | | SI | | |
| RN032001 | Eccedenza d'imposta da utilizzare nel quadro PN | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a (RN030001 - RN031001) |
| RN033001 | Acconti - Eccedenze utilizzate | NP | | SI | | |
| RN033002 | Acconti - Recupero imposte sostitutive | NP | | SI | | |
| RN033003 | Acconti - Acconti versati | NP | | SI | | |
| RN033004 | Acconti - Acconti ceduti | NP | | SI | | Se RS060002 è uguale a 1 allora il campo deve essere uguale a RS060004<br>altrimenti il campo deve essere assente |
| RN033005 | Acconti - Credito riversato da atti di recupero | NP | | SI | | |
| RN033006 | Acconti | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RN033001 + RN033002 + RN033003 - RN033004 + RN033005) | |
| RN034001 | Imposta rateizzata | NP | | SI | Se TR003001 è uguale a 1 allora<br>il campo deve essere uguale al minore tra (TR003003 e se positivo (RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 +RN032001 - RN033006))<br>altrimenti il campo deve essere assente | |
| RN034002 | IRES dovuta - Eccedenze utilizzate | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a ( RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006 - RN034001) |
| RN034003 | IRES dovuta | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a (RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006 - RN034001 - RN034002) |
| RN035001 | Imposta a credito | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al valore assoluto di ( se negativo ( RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006))<br>Il campo deve essere alternativo a RN034003 |
| RN036001 | Credito ceduto a società del gruppo | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RN035001 | |
| RN037001 | Eccedenza compensata nel rigo RQ7 | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ007001<br>Il campo deve essere minore o uguale a (RN035001 - RN036001) | |
| RN038001 | Eccedenza di credito della presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RN035001 - RN036001 - RN037001) | |
| **QUADRO RO - Elenco nominativo degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo.** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i righi da RO2 a RO9** | | | | | |
| RO001001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00102A | Cognome | AN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RO00102B | Nome | AN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| 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, B, C | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RO001008 è assente allora il campo deve essere presente |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RO001008 | Carica | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RO001007 è assente allora il campo deve essere presente |
| RO001009 | Data carica | DT | | | | |
| RO002001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00202 A | Cognome | AN | | | | |
| RO00202 B | 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 | NP | | | | |
| RO002009 | Data carica | DT | | | | |
| RO003001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00302 A | Cognome | AN | | | | |
| RO00302 B | 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 | NP | | | | |
| RO003009 | Data carica | DT | | | | |
| RO004001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00402 A | Cognome | AN | | | | |
| RO00402 B | 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 | NP | | | | |
| RO004009 | Data carica | DT | | | | |
| RO005001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00502 A | Cognome | AN | | | | |
| RO00502 B | 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 | NP | | | | |
| RO005009 | Data carica | DT | | | | |
| RO006001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00602 A | Cognome | AN | | | | |
| RO00602 B | 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 | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RO006009 | Data carica | DT | | | | |
| RO007001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00702 A | Cognome | AN | | | | |
| RO00702 B | 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 | NP | | | | |
| RO007009 | Data carica | DT | | | | |
| RO008001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00802 A | Cognome | AN | | | | |
| RO00802 B | 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 | NP | | | | |
| RO008009 | Data carica | DT | | | | |
| RO009001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00902 A | Cognome | AN | | | | |
| RO00902 B | 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 | NP | | | | |
| RO009009 | Data carica | DT | | | | |
| **QUADRO RQ - Altre Imposte** | | | | | | |
| **Sez. I - Conferimenti o cessioni di beni o aziende in favore di C.A.F.** | | | | | | |
| RQ001001 | Plusvalenze da conferimenti di beni e aziende a favore di CAF | NP | | SI | | |
| RQ002001 | Plusvalenze da cessioni di beni, di aziende o di rami aziendali a favore di CAF | NP | | SI | | |
| RQ003001 | Totale delle plusvalenze | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001 |
| RQ004001 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RQ003001 * 0,19 |
| RQ005001 | Crediti di imposta concessi alle imprese | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RU007006 + RU404006 di tutti i moduli presenti. |
| RQ006001 | Eccedenze utilizzate (da RK20) | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RQ004001 - RQ005001 |
| RQ007001 | Eccedenza IRES | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 |
| RQ008001 | Imposta sostitutiva da versare | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001 |
| **Sez. III - Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ e SIINQ** | | | | | | |
| RQ011001 | Codice fiscale | CF | | | Obbligatorio se presente RQ011002 | |
| RQ011002 | Plusvalenza | NP | | | Obbligatorio se presente RQ011001 | |
| RQ012001 | Codice fiscale | CF | | | Obbligatorio se presente RQ012002 | |
| RQ012002 | Plusvalenza | NP | | | Obbligatorio se presente RQ012001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RQ013001 | Totale - Imponibile | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ011002 + RQ012002 di tutti i moduli. | |
| RQ013002 | Totale - Imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ013001 * 0,20. | |
| RQ014001 | Prima rata | NP | | SI | | Se presente può assumere uno dei seguenti valori :<br>RQ013002<br>RQ013002 / 2<br>RQ013002 / 3<br>RQ013002 / 4<br>RQ013002 / 5. |
| **Sez. IV - Imposte sostitutive per deduzioni extracontabili** | | | | | | |
| 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 | | |
| RQ017007 | Imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ017001 + RQ017002 + RQ017003 + RQ017004 + RQ017005. | |
| RQ018001 | Imponibile del periodo di imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ015007 + RQ016007 + RQ017007. | |
| RQ018002 | Imponibille periodi di 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 | |
| RQ018003 | Imposta dovuta | NP | | SI | | Calcolare CAMPO1 = RQ018001 + RQ018002<br>Se CAMPO1 <= 5.000.000<br>IMPOSTA1 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12.<br>Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000<br>IMPOSTA1 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 -<br>5.000.000) * 0,14<br>Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000<br>IMPOSTA1 deve<br>essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16.<br>Se RQ018002 <= 5.000.000<br>IMPOSTA2 deve essere uguale a RQ018002 * 0,12.<br>Se RQ018002 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000<br>IMPOSTA2 deve essere uguale<br>600.000 + (RQ018002 - 5.000.000) * 0,14<br>Se RQ018002 è superiore a 10.000.000<br>IMPOSTA2 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ018002 - 10.000.000) * 0,16.<br>Il campo deve essere uguale a IMPOSTA1 - IMPOSTA2. |
| RQ019001 | Prima rata | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ018003 * 0,3. | |
| **Sez. XII - Tassa Etica** | | | | | | |
| RQ049001 | Reddito | NP | | SI | | |
| RQ049002 | 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 | |
| **SEZIONE XVIII - Maggiorazione Ires per i soggetti di comodo [D.L. 13 agosto 2011, n. 138]** | | | | | | |
| RQ062001 | Reddito | NP | | SI | | Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) e RS057001 > 0 allora il campo deve essere presente |
| RQ062002 | Imposte delle controllate estere | NP | | SI | | |
| RQ062003 | TOTALE | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ062001 + RQ062002 | |
| RQ062006 | Start-up | NP | | SI | il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS167001 + RS167002 + RS167003 e RQ062003) | |
| RQ06207A | ACE | NP | | SI | il campo deve essere uguale al minore tra (RS085002 e se positivo (RQ062003 - RQ062006)) | |
| RQ06207B | Erogazioni liberali | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS290001 e se positivo (RQ062003 - RQ062006 - RQ06207A)) | |
| RQ062008 | Imponibile | NP | | SI | il campo deve essere uguale a (RQ062003 - RQ062006 - RQ06207A - RQ06207B + RS175001) | |
| RQ062009 | Imposta | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RQ062008 * 0,105 + RS175002 | |
| RQ062010 | Start- Up | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS171002 di tutti i moduli + RS172002 + RS172003 + RS172004 e RQ062009) | |
| RQ062012 | Detrazioni | NP | | SI | | Il campo deve essere compreso tra RQ062010 e RQ062009 |
| RQ062013 | Imposta sospesa | NP | | SI | Se TR002001 è uguale a 2 allora<br>il campo deve essere uguale al minore tra (TR002003 e se positivo (RQ062009 - RQ062012))<br>altrimenti il campo deve essere assente | |
| RQ062014 | Imposta netta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a ( RQ062009 - RQ062012) | |
| RQ062015 | Crediti di imposta e ritenute | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RQ062016 | Crediti di imposta concessi alle imprese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RU007004 + RU007005 + RU404004 + RU404005 di tutti i moduli presenti | Se RQ062014 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a (RQ062014 - RQ062013 - RQ062015)<br>altrimenti il campo deve essere assente |
| RQ062017 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RQ062018 | Eccedenza compensata nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RQ062019 | Acconti | NP | | SI | | |
| RQ062020 | Imposta rateizzata | NP | | SI | Se TR003001 è uguale a 2 allora<br>il campo deve essere uguale al minore tra (TR003003 e se positivo ( RQ062014 - RQ062013 - RQ062015 - RQ062016 - RQ062017 + RQ062018 - RQ062019 ))<br>altrimenti il campo deve essere assente | |
| RQ062021 | Imposta a debito | NP | | SI | il campo deve essere uguale a (RQ062014 - RQ062013 - RQ062015 - RQ062016 - RQ062017 + RQ062018 - RQ062019 - RQ062020) | |
| RQ062022 | Imposta a credito | NP | | SI | il campo deve essere uguale al valore assoluto di ( se negativo(RQ062014 - RQ062013 - RQ062015 - RQ062016 - RQ062017 + RQ062018 - RQ062019 - RQ062020)) | |
| RQ063001 | Interessi passivi | NP | | SI | | |
| RQ063002 | Interessi passivi precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ063003 | Interessi attivi | NP | | SI | | |
| RQ063004 | Interessi passivi direttamente deducibili | NP | | SI | il campo deve essere uguale al minore tra(RQ063001 + RQ063002 e RQ063003) | |
| RQ063005 | Eccedenza interessi passivi | NP | | SI | il campo deve essere uguale a( RQ063001 + RQ063002 - RQ063003) | |
| RQ064001 | Precedente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ064002 | Presente periodo d'imposta | NP | | SI | | |
| RQ064003 | Interessi passivi deducibili | NP | | SI | | il campo deve essere uguale al minore tra( RQ064001 + RQ064002 * 0,3 e RQ063005) |
| RQ065001 | Eccedenza di ROL riportabile | NP | | SI | | il campo deve essere uguale a (RQ064001 + RQ064002 * 0,30 – RQ063005) |
| RQ066001 | Interessi passivi non deducibili riportabili | NP | | SI | | il campo deve essere uguale a (RQ063005 - RQ064003) |
| **SEZIONE XX - Imposta sostitutiva per attività di noleggio** | | | | | | |
| RQ070001 | Proventi | NP | | SI | | |
| RQ070002 | Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ070001 * 20 / 100 | |
| **SEZIONE XXI - Ulteriori componenti positivi ai fini IVA Indici Sintetici di affidabilità fiscale [ISA]** | | | | | | |
| RQ080001 | Ulteriori componenti positivi ai fini IVA - ISA | NP | | SI | Se RQ080002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RQ080002 | Imposta | NP | | SI | Se RQ080001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| **SEZIONE XXIII-A Rivalutazione dei beni e delle partecipazioni** | | | | | | |
| RQ086001 | Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Importo | NP | | SI | | |
| RQ086002 | Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ086001 * 0,16 | |
| RQ087001 | Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Importo | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RQ087002 | Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ087001 * 0,12 | |
| RQ088001 | Rivalutazione delle partecipazioni - Importo | NP | | SI | | |
| RQ088002 | Rivalutazione delle partecipazioni - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ088001 * 0,12 | |
| **SEZIONE XXIII-B Riconoscimento dei maggiori valori dei beni e delle partecipazioni** | | | | | | |
| RQ089001 | Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Importo | NP | | SI | | |
| RQ089002 | Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ089001 * 0,16 | |
| RQ090001 | Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Importo | NP | | SI | | |
| RQ090002 | Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ090001 * 0,12 | |
| RQ091001 | Rivalutazione delle partecipazioni - Importo | NP | | SI | | |
| RQ091002 | Rivalutazione delle partecipazioni - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ091001 * 0,12 | |
| RQ092002 | Totale imposte | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ086002 + RQ087002 + RQ088002 + RQ089002 + RQ090002 + RQ091002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **SEZIONE XXIII-C Affrancamento** | | | | | | |
| RQ093001 | Saldo di rivalutazione/riserva vincolata - Importo | NP | | SI | | |
| RQ093002 | Saldo di rivalutazione/riserva vincolata - Imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ093001 * 0,10 | |
| **QUADRO RS - Prospetti comuni ai quadri RC, RD, RE, RF, RG, RH e prospetti vari** | | | | | | |
| RS001001 | Quadro di riferimento | AN | Vale RC, RD, RE, RF, RG, RH | | | |
| **Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno** | | | | | | |
| RS002001 | Perdite di lavoro autonomo non compensate nell'anno riportabili senza limiti di tempo | NP | | SI | | |
| **Perdite d'impresa non compensate** | | | | | | |
| RS010001 | Perdite utilizzabili in misura limitata - perdite del precedente periodo di imposta da contabilità semplificata 40% | NP | | SI | | |
| RS010002 | Perdite utilizzabili in misura limitata - perdite del presente periodo di imposta da contabilità semplificata 40% | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a RS184007 + RS184009 + RH009001 + valore assoluto di (se negativo(RG031001)) + RG028001 |
| RS010003 | Perdite utilizzabili in misura limitata - perdite del presente periodo di imposta da contabilità ardinaria 80% | NP | | SI | | Impostare PRF = valore assoluto di (se negativo(RF063001)) + RF060001<br>Se il soggetto non è operativo e RS057001 > 0 allora PRF = 0 altrimenti se il soggetto non è operativo e RS057001 < 0 e RF063001 < 0 allora PRF = al minore tra (valore assoluto di (RF063001) e valore assoluto di (RS057001))<br><br>Il campo deve essere minore o uguale a RS184006 + RS184008 + RH009002 + PRF + valore assoluto di (se negativo(RC008001)) |
| RS010004 | Perdite utilizzabili in misura limitata | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS010003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS011001 | Perdite utilizzabili in misura piena - del presente periodo di imposta | NP | | SI | | Impostare PRF = valore assoluto di (se negativo(RF063001)) + RF060001<br>Se il soggetto non è operativo e RS057001 > 0 allora PRF = 0 altrimenti se il soggetto non è operativo e RS057001 < 0 e RF063001 < 0 allora PRF = al minore tra (valore assoluto di (RF063001) e valore assoluto di (RS057001))<br><br>Calcolare SEMPL = RS184007 + RS184009 + RH009001 + valore assoluto di (se negativo(RG031001)) + RG028001<br><br>Calcolare ORD = RS184006 + RS184008 + RH009002 + PRF + valore assoluto di (se negativo(RC008001))<br><br>Calcolare UTILIZZI = RH010001 +( RG032004 - RG032003 - RG032002 - RG032001) + ( RC009004 - RC009003 - RC009002 - RC009001) + ( RF064004 - RF064003 - RF064002 - RF064001) + ( RD015004 - RD015003 -RD015002 - RD015001)<br><br>Il campo deve essere uguale a SEMPL + ORD - UTILIZZI - RS010002 - RS010003 |
| RS011002 | Perdite utilizzabili in misura piena - anno corrente e anni pregressi | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RS011001 | |
| **Prezzi di trasferimento** | | | | | | |
| RS012001 | Tipo controllo A | CB | | SI | | |
| RS012002 | Tipo controllo B | CB | | SI | | |
| RS012003 | Tipo controllo C | CB | | SI | | |
| RS012004 | Possesso di documentazion | CB | | SI | | |
| RS012005 | Componenti positivi | NP | | SI | | |
| RS012006 | Componenti negativi | NP | | SI | | |
| **Consorzi di imprese** | | | | | | |
| RS013001 | Codice fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS013002 | Ritenute | NP | | | | |
| **Ammortamento dei terreni** | | | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RS14 si intendono validi per il rigo RS15** | | | | | |
| RS014001 | Fabbricati strumentali industriali - Numero | NP | | SI | | Se RS014002 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS014002 | Fabbricati strumentali industriali - Importo | NP | | SI | | Se RS014001 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS014003 | Fabbricati strumentali industriali - Numero | NP | | SI | | Se RS014004 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS014004 | Fabbricati strumentali industriali - Importo | NP | | SI | | Se RS014003 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS015001 | Altri fabbricati strumentali - Numero | NP | | SI | | Se RS015002 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS015002 | Altri fabbricati strumentali - Importo | NP | | SI | | Se RS015001 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS015003 | Altri fabbricati strumentali - Numero | NP | | SI | | Se RS015004 è presente allora il campo deve essere presente |
| RS015004 | Altri fabbricati strumentali - Importo | NP | | SI | | Se RS015003 è presente allora il campo deve essere presente |
| **Rideterminazione dell'acconto dovuto** | | | | | | |
| RS016001 | Reddito complessivo rideterminato | NU | | SI | | |
| RS016002 | Imposta rideterminata | NP | | SI | Se RS016001 > 0 allora il campo deve essere minore o uguale a RS016001 | |
| RS016003 | Acconto rideterminato | NP | | SI | | |
| **Plusvalenze e sopravvenienze attive** | | | | | | |
| RS017001 | Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli art. 86, comma 4 | NP | | | | |
| RS017002 | Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli art. 88, comma 2 | NP | | | | |
| RS018001 | Quota costante dell'importo di rigo RS17 | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RS017001 | |
| RS018002 | Quota costante dell'importo di rigo RS17 | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RS017002 | |
| RS019001 | Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art.88, comma 3, lettera b) | NP | | | | |
| RS020001 | Quota costante dell'importo di rigo RS19 | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RS019001 | |
| **Agevolazioni territoriali e settoriali**<br>**I controlli descritti per il rigo 21 valgono anche per i righi da 22 e 23.** | | | | | | |
| RS021001 | Tipo | NP | Vale 60 | | | |
| RS021002 | Stato | AN | Vale A, B, C, D, E o F | | | |
| RS021003 | Anno di decorrenza | DA | | | | |
| RS021004 | Anno di richiesta | DA | | | | |
| RS021005 | Provincia (sigla) | PR | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS021006 | Reddito esente | NP | | | | |
| RS022001 | Tipo | NP | Vale 60 | | | |
| RS022002 | Stato | AN | Vale A, B, C, D, E o F | | | |
| RS022003 | Anno di decorrenza | DA | | | | |
| RS022004 | Anno di richiesta | DA | | | | |
| RS022005 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RS022006 | Reddito esente | NP | | | | |
| RS023001 | Tipo | NP | Vale 60 | | | |
| RS023002 | Stato | AN | Vale A, B, C, D, E o F | | | |
| RS023003 | Anno di decorrenza | DA | | | | |
| RS023004 | Anno di richiesta | DA | | | | |
| RS023005 | Provincia (sigla) | PR | | | | |
| RS023006 | Reddito esente | NP | | | | |
| **Deducibilità delle spese e componenti negativi promiscui** | | | | | | |
| RS024001 | Ricavi ed altri proventi che concorrono a formare il reddito di impresa | NP | | | | |
| RS025001 | Ricavi e proventi, compresi quelli relativi all'attività istituzionale | NP | | | | |
| RS026001 | Spese e altri componenti negativi relativi a beni e servizi adibiti promiscuamente all'esercizio di attività commerciali e di altre attività | NP | | | | |
| **Prospetto degli oneri** | | | | | | |
| RS027001 | Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. a) | NP | | SI | | |
| RS028001 | Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. f) | NP | | SI | | |
| RS029001 | Oneri deducibili di cui all'art. 10, comma 1 del TUIR lett. g) | NP | | SI | | |
| RS030001 | Oneri deducibili di cui all'art.1,comma 353 della L.266 del 2005 | NP | | SI | | |
| RS031001 | Totale oneri deducibili | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS027001 + RS028001 + RS029001 + RS030001 | |
| RS032001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. a) | NP | | SI | | |
| RS033001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. g) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS034001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h) | NP | | SI | | |
| RS035001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. h-bis) | NP | | SI | | |
| RS036001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i) | NP | | SI | | |
| RS037001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1.1 del TUIR | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a 30000 | |
| RS038001 | Oneri detraibili per erogazioni liberali società sportive e dilettantistiche | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a 1500 | |
| RS040001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i-octies) | NP | | SI | | |
| RS041001 | erogazioni liberali in denaro al Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato | NP | | SI | | |
| RS042001 | Oneri detraibili di cui all'art. 1, comma 1 e 2 legge 18 febbraio 1999 n.28 | NP | | SI | | |
| RS043001 | Totale oneri detraibili | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RS032001 + RS033001 + RS034001 + RS035001 + RS036001 + RS037001 + RS038001 + RS040001 + RS041001 + RS042001 | |
| **Prospetto delle riserve formate prima della trasformazione da società soggetta all'Ires in ente non commerciale** | | | | | | |
| RS044001 | Riserve ante trasformazione | NP | | | | |
| RS045001 | Riserve distribuite o utilizzate per scopi diversi da copertura perdite | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RS044001. |
| RS046001 | Riserve non iscritte o iscritte senza indicazione dell'origine | NP | | | | Deve essere minore o uguale a RS044001. |
| RS047001 | Riserve iscritte in bilancio con l'indicazione della loro origine | NP | | | | Deve essere uguale a RS044001 - RS045001 - RS046001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti "di comodo"** | | | | | | |
| **Se B72 = 1 allora la presente sezione non deve essere compilata** | | | | | | |
| RS048000 | Impegno allo scioglimento | CB | | SI | | |
| RS048001 | Esclusione | N2 | Vale 2, 6, 7, 8, 9 o 11 | SI | | |
| RS048002 | Disapplicazione società non operative | N2 | Vale da 2 a 9 o 99. | SI | Se RS048001 è presente o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0) allora il campo deve essere assente | |
| RS048003 | Soggetto in perdita sistematica | N2 | Vale da 1 a 12 o 99 | SI | Se RS048001 è presente o RS048005 > 0 allora il campo deve essere assente | |
| RS048004 | Imposta sul reddito - società non operativa | N1 | Vale da 1 a 3 | SI | | |
| RS048005 | Imposta sul reddito - società in perdita sistematica | N1 | Vale da 1 a 3 | SI | | |
| RS048006 | Interpello - IRAP | N1 | Vale da 1 a 3 | SI | | |
| RS048007 | Interpello - IVA | N1 | Vale da 1 a 3 | SI | | |
| RS048008 | Casi particolari | N1 | Vale 1 o 2 | SI | | |
| **I controlli indicati nei campi del rigo RS49 si intendono validi per i righi da RS50 a RS54** | | | | | | |
| RS049001 | Titoli e crediti (valore medio) | NP | | SI | Se RS048001 è presente o RS048002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99] o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e S048004 > 0) o RS048008 = 1 o RS048003 = 1 o RS048000 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RS049004 | Titoli e crediti (valore dell'esercizio) | NP | | SI | Se RS048001 è presente o (RS048002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99] e RS048003 è diverso da 1 o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0 e RS048005 > 0) o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0 e RS048003 è diverso da 1) o RS048008 è presente o (RS048000 è presente e RS048003 è diverso da 1) o (RS055003 è presente e RS055003 > RS055002) allora il campo deve essere assente | |
| RS050001 | Immobili ed altri beni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS050004 | Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS051001 | Immobili A10 (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS051004 | Immobili A10 (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS052001 | Immobili abitativi (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS052004 | Immobili abitativi (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS053001 | Altre immobilizzazioni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS053004 | Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS054001 | Beni piccoli comuni (valore medio) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS054004 | Beni piccoli comuni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS055002 | Totale ricavi presunti | NP | | SI | Calcolare B = RS049001 * 0,02 +RS050001 * 0,06 +RS051001 * 0,05 +RS052001 * 0,04 + RS053001 * 0,15 +RS054001 * 0,01<br><br>Se (B65 è incluso nel range[30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43] e (il quadro RF è presente) e RS048001 è assente e RS048002 è inclusa nel range[0,4,5,6] e (RS048006 = 0 e RS048007 = 0 e RS048004 = 0) e RS048008 è diverso da 1 e RS048003 è diverso da 1 e RS048000 è assente allora Il campo deve essere compreso tra (B + 7 e B - 7) | |
| RS055003 | Totale ricavi effettivi | NP | | SI | Se RS048001 è presente o RS048002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99] o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0) o RS048008 = 1 o RS048003 = 1 o RS048000 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RS055005 | Totale reddito presunto | NP | | SI | Calcolare B = RS049004 * 0,015 +RS050004 * 0,0475 +RS051004 * 0,04 +RS052004 * 0,03 +RS053004 * 0,12 +RS054004 * 0,009<br>Se RS048008 è assente e (RS055003 < RS055002 o RS048003 = 1) allora il campo deve essere compreso tra(B + 7 e B - 7) | |
| RS056001 | Agevolazioni | NP | | SI | | |
| RS056002 | Variazioni in aumento | NP | | SI | | |
| RS056003 | Agevolazioni e Variazioni in aumento | NU | | SI | Se RS055003 è presente e RS055003 > RS055002 o RS048001 è presente o (RS048002 è incluso nel range[2,3,7,8,9,99] e RS048003 è diverso da 1 ) o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0 e RS048005 > 0) o (RS048008 = 1 e RS048003 è diverso da 1) o (RS048000 è presente e RS048003 è diverso da 1) o (RS048006 > 0 e RS048007 > 0 e RS048004 > 0 e RS048003 è diverso da 1) allora il campo deve essere assente<br>altrimenti il campo deve essere uguale a RS056001 - RS056002 | |
| RS057001 | Reddito imponibile minimo | NU | | SI | Il campo deve essere uguale a RS055005 - RS056003 | |
| **Utili distribuiti da imprese estere partecipate e crediti d'imposta per le imposte pagate all'estero**<br>**I controlli indicati nei campi del rigo RS58 si intendono validi per il rigo RS59** | | | | | | |
| RS058001 | Trasparenza | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RS058002 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo |
| RS058003 | Denominazione della CFC | AN | | | | Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo |
| RS058004 | Soggetto non residente | CB | | | | |
| RS058005 | Utili distribuiti | NP | | | | |
| RS058006 | Saldo iniziale | NP | | | | |
| RS058007 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RS058008 | Crediti d'imposta art. 167, comma 6 | NP | | | | Non deve essere superiore a RS058006. |
| RS058009 | Crediti d'imposta art. 167, comma 7 | NP | | | | Non deve essere superiore a RS058006 + RS058007 - RS058008. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS058010 | Saldo finale | NP | | | | Deve essere uguale a RS058006 + RS058007 - RS058008 - RS058009. |
| RS059001 | Trasparenza | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RS059002 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RS059003 | Denominazione della CFC | AN | | | | |
| RS059004 | Soggetto non residente | CB | | | | |
| RS059005 | Utili distribuiti | NP | | | | |
| RS059006 | Saldo iniziale | NP | | | | |
| RS059007 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RS059008 | Crediti d'imposta art. 167, comma 6 | NP | | | | |
| RS059009 | Crediti d'imposta art. 167, comma 7 | NP | | | | |
| RS059010 | Saldo finale | NP | | | | |
| **Acconto ceduto per interruzione del regime art. 115 del Tuir** | | | | | | |
| RS060001 | Codice fiscale | CN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RS060002 | Codice | N1 | Vale 1 o 2 | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RS060003 | Data | DT | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RS060004 | Importo | NP | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| **Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma in Abruzzo** | | | | | | |
| RS067001 | Impresa / professione | CB | | | | |
| RS067002 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RS067003 | N.rata | N2 | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6 , 7 o 8 o 9 | | Dato obbligatorio | |
| RS067004 | Rateazione | NP | vale 5 o 10 | | Dato obbligatorio | |
| RS067005 | Totale Credito | NP | | | Dato obbligatorio.<br>Non puo' essere maggiore di 80.000 | |
| RS067006 | Quota annuale | NP | | | deve essere uguale a RS067005 / RS067004. | |
| **Perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice**<br><br>**I controlli previsti per i righi RS70, RS71 e RS72 sono validi anche per i righi da RS73 a RS75** | | | | | | |
| RS070001 | Codice fiscale | CN | | | Campo Obbligatorio se presente almeno un dato nei righi da RS70 a RS72. | |
| RS070002 | Perdite pregeresse | NP | | | | |
| RS070003 | Perdite del presente periodo di imposta | NP | | | Se assente RS071001, è alternativo a RS071002. | |
| RS071001 | Reddito attribuito (di cui reddito minimo) | NP | | | Deve essere minore o uguale a RS071002. | |
| RS071002 | Reddito attribuito | NP | | | | |
| RS072001 | Reddito al netto delle perdite - perdite pregresse | NP | | | Non può essere superiore a RS071002 - RS071001. | |
| RS072002 | Reddito al netto delle perdite - reddito | NP | | | Deve essere uguale RS071002 - RS072001. | |
| RS073001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS073002 | Perdite pregeresse | NP | | | | |
| RS073003 | Perdite del presente periodo di imposta | NP | | | | |
| RS074001 | Reddito attribuito (di cui reddito minimo) | NP | | | | |
| RS074002 | Reddito attribuito | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS075001 | Reddito al netto delle perdite - perdite pregresse | NP | | | | |
| RS075002 | Reddito al netto delle perdite - reddito | NP | | | | |
| RS076001 | Totale redditi - di cui reddito minimo | NP | | SI | Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere uguale a RS071001 + RS074001 di tutti i moduli compilati altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS076002 | Totale redditi | NP | | SI | Se è ENTE_NON_RES allora il campo deve essere uguale a RS072002 + RS075002 di tutti i moduli compilati altrimenti deve essere assente | |
| **Spese di rappresentanza per le imprese di nuova costituzione** | | | | | | |
| RS079001 | Spese non deducibili | NP | | | | |
| **Estremi identificativi rapporti finanziari** | | | | | | |
| RS080001 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice Fiscale | CF | | | | |
| RS080002 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | | |
| RS080003 | Estremi identificativi rapporti finanziari - Denominazione operatore finanziario | AN | | | | |
| RS080004 | 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 | | | |
| **Canone RAI** | | | | | | |
| **I controlli descritti per il rigo RS81 valgono anche per il rigo RS82<br>Il rigo RS81 è obbligatorio se il campo 69 del record B vale '1' o '2'** | | | | | | |
| RS081001 | Intestazione abbonamento | AN | | | | |
| RS081002 | Numero abbonamento | AN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS081003 | Comune | AN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS081004 | Provincia | PR | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS081005 | Codice comune | AN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS081006 | Frazione, Indirizzo e n. civico | AN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS081007 | Cap | N5 | | | | |
| RS081008 | Categoria | AN | Vale A, B, C, D, E | | Dato obbligatorio se compilato il rigo e se nel record B il campo 69 vale 2 | |
| RS081009 | Data di versamento | DT | | | | |
| RS082001 | Intestazione abbonamento | AN | | | | |
| RS082002 | Numero abbonamento | AN | | | | |
| RS082003 | Comune | AN | | | | |
| RS082004 | Provincia | PR | | | | |
| RS082005 | Codice comune | AN | | | | |
| RS082006 | Frazione, Indirizzo e n. civico | AN | | | | |
| RS082007 | Cap | N5 | | | | |
| RS082008 | Categoria | AN | Vale A, B, C, D, E | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS082009 | Data di versamento | DT | | | | |
| **Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari** | | | | | | |
| RS083001 | Codice conservazione documenti | N1 | Vale 1 o 2 | SI | | Se B28 è presente allora<br>Il campo deve essere presente |
| **Deduzione ACE** | | | | | | |
| RS084001 | Codice fiscale | CN | | | Se B62 > 31/12/2018 allora il campo deve essere assente altrimenti se RS084002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS084002 | Rendimento attribuito | NP | | | Se B62 > 31/12/2018 allora il campo deve essere assente altrimenti se RS084001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS084003 | Eccedenza pregressa | NP | | | | |
| RS084004 | Rendimenti totali | NP | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale alla somma di RS084002 di tutti i moduli presenti per i quali non è compilato RS084007 + RS084003 | |
| RS084005 | Eccedenza trasformata in credito IRAP | NP | | SI | Se B17 = 2 allora il campo deve essere assente altrimenti se il modulo = 1 allora il campo deve essere minore o uguale a (alla somma di RS084002 di tutti i moduli per i quali non è compilato RS084007 - se positivo (RN013005 + PN001004 + PN010001 - RS084003) ) | |
| RS084006 | Eccedenza riportabile | NP | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale a (RS084004 - (RN013005 +PN001004 + PN010001 + RS084005 )) | |
| RS084007 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | | |
| RS085001 | Maggiorazione società di comodo - Eccedenza pregressa | NP | | | | |
| RS085002 | Maggiorazione società di comodo - Rendimenti totali | NP | | | 1) Se il modulo = 1 allora<br>2.1) Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) oppure (RS071001 + RS074001 > 0) allora il campo deve essere uguale a RS085001 + RS084002 di tutti i moduli presenti per i quali non è compilato RS084007<br>2.2) altrimenti il campo deve essere compreso tra RS085001 e RS085001 + RS084002 di tutti i moduli presenti per i quali non è compilato RS084007 | |
| RS085003 | Maggiorazione società di comodo - Eccedenza riportabile | NP | | | Se il modulo = 1 allora il campo deve essere uguale a RS085002 - RQ06207A | |
| **Crediti** | | | | | | |
| RS086001 | Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore di bilancio) | NU | | SI | | |
| RS086002 | Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti al termine dell'esercizio - precedente (valore fiscale) | NP | | SI | | |
| RS087001 | Perdite dell'esercizio (valore di bilancio) | NP | | SI | | |
| RS087002 | Perdite dell'esercizio (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 | |
| RS088002 | Differenza (valore fiscale) | NP | | SI | Se RS086002 - RS087002 è maggiore di zero allora il campo deve essere uguale a (RS086002 - RS087002) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS089001 | Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore di bilancio) | NP | | SI | | |
| RS089002 | Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (valore fiscale) | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a 0,005 * RS091002. |
| RS090001 | Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore di bilancio) | NP | | SI | | |
| RS090002 | Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e dei fondi risultanti a fine esercizio (valore fiscale) | NP | | SI | | Il campo deve essere minore o uguale a 0,05 * RS091002. |
| RS091001 | Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore di bilancio) | NP | | SI | | |
| RS091002 | Valore dei crediti risultanti in bilancio (valore fiscale) | NP | | SI | | |
| **Dati di bilancio** | | | | | | |
| RS092001 | Immobilizzazioni immateriali | NP | | SI | | |
| RS093001 | Immobilizzazioni materiali - Fondo ammortamento beni materiali | NP | | SI | | |
| RS093002 | Immobilizzazioni materiali | NP | | SI | | |
| RS094001 | Immobilizzazioni finanziarie | NP | | SI | | |
| RS095001 | Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, in corso di lavorazione, prodotti finiti | NP | | SI | | |
| RS096001 | Crediti verso i clienti compresi nell'attivo circolante | NP | | SI | | |
| RS097001 | Altri crediti compresi nell'attivo circolante | NP | | SI | | |
| RS098001 | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | NP | | SI | | |
| RS099001 | Disponibilità liquide | NP | | SI | | |
| RS100001 | Ratei e risconti attivi | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS101001 | Totale attivo | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS092001 + RS093002 + RS094001 + RS095001 + RS096001 + RS097001 + RS098001 + RS099001 + RS100001. E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente |
| RS102001 | Patrimonio netto | NU | | SI | | |
| RS103001 | Fondi per rischi e oneri | NP | | SI | | |
| RS104001 | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | NP | | SI | | |
| RS105001 | Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo | NP | | SI | | |
| RS106001 | Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo | NP | | SI | | |
| RS107001 | Debiti verso fornitori | NP | | SI | | |
| RS108001 | Altri debiti | NP | | SI | | |
| RS109001 | Ratei e risconti passivi | NP | | SI | | |
| RS110001 | Totale passivo | NU | | SI | | Deve essere uguale a RS102001 + RS103001 + RS104001 + RS105001 + RS106001 + RS107001 + RS108001 + RS109001. E' prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente |
| RS111001 | Ricavi delle vendite | NP | | SI | | |
| RS112001 | Altri oneri di produzione e vendita - di cui per lavoro dipendente | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RS112002 | |
| RS112002 | Altri oneri di produzione e vendita | NP | | SI | | |
| **Spese di riqualificazione energetica (ARTICOLO 1, COMMI 344-349, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2006, N. 296 E ART. 14, DEL DECRETO-LEGGE 4 GIUGNO 2013, N. 63)** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RS121 si intendono validi per i righi da RS122 a RS123** | | | | | |
| RS121001 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori-Anno | DA | Vale 2011 o 2012 o 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018 o 2019 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere diverso da 2019 | |
| RS121002 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistentie acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Tipo | N1 | Vale 0, 1, 2 o 3 | | Se RS121001 è maggiore o uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS121001 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS121003 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Totale spese | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS121004 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se RS121003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS121003 | |
| RS121005 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori-Detrazione | NP | | | SOGLIA = 100.000<br>Se RS121003 è presente allora<br>SOGLIA = 100.000 * (RS121004 / RS121003)<br><br>1) Se RS121001 è minore di 2014 e RS121002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS121004 * 0,55 e SOGLIA)<br>Se RS121001 è minore di 2014 e RS121002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS121004 * 0,65 e SOGLIA)<br>1) altrimenti se RS121001 è maggiore o uguale a 2014 e RS121002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS121004 * 0,65 e SOGLIA)<br>1) altrimenti se RS121002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS121004 * 0,70<br>1) altrimenti se RS121002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS121004 * 0,75 | |
| RS121006 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Rate annuali | NP | Vale 10 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10 | |
| RS121007 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Rata n. | NP | Vale da 1 a 9 | | 1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora<br>2) se RS121001 = 2011 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[8,9]<br>2) altrimenti se RS121001 = 2011 allora il campo deve essere = 8<br>2) altrimenti se RS121001 = 2012 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[7,8]<br>2) altrimenti se RS121001 = 2012 allora il campo deve essere = 7<br>2) altrimenti se RS121001 = 2013 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[6,7]<br>2) altrimenti se RS121001 = 2013 allora il campo deve essere = 6<br>2) altrimenti se RS121001 = 2014 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[5,6]<br>2) altrimenti se RS121001 = 2014 allora il campo deve essere = 5<br>2) altrimenti se RS121001 = 2015 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[4,5]<br>2) altrimenti se RS121001 = 2015 allora il campo deve essere = 4<br>2) altrimenti se RS121001 = 2016 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4]<br>2) altrimenti se RS121001 = 2016 allora il campo deve essere = 3<br>2) altrimenti se RS121001 = 2017 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3]<br>2) altrimenti se RS121001 = 2017 allora il campo deve essere = 2<br>2) altrimenti se RS121001 = 2018 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2]<br>2) altrimenti se RS121001 = 2018 oppure RS121001 = 2019 allora il campo deve essere = 1 | |
| RS121008 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti e acquisto e posa in opera di micro-cogeneratori - Importo rata | NP | | | Se RS121006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS121005 / RS121006 | |
| RS122001 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Anno | DA | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS122002 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Tipo | N1 | Vale 1, 2, 3 o 4 | | | |
| RS122003 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Totale spese | NP | | | | |
| RS122004 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Spesa sostenuta | NP | | | | |
| RS122005 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 60.000<br>Se RS122003 è presente allora<br>SOGLIA = 60.000 * (RS122004 / RS122003)<br><br>Se RS122001 è minore di 2014 e RS122002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,55 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS122001 è maggiore o uguale a 2018 e RS122002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,50 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS122001 è maggiore o uguale a 2018 e RS122002 = 4 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,65 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS122001 è minore di 2014 e RS122001 è diverso da 2018 e RS122002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,65 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS122001 è maggiore o uguale a 2014 e RS122001 è minore di 2018 e RS122002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,65 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS122002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS122004 * 0,70<br>altrimenti se RS122002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS122004 * 0,75 | |
| RS122006 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rate annuali | NP | | | | |
| RS122007 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rata n. | NP | | | | |
| RS122008 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Importo rata | NP | | | Se RS122006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS122005 / RS122006 | |
| RS123001 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Anno | DA | | | | |
| RS123002 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Tipo | N1 | | | | |
| RS123003 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Totale spese | NP | | | | |
| RS123004 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Spesa sostenuta | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS123005 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 60.000<br>Se RS123003 è presente allora<br>SOGLIA = 60.000 * (RS123004 / RS123003)<br><br>1) Se RS123001 è minore di 2014 e RS123002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS123004 * 0,55 e SOGLIA)<br>1) altrimenti se RS123001 è minore di 2014 e RS123002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS123004 * 0,65 e SOGLIA)<br>1) altrimenti se RS123001 è maggiore o uguale a 2014 e RS123002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS123004 * 0,65 e SOGLIA)<br>1) altrimenti se RS123002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS123004 * 0,70<br>1) altrimenti se RS123002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS123004 * 0,75 | |
| RS123006 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rate annuali | NP | | | | |
| RS123007 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rata n. | NP | | | | |
| RS123008 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Importo rata | NP | | | Se RS123006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS123005 / RS123006 | |
| RS124001 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Anno | DA | Vale 2011 o 2012 o 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018 o 2019 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere diverso da 2019 | |
| RS124002 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Tipo | N1 | Vale 1, 2 o 3 o 4 | | Se RS124001 è uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS124001 = 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti se RS124001 è maggiore o uguale a 2018 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3,4] altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS124003 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Totale spese | NP | | | | |
| RS124004 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se RS124003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS124003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS124005 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 30.000<br>Se RS124003 è presente allora<br>SOGLIA = 30.000 * (RS124004 / RS124003)<br><br>Se RS124001 è minore di 2014 e RS124002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,55 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS124001 è minore di 2014 e RS124002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,65 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS124001 è maggiore o uguale a 2014 e RS124001 < 2018 e RS124002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,65 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS124001 è maggiore o uguale a 2018 e RS124002 = 4 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,65 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS124001 è maggiore o uguale a 2018 e RS124002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,50 e SOGLIA)<br>1) altrimenti se RS124002 = 2 allorail campo deve essere minore o uguale a RS124004 * 0,70<br>1) altrimenti se RS124002 = 3 allorail campo deve essere minore o uguale a RS124004 * 0,75 | |
| RS124006 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rate annuali | NP | Vale 10 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10 | |
| RS124007 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rata n. | NP | Vale da 1 a 9 | | 1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora<br>2) se RS124001 = 2011 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[8,9]<br>2) altrimenti se RS124001 = 2011 allora il campo deve essere = 8<br>2) altrimenti se RS124001 = 2012 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[7,8]<br>2) altrimenti se RS124001 = 2012 allora il campo deve essere = 7<br>2) altrimenti se RS124001 = 2013 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[6,7]<br>2) altrimenti se RS124001 = 2013 allora il campo deve essere = 6<br>2) altrimenti se RS124001 = 2014 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[5,6]<br>2) altrimenti se RS124001 = 2014 allora il campo deve essere = 5<br>2) altrimenti se RS124001 = 2015 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[4,5]<br>2) altrimenti se RS124001 = 2015 allora il campo deve essere = 4<br>2) altrimenti se RS124001 = 2016 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4]<br>2) altrimenti se RS124001 = 2016 allora il campo deve essere = 3<br>2) altrimenti se RS124001 = 2017 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3]<br>2) altrimenti se RS124001 = 2017 allora il campo deve essere = 2<br>2) altrimenti se RS124001 = 2018 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2]<br>2) altrimenti se RS124001 = 2018 oppure RS124001 = 2019 allora il campo deve essere = 1 | |
| RS124008 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Importo rata | NP | | | Se RS124006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS124005 / RS124006 | |
| RS125001 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Anno | DA | Vale 2011 o 2012 o 2013 o 2014 o 2015 o 2016 o 2017 o 2018 o 2019 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere diverso da 2019 | |
| RS125002 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Tipo | N1 | Vale 1, 2 o 3 | | Se RS125001 è maggiore o uguale a 2017 allora il campo deve essere incluso nel range[0,2,3] altrimenti se RS125001 è uguale a 2013 allora il campo deve essere incluso nel range[0,1] altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS125003 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Totale spese | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS125004 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se RS125003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS125003 | |
| RS125005 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 30.000<br>Se RS125003 è presente allora<br>SOGLIA = 30.000 * (RS125004 / RS125003)<br><br>1) Se RS125001 è minore di 2014 e RS125002 è assente e esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS125004 * 0,55 e SOGLIA)<br>1) altrimenti se RS125001 è minore di 2014 e RS125002 = 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS125004 * 0,65 e SOGLIA)<br>1) Se RS125001 è maggiore o uguale a 2014 e RS122002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS125004 * 0,65 e SOGLIA)<br>1) altrimenti se RS125002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS125004 * 0,70<br>1) altrimenti se RS125002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS125004 * 0,75 | |
| RS125006 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Rate annuali | NP | Vale 10 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10 | |
| RS125007 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Rata n. | NP | Vale da 1 a 8 | | 1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora<br>2) Se RS125001 = 2012 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 7<br>2) altrimenti se RS125001 = 2012 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[7,8]<br>2) Se RS125001 = 2013 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 6<br>2) altrimenti se RS125001 = 2013 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[6,7]<br>2) Se RS125001 = 2014 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 5<br>2) altrimenti se RS125001 = 2014 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[5,6]<br>2) Se RS125001 = 2015 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 4<br>2) altrimenti se RS125001 = 2015 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[4,5]<br>2) altrimenti se RS125001 = 2016 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 3<br>2) altrimenti se RS125001 = 2016 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4]<br>2) altrimenti se RS125001 = 2017 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 2<br>2) altrimenti se RS125001 = 2017 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3]<br>2) altrimenti se RS125001 = 2018 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2]<br>2) altrimenti se RS125001 = 2018 o RS125001 = 2019 allora il campo deve essere = 1 | |
| RS125008 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Importo rata | NP | | | Se RS125006 è presente allora il campo deve essere uguale a RS125005 / RS125006 | |
| RS126001 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Anno | DA | Vale 2015 o 2016 o 2017 o 2018 o 2019 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere diverso da 2019 | |
| RS126002 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Tipo | N1 | Vale 2 o 3 | | Se RS126001 < 2017 allora il campo deve essere assente | |
| RS126003 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Totale spese | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS126004 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se RS126003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS126003 | |
| RS126005 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 60.000<br>Se RS126003 è presente allora<br>SOGLIA = 60.000 * (RS126004 / RS126003)<br><br>Se RS126002 è assente e RS126001 è maggiore o uguale a 2018 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS126004 * 0,50 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS126002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS126004 * 0,65 e SOGLIA)<br>altrimenti se RS126002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS126004 * 0,70<br>altrimenti se RS126002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS126004 * 0,75 | |
| RS126006 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Rate annuali | NP | Vale 10 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10 | |
| RS126007 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Rata numero | NP | Vale da 1 a 5 | | 1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora<br>2) Se RS126001 = 2015 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 4<br>2) altrimenti se RS126001 = 2015 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[4,5]<br>2) altrimenti Se RS126001 = 2016 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 3<br>2) altrimenti se RS126001 = 2016 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4]<br>2) altrimenti Se RS126001 = 2017 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 2<br>2) Se RS126001 = 2017 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3]<br>2) altrimenti Se RS126001 = 2018 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 1<br>2) Se RS126001 = 2018 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2]<br>2) altrimenti se RS126001 = 2019 allora il campo deve essere = 1 | |
| RS126008 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS126005 / RS126006 | |
| RS127001 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Anno | DA | Vale 2015 o 2016 o 2017 o 2018 o 2019 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere diverso da 2019 | |
| RS127002 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Tipo | N1 | Vale 2 o 3 | | Se RS127001 < 2017 allora il campo deve essere assente | |
| RS127003 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Totale spese | NP | | | | |
| RS127004 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se RS127003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS127003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS127005 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 30.000<br>Se RS127003 è presente allora<br>SOGLIA = 30.000 * (RS127004 / RS127003)<br><br>1) Se RS127001 è maggiore o uguale a 2018 e RS127002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS127004 * 0,50 e SOGLIA )<br>1) altrimenti se RS127002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS127004 * 0,65 e SOGLIA)<br>1) altrimenti se RS127002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS127004 * 0,70<br>1) altrimenti se RS127002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS127004 * 0,75 | |
| RS127006 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Rate annuali | NP | Vale 10 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10 | |
| RS127007 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Rata numero | NP | Vale da 1 a 5 | | 1) Se RS127001 = 2015 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 4<br>1) altrimenti se RS127001 = 2015 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[4,5]<br>1) altrimenti se RS127001 = 2016 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 3<br>1) altrimenti se RS127001 = 2016 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4]<br>1) altrimenti se RS127001 = 2017 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 2<br>1) altrimenti se RS127001 = 2017 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3]<br>1) altrimenti se RS127001 = 2018 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 1<br>1) altrimenti se RS127001 = 2018 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2]<br>1) altrimenti se RS127001 = 2019 allora il campo deve essere = 1 | |
| RS127008 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS127005 / RS127006 | |
| RS128001 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Anno | DA | Vale 2016 o 2017 o 2018 o 2019 | | Se B63 è uguale a 31/12/2018 allora il campo deve essere diverso da 2019<br>altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS128002 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Tipo | N1 | Vale 2 o 3 | | Se RS128001 < 2017 allora il campo deve essere assente | |
| RS128003 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Totale spese | NP | | | | |
| RS128004 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente altrimenti il campo deve essere assente<br>Se RS128003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS128003 | |
| RS128005 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali- Detrazione | NP | | | 1)Se esiste almeno un dato nel rigo e RS128002 è assente allora il campo deve essere uguale a (RS128004 * 0,65)<br>1) altrimenti se RS128002 = 2 allora il campo deve essere minore o uguale a RS128004 * 0,70<br>1) altrimenti se RS128002 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS128004 * 0,75 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS128006 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Rate annuali | NP | Vale 10 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 10 | |
| RS128007 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali - Rata numero | NP | Vale da 1 a 4 | | 1) Se RS128001 = 2016 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 3<br>1) altrimenti se RS128001 = 2016 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4]<br>1) altrimenti se RS128001 = 2017 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 2<br>1) altrimenti se RS128001 = 2017 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3]<br>1) altrimenti se RS128001 = 2018 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 1<br>1) altrimenti se RS128001 = 2018 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2]<br>1) altrimenti se RS128001 = 2019 allora il campo deve essere = 1 | |
| RS128008 | Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali- Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS128005 / RS128006 | |
| RS129008 | Totale da riportare nel quadro RN | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS121008 + RS122008 + RS123008 + RS124008 + RS125008 + RS126008 + RS127008 + RS128008 di tutti i moduli presenti | |
| **Minusvalenze e differenze negative** | | | | | | |
| RS142001 | N. atti di disposizione | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS142002 | |
| RS142002 | Minusvalenze | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS142001 | |
| RS143001 | N. atti di disposizione | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS143002 | |
| RS143002 | Minusvalenze/ Azioni | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS143001 | |
| RS143003 | N. atti di disposizione | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS143004 | |
| RS143004 | Minusvalenze/ Altri titoli | NP | | SI | Dato obbligatorio se presente RS143003 | |
| RS143005 | Dividendi | NP | | SI | | |
| **Variazione dei criteri di valutazione** | | | | | | |
| RS144001 | Variazione dei criteri di valutazione | CB | | SI | | |
| **Spese per interventi su edifici ricadenti nelle zone sismiche** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RS150 si intendono validi anche per il rigo RS151** | | | | | |
| RS150001 | Anno | DA | Vale 2013 o 2014 o 2015 o 2016 , 2017 o 2018 o 2019 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere diverso da 2019 | |
| RS150002 | Tipo | N1 | Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6 o 7 o 8 | | Se RS150001 < 2017 allora il campo deve essere assente<br>altrimenti se RS150001 = 2017 allora il campo deve essere incluso nel range [0,1,2,3,4,5,6] | |
| RS150003 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS150004 | Totale spesa | NP | | | | |
| RS150005 | Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se RS150004 è presente allora il campo deve essere minore o uguale RS150004 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS150006 | Detrazione Spettante | NP | | | Se RS150001 < 2017 allora<br>ALIQUOTA = 0,65<br>altrimenti se RS150001 >= 2017 e RS150002 è assente allora ALIQUOTA = 0,50<br>altrimenti se RS150001 >= 2017 e RS150002 = 1 allora ALIQUOTA = 0,70<br>altrimenti se RS150001 >= 2017 e (RS150002 = 2 o RS150002 = 5) allora ALIQUOTA = 0,75<br>altrimenti se RS150001 >= 2017 e (RS150002 = 3 o RS150002 = 7) allora ALIQUOTA = 0,80<br>altrimenti se RS150001 >= 2017 e (RS150002 = 4 o RS150002 = 6 o RS150002 = 8) allora ALIQUOTA = 0,85<br><br>Se RS150002 è incluso nel range[2,4,7,8] allora il campo deve essere uguale a RS150005 * ALIQUOTA<br>Se RS150002 è incluso nel range[0,1,3,5,6] e RS150004 è presente allora il campo deve essere uguale al minore tra ( RS150005 e 96000 * RS150005 / RS150004)* ALIQUOTA<br>altrimenti se RS150002 è incluso nel range[0,1,3,5,6] e RS150004 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra ( RS150005 e 96000) * ALIQUOTA | |
| RS150007 | Rata | NP | Vale da 1 a 7 | | Se RS150001 = 2013 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range [6,7]<br>altrimenti se RS150001 = 2013 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere uguale a 6<br>altrimenti se RS150001 = 2014 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range [5,6]<br>altrimenti se RS150001 = 2014 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere uguale a 5<br>altrimenti se RS150001 = 2015 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range [4,5]<br>altrimenti se RS150001 = 2015 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere uguale a 4<br>altrimenti se RS150001 = 2016 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere deve essere incluso nel range [3,4]<br>altrimenti se RS150001 = 2016 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 3<br>altrimenti se RS150001 = 2017 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range [2,3]<br>altrimenti se RS150001 = 2017 e B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere = 2<br>altrimenti se RS150001 = 2018 e B63 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range [1,2]<br>altrimenti se RS150001 = 2018 o RS150001 = 2019 allora il campo deve essere = 1 | |
| RS150008 | Importo rata | NP | | | Impostare NUM_RATE = 5<br>Se RS150001 < 2017 o RS150001 > 2017 e RS150002 è incuso nel range [7,8] allora NUM_RATE = 10<br><br>il campo deve essere uguale a RS150006 / NUM_RATE | |
| RS150009 | N. ordine immobile | NP | | | | |
| RS151001 | Anno | DA | | | | |
| RS151002 | Tipo | N1 | | | | |
| RS151003 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS151004 | Totale spesa | NP | | | | |
| RS151005 | Spesa sostenuta | NP | | | | |
| RS151006 | Detrazione Spettante | NP | | | | |
| RS151007 | Rata | NP | | | | |
| RS151008 | Importo rata | NP | | | | |
| RS151009 | N. ordine immobile | NP | | | | |
| RS152001 | Totale detraibile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS150008 + RS151008 di tutti i moduli | |
| RS153001 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **N. Ordine immobile** | NP | | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. | Il dato è obbligatorio se risulta presente un dato nel rigo. Il numero indicato deve essere presente nella colonna 9 di almeno un rigo RS150 o RS151 |
| RS153002 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Comunicazione **Condominio** | CB | | | Se barrata, non possono essere presenti gli altri dati del rigo ad eccezione del N. Ordine immobile. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS153003 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Codice comune** | AN | | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio".<br>E' il codice attribuito dall'Agenzia delle entrate. I primi quattro caratteri riguardano il codice catastale e pertanto devono fare riferimento ad un codice catastale esistente. | |
| RS153004 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Casella T/U** | AN | Vale "T" o "U" | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " *Condominio* ". | |
| RS153006 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Sezione Urbana / Comune catastale** | AN | | | | |
| RS153007 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Foglio** | AN | | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " *Condominio* ". | |
| RS153A08 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Particella - Numeratore** | AN | | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " *Condominio* ". | |
| RS153B08 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Particella - Denominatore** | AN | | | | |
| RS153009 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Subalterno** | AN | | | | |
| RS154001 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **N. Ordine immobile** | NP | | | | |
| RS154002 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - Comunicazione **Condominio** | CB | | | | |
| RS154003 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Codice comune** | AN | | | | |
| RS154004 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Casella T/U** | AN | Vale "T" o "U" | | | |
| RS154006 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Sezione Urbana / Comune catastale** | AN | | | | |
| RS154007 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Foglio** | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS154A08 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Particella - Numeratore** | AN | | | | |
| RS154B08 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Particella - Denominatore** | AN | | | | |
| RS154009 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Subalterno** | AN | | | | |
| RS155001 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **N. Ordine immobile** | NP | | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. | Il dato è obbligatorio se risulta presente un dato nel rigo. Il numero indicato deve essere presente nella colonna 9 di almeno un rigo RS150 o RS151 |
| RS155002 | Ristrutturazione Edilizia Dati Catastali Immobile - **Condominio** | CB | | | Se barrata non possono essere presenti tutti gli altri dati del rigo (ad eccezione del N. Ordine immobile). | |
| RS155003 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - data | DT | | | Se è presente uno dei seguenti dati relativi al conduttore:<br>Data, Serie, Numero e Sottonumero, Codice Ufficio Agenzia Entrate<br>devono essere presenti:<br>Data, Serie, Numero e Codice Ufficio Agenzia Entrate | |
| RS155004 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - Serie | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3P, 3T | | | |
| RS155A05 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - numero | AN | | | | |
| RS155B05 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - sottonumero | AN | | | | |
| RS155006 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - Codice ufficio | AN | | | | |
| RS155007 | Domanda di accatastamento - Data | DT | | | Se è presente uno dei dati relativi alla domanda di accatastamento, i restanti due campi sono obbligatori. | |
| RS155008 | Domanda di accatastamento - Numero | AN | | | | |
| RS155009 | Domanda di accatastamento - Provincia Ufficio Agenzia Entrate | PN | | | | |
| **Investimenti in Start-up innovative** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RS160 si intendono validi anche per i righi da RS161 a RS162** | | | | | |
| RS160001 | Codice fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS160002 | Investimento indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RS160003 | Start-up / PMI | N1 | Vale 1 o 2 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS160004 | Investimento | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | ( RS160004 + RS161004 + RS162004 di tutti i moduli compilati ) deve essere <= 1.800.000 |
| RS160005 | Deduzione | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS160004 * 0,30 | |
| RS161001 | Codice fiscale | CN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS161002 | Investimento indiretto | N1 | | | | |
| RS161003 | Start-up / PMI | NP | | | | |
| RS161004 | Investimento | NP | | | | |
| RS161005 | Deduzione | NP | | | | |
| RS162001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS162002 | Investimento indiretto | N1 | | | | |
| RS162003 | Start-up / PMI | NP | | | | |
| RS162004 | Investimento | NP | | | | |
| RS162005 | Deduzione | NP | | | | |
| RS163001 | Codice fiscale società trasparente | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS163002 | Eccedenza ricevuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS164001 | Totale deducibile | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RS160005 + RS161005 + RS162005 + RS163002 di tutti i moduli presenti | |
| RS165001 | Casi particolari | CB | | SI | Se RS165002 + RS165003 + RS165004 = 0 allora il campo deve essere assente | |
| RS165002 | Eccedenza Ires - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS165003 | Eccedenza Ires - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS165004 | Eccedenza Ires - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS166001 | Eccedenza Ires da riportare - Residuo 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS165003 - se positivo (RN013004 + PN001003 + PN010002 - RS165002)) | |
| RS166002 | Eccedenza Ires da riportare - Residuo 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS165004 - se positivo (RN013004 + PN001003 + PN010002 - RS165002 -RS165003)) | |
| RS166003 | Eccedenza Ires da riportare - Presente periodo d' imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS164001 - se positivo (RN013004 + PN001003 + PN010002 - RS165002 -RS165003 - RS165004)) | |
| RS167001 | Eccedenza Maggiorazione Ires - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS167002 | Eccedenza Maggiorazione Ires - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS167003 | Eccedenza Maggiorazione Ires - 1° 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 | |
| RS168001 | Eccedenza Maggiorazione Ires - Residuo 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS167002 - se positivo (RQ062006 - RS167001)) | |
| RS168002 | Eccedenza Maggiorazione Ires - Residuo 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS167003 - se positivo (RQ062006 - RS167001 - RS167002)) | |
| RS168003 | Eccedenza Maggiorazione Ires - presente periodo d'imposta | NP | | SI | Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) oppure (RS071001 + RS074001 > 0) allora il campo deve essere uguale a (RS164001 - se positivo (RQ062006 - RS167001 - RS167002 - RS167003)) altrimenti il campo deve essere uguale a zero | |
| RS171001 | Codice fiscale società trasparente | CN | | | Se RS171002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS171002 | Detrazione Spettante | NP | | | Se RS171001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS172001 | Casi particolari | CB | | SI | Se RS172002 + RS172003 + RS172004 = 0 allora il campo deve essere assente | |
| RS172002 | Eccedenza Residue - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS172003 | Eccedenza Residue - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS172004 | Eccedenza Residue - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS173001 | Eccedenza da riportare nella successiva dichiarazione - Residuo 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS172003 - se positivo (RN020004 - RQ062010 - RS172002)) | |
| RS173002 | Eccedenza da riportare nella successiva dichiarazione - Residuo 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS172004 - se positivo (RN020004 + RQ062010 - RS172002- RS172003)) | |
| RS173003 | Eccedenza da riportare nella successiva dichiarazione - presente periodo d'imposta | NP | | SI | Calcolare A = Somma di RS171002 di tutti i moduli compilati<br>Calcolare ECC_RES = se positivo (A - se positivo (RN020004 + RQ062010 -RS172002- RS172003 - RS172004 ))<br>Il campo deve essere uguale a ( A - se positivo (RN020004 + RQ062010 -RS172002- RS172003 - RS172004 )) | |
| RS174001 | Recupero per decadenza IRES - interessi su detrazione fruita | NP | | SI | | |
| RS174002 | Recupero per decadenza IRES - detrazione fruita | NP | | SI | Se RS174001 è presente allora il campo deve essere maggiore di RS174001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS174003 | Recupero per decadenza - eccedenze di detrazione | NP | | SI | | |
| RS174004 | Recupero per decadenza IRES - deduzione fruita | NP | | SI | Se RS174005 è presente allora il campo deve essere maggiore di RS174005 | |
| RS174005 | Recupero per decadenza IRES - interessi su deduzione fruita | NP | | SI | | |
| RS174006 | Recupero per decadenza IRES - eccedenze di deduzione | NP | | SI | | |
| RS175001 | Recupero per decadenza Maggiorazione IRES - deduzione fruita | NP | | SI | Se RS175002 è presente allora il campo deve essere maggiore di RS175002 | |
| RS175002 | Recupero per decadenza Maggiorazione IRES - interessi su deduzione fruita | NP | | SI | | |
| RS175003 | Recupero per decadenza Maggiorazione IRES - eccedenze di deduzione | NP | | SI | | |
| **Zone Franche urbane** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RS180 si intendono validi per i righi da RS181 a RS183** | | | | | |
| RS180001 | Codice ZFU | N2 | Vale da 1 a 62 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS180002 | N. periodo d'imposta | N2 | Vale da 1 a 14 | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS180006 è assente allora il campo deve essere presente<br>altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS180003 | N. dipendenti assunti | NP | | | Se RS180006 è presente allora il campo deve essere assente | |
| RS180004 | Reddito ZFU | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS180006 è assente allora il campo deve essere presente<br>altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS180005 | Reddito esente fruito | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente<br>Se RS180006 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS180004 e 100000 + 5000 * RS180003) | |
| RS180006 | Codice fiscale | CN | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e RS180004 è assente allora il campo deve essere presente<br>altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS180007 | Ammontare agevolazione | NP | | | Se RN018002 è presente e RN016001 è presente allora B = RN019001 / RN016001<br>altrimenti B = 0,24<br><br>Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RS180005 * B<br>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RS180005 * B<br>Se B17 = 2 allora il campo deve essere assente | |
| RS180008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS180009 | Differenza | NP | | | Il campo deve essere uguale a (RS180008 - RS180007) | |
| RS181001 | Codice ZFU | N2 | | | | |
| RS181002 | N. periodo d'imposta | N2 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS181003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | |
| RS181004 | Reddito ZFU | NP | | | | |
| RS181005 | Reddito esente fruito | NP | | | | |
| RS181006 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS181007 | Ammontare agevolazione | NP | | | | |
| RS181008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS181009 | Differenza | NP | | | | |
| RS182001 | Codice ZFU | N2 | | | | |
| RS182002 | N. periodo d'imposta | N2 | | | | |
| RS182003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | |
| RS182004 | Reddito ZFU | NP | | | | |
| RS182005 | Reddito esente fruito | NP | | | | |
| RS182006 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS182007 | Ammontare agevolazione | NP | | | | |
| RS182008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS182009 | Differenza | NP | | | | |
| RS183001 | Codice ZFU | N2 | | | | |
| RS183002 | N. periodo d'imposta | N2 | | | | |
| RS183003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | |
| RS183004 | Reddito ZFU | NP | | | | |
| RS183005 | Reddito esente fruito | NP | | | | |
| RS183006 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS183007 | Ammontare agevolazione | NP | | | | |
| RS183008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS183009 | Differenza | NP | | | | |
| RS184001 | Reddito esente/Quadro RF | NP | | SI | Se il quadro RF è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a ( RS184004 - RS184002 - RS184003) | |
| RS184002 | Reddito esente/Quadro RG | NP | | SI | Se il quadro RG è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a ( RS184004 - RS184001 - RS184003) | |
| RS184003 | Reddito esente/Quadro RH | NP | | SI | Se il quadro RH è assente allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere uguale a ( RS184004 - RS184001 - RS184002) | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS184004 | Totale reddito esente fruito | NP | | SI | il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righi da RS180 a RS183 di tutti i moduli presenti<br>Se il quadro RC è assente e il quadro RD è assente allora il campo deve essere uguale a RS184001 + RS184002 + RS184003 | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RN016001 + PN003001 - RS174004 |
| RS184005 | Totale agevolazione | NP | | SI | Se RN018002 è presente e RN016001 è presente allora B = RN019001 / RN016001<br>altrimenti B = 0,24<br><br>Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RS184004 * B<br>Se B17 = 3 allora Il campo deve essere minore o uguale a RS184004 * B<br>Se B17 = 2 allora il campo deve essere assente | |
| RS184006 | Perdite/Quadro RF | NP | | SI | Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale a (RS184001 - RF065001) | Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora il campo deve essere uguale a (RS184001 - maggiore tra (RF065001 e RS057001)) |
| RS184007 | Perdite/Quadro RG | NP | | SI | 1.1) Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora<br>2.1) Se RG033001 è positivo allora il campo deve essere uguale a (RS184002 - RG033001)<br>2.2) Se RG033001 è negativo allora il campo deve essere uguale a RS184002 | 1.1)Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.5) allora<br>2.1) Se RG033001 è positivo allora il campo deve essere uguale a (RS184002 - maggiore tra (RG033001 e RS057001))<br>2.2) Se RG033001 è negativo allora il campo deve essere uguale a (RS184002 - maggiore tra (0 e RS057001)) |
| RS184008 | Perdite/Quadro RH, contabilità ordinaria | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra ( se positivo(RS184003 - RH016001) e se positivo (RH008002 - RH009002)) | |
| RS184009 | Perdite/Quadro RH, contabilità semplificata | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RS184003 - (RH016001 + RS184008)) | |
| **Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della cultura (Art. Bonus)** | | | | | | |
| RS251001 | Residuo precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RS251002 | Credito maturato periodo d'imposta 2016 | NP | | SI | | |
| RS251003 | Credito maturato periodo d'imposta 2017 | NP | | SI | | |
| RS251004 | Credito maturato periodo d'imposta 2018 | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a RN016001 * 0,15 | |
| RS251005 | Credito residuo | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RS251001 + (RS251002 + RS251003 + RS251004) * 1/3 - RN025002 | |
| **Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della scuola (School bonus)** | | | | | | |
| RS252001 | Residuo precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RS252002 | Credito maturato periodo d'imposta 2016 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a 65000 | |
| RS252003 | Credito maturato periodo d'imposta 2017 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a 65000 | |
| RS252004 | Credito maturato periodo d'imposta 2018 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a 50000 | |
| RS252005 | Credito residuo | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RS252001 + (RS252002 + RS252003 + RS252004) * 1/3 - RN025003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Credito d'imposta per le erogazioni liberali a favore di impianti sportivi pubblici(Sport bonus)** | | | | | | |
| RS253001 | Credito maturato | NP | | SI | Se B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RN016001 * 0,20 | |
| RS253002 | Credito utilizzato | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a 1/3 * RS253001 | |
| **Comunicazione Art. 4 D.M. 04/08/2016** | | | | | | |
| RS269001 | Comunicazione dei presupposti per la riduzione dei termini di decorrenza | CB | | SI | | |
| **Grandfathering (Patent Box)** | | | | | | |
| RS270001 | Numero Marchi | NP | | SI | Se esiste almeno un dato nel rigo o RS270002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS270002 | Reddito Agevolabile | NP | | SI | Se esiste almeno un dato nel rigo o RS270001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS270003 | Società che esercita il controllo diretto - Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | SI | | |
| RS270004 | Società che esercita il controllo indiretto - Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | SI | | |
| RS270005 | Società correlate - Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | SI | | |
| RS270006 | Società correlate - Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | | Se RS270005 è assente allora il campo deve essere assente |
| RS270007 | Società correlate - Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | | Se RS270005 è assente allora il campo deve essere assente |
| RS270008 | Società correlate - Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | | Se RS270005 è assente allora il campo deve essere assente |
| RS270009 | Società correlate - Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | | Se RS270005 è assente allora il campo deve essere assente |
| **Deduzione per erogazioni liberali a favore degli enti del terzo settore non commerciali** | | | | | | |
| RS290001 | Erogazioni liberali terzo settore - Ammontare deducibile | NP | | SI | Calcolare RED_COMP = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 + PN001005 + PN001B02 + PN001003 + PN001004<br>Il campo deve essere minore o uguale a RED_COMP * 0,10 | |
| RS290002 | Erogazioni liberali terzo settore - Eccedenza riportabile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS290001 - RN015002 - PN002002 | |
| RS291001 | Erogazioni liberali terzo settore - Eccedenza riportabile Maggiorazione societa' di comodo | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RS290001 - RQ06207B | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Aiuti di Stato** | | | | | | |
| RS401001 | Codice aiuto | N3 | Vale da 2 a 4, da 6 a 10,13, 18, 19, 51, 52, 53, 54, 56, 57 o 999 | | Dato obbligatorio se presente il rigo. Non può assumere i valori 7, 8, 9, 10 e 13. Per ciascun codice può essere presente un solo modulo ad eccezione dei codici 6, 18, 19, 51, 52, 53 e 999.<br>I valori devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.9 delle presenti specifiche tecniche | |
| RS401002 | Base giuridica - Tipo norma | N2 | Vale da 1 a 3 o da 5 a 11 | | Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 | |
| RS401004 | Base giuridica - Data | DT | | | Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 | |
| RS401005 | Base giuridica - Numero | AN | | | Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e se RS401002 è uguale a 1, 2, 3 e 6. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 | |
| RS401006 | Base giuridica - Articolo | AN | | | Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 999 e se RS401002 è diverso da 9. Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 | |
| RS401007 | Base giuridica - Comma Numero | AN | | | Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999 | |
| RS401008 | Base giuridica - Comma Lettera | AN | | | Non può essere presente se RS401001 è diverso da 999. Non può essere presente se RS401007 è assente. | |
| RS401009 | Forma Giuridica | AN | Vale AF, AC, AI, PA, AT, AM, AP, AR, AZ, LL, AL, CE, CO, CC, CZ, CR, CM, CS, RC, EN, ES, ED, EE, ER, EI, EM, EL, FO, FI, IR, ST | SI | Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| RS401010 | Dimensione impresa | N1 | Vale da 1 a 5 | SI | Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| RS401011 | Codice attività ATECO | AN | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | | Dato obbligatorio se è presente il rigo se è presente almeno uno dei quadri RD, RE, RF, RG e RC | |
| RS401012 | Settore | N1 | Vale da 1 a 5 | | Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| RS401013 | Tipo SIEG | N2 | Vale da 1 a 13 | | Dato obbligatorio se RS401012 vale 3<br>Non può essere presente se RS401012 è diverso da 3 | |
| RS401014 | Importo totale aiuto spettante | NP | | | è uguale alla somma di RS401026 di tutti i moduli compilati con lo stesso valore indicato in RS401001 ed è presente solo sul primo modulo relativo al medesimo Codice aiuto. Se RS401001 è uguale a 999 il controllo non si applica. | |
| RS401015 | Data inizio | DT | | | Deve essere presente se RS401016 è presente | |
| RS401016 | Data fine | DT | | | Deve essere presente se RS401015 è presente.<br>Non può essere antecedente a RS401015 | |
| RS401017 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | Dato obbligatorio se presente RS401021 | |
| RS401018 | Codice comune | AN | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Codici catastali comunali" allegata al modello 730 | | Dato obbligatorio se presente RS401021 | |
| RS401019 | CAP | N5 | | | Dato obbligatorio se presente RS401020 o RS401021 | |
| RS401020 | Tipologia | AN | | | Dato obbligatorio se presente RS401019 o RS401021 | |
| RS401021 | Indirizzo | AN | | | Dato obbligatorio se presente RS401019 o RS401020 | Dato obbligatorio se RS401001 è uguale a 51, 52 o 53 |
| RS401022 | Numero civico | AN | | | Non può essere presente se RS401021 è assente | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS401023 | Tipologia costi | N2 | Vale da 1 a 20 o 31 | | Dato obbligatorio se presente il rigo | Deve essere uguale a 20 se RS401001 è uguale a 2 o 3 o 4 o 6 o 7 o 8 o 9 o 10 o 13 o 18 o 19 o 56 o 57<br>Deve essere uguale a 3 se RS401001 è uguale a 51 o 52 o 53<br>Deve essere uguale a 11 se RS401001 è uguale a 54 |
| RS401024 | Costi agevolabili | NP | | | Dato obbligatorio se RS401023 è diverso da 20 | |
| RS401025 | Intensità di aiuto | PC | | | | |
| RS401026 | Importo aiuto spettante | NP | | | Dato obbligatorio se presente il rigo | I valori devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.9.2 delle presenti specifiche tecniche |
| RS401027 | Continuazione | CB | | | Non può essere presente nel primo modulo | |
| RS402001 | Impresa Unica - Codice fiscale | CN | | | | |
| RS402002 | Impresa Unica - Codice fiscale | CN | | | | |
| RS402003 | Impresa Unica - Codice fiscale | CN | | | | |
| RS402004 | Impresa Unica - Codice fiscale | CN | | | | |
| RS402005 | Impresa Unica - Codice fiscale | CN | | | | |
| RS402006 | Impresa Unica - Codice fiscale | CN | | | | |
| **Campione d'italia** | | | | | | |
| RS410001 | Redditi prodotti in euro Campione d'Italia - codice | N2 | Vale da 9 a 12 o 14 | | È obbligatorio se il rigo è compilato.<br>Il codice 9 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RE<br>Il codice 10 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RF<br>Il codice 11 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RG<br>Il codice 12 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RD<br>Il codice 14 può essere presente solo se compilato almeno un rigo del quadro RC | |
| RS410002 | Redditi prodotti in euro Campione d'Italia - importo | NP | | | È obbligatorio se il rigo è compilato. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Quadro RT - plusvalenze assoggettate ad imposta sostitutiva** | | | | | | |
| **SEZIONE I - PLUSVALENZE ASSOGGETTATE AD IMPOSTA SOSTITUTIVA DEL 20%** | | | | | | |
| RT001001 | Totale dei corrispettivi | NP | | SI | | |
| RT002001 | Costo rideterminato | CB | | SI | | |
| RT002002 | Costo affrancato | CB | | SI | | |
| RT002003 | Totale costi o dei valori di acquisto | NU | | SI | | |
| RT003001 | Minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT003002 | Se RT002001 è assente e RT003002 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di ( se negativo (RT001001 - RT002003))<br>altrimenti se RT002001 è presente e RT003002 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di ( se negativo (RT001001 - RT002003)) |
| RT003002 | Plusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT003001 | Se RT002001 è assente e RT003001 è assente allora il campo deve essere uguale a (RT001001 - RT002003) |
| RT004001 | Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedente | NP | | SI | | |
| RT004002 | Eccedenza delle minusvalenze derivanti dalla sezione II | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT023001 | |
| RT004003 | Eccedenza delle minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT004001 + RT004002<br>Il campo deve essere minore o uguale a ( se positivo (RT003002 - RT005002)) | |
| RT005001 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedentI | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT005002 | |
| RT005002 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a (RT003002 - RT004003) | |
| RT006001 | Differenza | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a ( RT003002 - RT004003 - RT005002) | |
| RT007001 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT006001 * 0,20 | |
| RT008001 | Eccedenza di imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RT007001 e se positivo (RT103001 - RT103002)) | |
| RT010001 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT007001 - RT008001) | |
| RT011001 | Plusvalenze da cessione di partecipazioni in paesi a regime fiscale privilegiato | NP | | SI | | Se RT001001 è assente allora il campo deve essere assente |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Sezione II - Plusvalenze assoggettate a imposta sostitutiva del 26 %** | | | | | | |
| RT021001 | Totale dei corrispettivi | NP | | SI | | |
| RT022001 | Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato | CB | | SI | | |
| RT022002 | Costo affrancato | NP | Vale 1, 2, 3 | SI | | |
| RT022003 | Totale dei costi o dei valori di acquisto | NU | | SI | | |
| RT023001 | Plusvalenze imponibili - Minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT023002 | Se RT022001 è assente e RT023002 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di ( se negativo (RT021001 - RT022003))<br>altrimenti se RT022001 è presente e RT023002 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di ( se negativo (RT021001 - RT022003)) |
| RT023002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT023001 | Se RT022001 è assente e RT023001 è assente allora il campo deve essere uguale a (RT021001 - RT022003) |
| RT024001 | Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti | NP | | SI | | |
| RT024002 | Eccedenza delle minusvalenze le minusvalenze derivanti dalla sezione I | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT003001 * 0,7692 | |
| RT024003 | Eccedenza delle minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere maggiore o uguale a RT024001 + RT024002<br>Il campo deve essere minore o uguale a (RT023002 - RT025002) | |
| RT025001 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT025002 | |
| RT025002 | Eccedenza delle minusvalenze certificate dagli intermediari | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a (RT023002 - RT024003) | |
| RT026001 | Differenza | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT023002 - RT024003 - RT025002) | |
| RT027001 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT026001 * 0,26 | |
| RT028001 | Eccedenza d'imposta sostitutiva risultante dalla precedente dichiarazione non compensata | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RT027001 e se positivo (RT103001 - RT103002 - RT008001)) | |
| RT029001 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT027001 - RT028001) | |
| RT030001 | Plusvalenze da cessione di partecipazioni in paesi a regime fiscale privilegiato | NP | | SI | | Se RT021001 è assente allora il campo deve essere assente |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Sezione III - Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate** | | | | | | |
| RT061001 | Casella vedere istruzioni | N1 | Vale 1, 2 o 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RT061002 | Totale dei corrispettivi delle cessioni | NP | | | | |
| RT062001 | Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato | CB | | | | |
| RT062002 | Totale dei costi o dei valori di acquisto | NU | | | | |
| RT063001 | Plusvalenze imponibili - Minusvalenze | NP | | | Il campo deve essere alternativo a RT063002 | Se RT062001 è assente e RT063002 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di ( se negativo (RT061002 - RT062002))<br>altrimenti se RT062001 è presente e RT063002 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di ( se negativo (RT061002 - RT062002)) |
| RT063002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | | Il campo deve essere alternativo a RT063001 | Se RT062001 è assente e RT063001 è assente allora il campo deve essere uguale a (RT061002 - RT062002) |
| RT064001 | Eccedenza delle minusvalenze relative ad anni precedenti | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a RT063002 | |
| RT065001 | Differenza | NP | | | Il campo deve essere uguale a (RT063002 - RT064001) | |
| RT066001 | Imponibile | NP | | | Se RT061001 = 2 allora il campo deve essere uguale a RT065001 * 0,4972<br>altrimenti se RT061001 = 1 allora il campo deve essere uguale a RT065001 * 0,40<br>altrimenti Se RT061001 = 3 allora il campo deve essere uguale a RT065001 * 0,5814 | |
| RT067001 | Imposta sostitutiva versata | NP | | | | |
| RT069001 | Plusvalenze da cessione di partecipazioni in paesi a regime fiscale privilegiato | NP | | | | Se RT061002 è assente allora il campo deve essere assente |
| **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** | | | | | | |
| RT081001 | Totale dei corrispettivi delle cessioni | NP | | SI | | |
| RT082001 | Totale dei corrispettivi delle cessioni da OICR | NP | | SI | | |
| RT083001 | Totale dei costi o dei valori di acquisto - casella costo rideterminato | CB | | SI | | |
| RT083002 | Totale dei costi o dei valori di acquisto | NU | | SI | | |
| RT084001 | Totale dei costi o dei valori di acquisto delle cessioni da OICR | NU | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT085001 | Plusvalenze - Minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT085002 | Se RT083001 è assente e RT085002 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di ( se negativo ( RT081001 + RT082001- RT083002 -RT084001)) altrimenti se RT083001 è presente e RT085002 è assente allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di ( se negativo ( RT081001 + RT082001- RT083002 - RT084001)) |
| RT085002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere alternativo a RT085001 | Se RT083001 è assente e RT085001 è assente allora il campo deve essere uguale a (RT081001 + RT082001- RT083002 - RT084001) |
| RT086001 | Eccedenza delle minusvalenze relative agli anni precedenti | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT085002 | |
| RT087001 | Imponibile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT085002 - RT086001) | |
| RT088001 | Imposta sostitutiva versata | NP | | SI | | |
| **Sezione V - Minusvalenze non compensate nell'anno** | | | | | | |
| RT092001 | Sez. I - Eccedenza relativa al 2014 | NP | | SI | | |
| RT092002 | Sez. I - Eccedenza relativa al 2015 | NP | | SI | | |
| RT092003 | Sez. I - Eccedenza relativa al 2016 | NP | | SI | | |
| RT092004 | Sez. I - Eccedenza relativa al 2017 | NP | | SI | | |
| RT092005 | Sez. I - Eccedenza relativa al 2018 | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT003001 - RT024002 * 1,3) | |
| RT093001 | Sez. II - Eccedenza relativa al 2014 | NP | | SI | | |
| RT093002 | Sez. II - Eccedenza relativa al 2015 | NP | | SI | | |
| RT093003 | Sez. II - Eccedenza relativa al 2016 | NP | | SI | | |
| RT093004 | Sez. II - Eccedenza relativa al 2017 | NP | | SI | | |
| RT093005 | Sez. II - Eccedenza relativa al 2018 | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (RT023001 - RT004002) | |
| RT094001 | Sez. III - Eccedenza relativa al 2014 | NP | | SI | | |
| RT094002 | Sez. III - Eccedenza relativa al 2015 | NP | | SI | | |
| RT094003 | Sez. III - Eccedenza relativa al 2016 | NP | | SI | | |
| RT094004 | Sez. III - Eccedenza relativa al 2017 | NP | | SI | | |
| RT094005 | Sez. III - Eccedenza relativa al 2018 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale alla somma di RT063001 di tutti i moduli presenti | |
| RT095001 | Sez. IV - Eccedenza relativa al 2014 | NP | | SI | | |
| RT095002 | Sez. IV - Eccedenza relativa al 2015 | NP | | SI | | |
| RT095003 | Sez. IV - Eccedenza relativa al 2016 | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT095004 | Sez. IV - Eccedenza relativa al 2017 | NP | | SI | | |
| RT095005 | Sez. IV - Eccedenza relativa al 2018 | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RT085001 | |
| **Sezione VI - Riepilogo importi a credito** | | | | | | |
| RT103001 | Imposta a credito - Eccedenza precedente | NP | | SI | | |
| RT103002 | Imposta a credito - Compensata nel modello F24 | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT103001 | |
| RT103003 | Imposta a credito - Credito residuo | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a ( RT103001 - RT103002 - RT008001 - RT028001) | |
| RT104001 | Totale imposta sostitutiva versata su partecipazioni qualificate | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT067001 di tutti i moduli presenti + RT088001 | |
| **Sezione VII - Partecipazioni rivalutate** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RT105 si intendono validi per il rigo RT106** | | | | | |
| RT105001 | Valore della partecipazione | NP | | | | |
| RT105002 | Aliquota | PC | Vale 8,10 o 11 | | | Se B63 = 31/12/2018 allora il campo deve essere uguale a 8<br>Se B62 > 31/12/2018 allora il campo deve essere incluso nel range[10,11] |
| RT105003 | Imposta dovuta | NP | | | | Il campo deve essere uguale a RT105001 * RT105002 / 100 |
| RT105004 | Imposta versata | NP | | | | |
| RT105005 | Imposta da versare | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RT105003 - RT105004) |
| RT105006 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RT105007 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| RT106001 | Valore della partecipazione | NP | | | | |
| RT106002 | Aliquota | PC | | | | |
| RT106003 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RT106004 | Imposta versata | NP | | | | |
| RT106005 | Imposta da versare | NP | | | | |
| RT106006 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RT106007 | Versamento cumulativo | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Quadro RW - investimenti all'estero e/o attività estere di natura finanziaria monitoraggio** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RW1 si intendono validi per i righi da RW2 a RW4** | | | | | |
| RW001001 | Codice titolo di possesso | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | | Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo | |
| RW001002 | Vedere istruzioni | CB | | | | |
| RW001003 | Codice individuazione bene | N2 | Vale da 1 a 20 | | Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo | |
| RW001004 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo ed il campo RW001003 assume valore diversi da 14 | |
| RW001005 | Quota di possesso | PC | | | Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo | |
| RW001006 | Criterio determinazione valore | N1 | Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6 | | Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo | |
| RW001007 | Valore iniziale | NP | | | Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo | |
| RW001008 | Valore finale | NP | | | | |
| RW001009 | Valore massimo c/c paesi non collaborativi | NP | | | | |
| RW001018 | Vedere istruzioni | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | | | Se = 1 allora deve essere compilato il quadro RL<br>Se = 2 allora deve essere compilato il quadro RM<br>Se = 3 allora deve essere compilato il quadro RT<br>Se = 4 allora devono essere compilati due dei seguenti quadri RL , RM o RT |
| RW001019 | Quota partecipazione | PC | | | | Può essere presente solo se il campo RW001002 è barrato |
| RW001021 | Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo | AN | | | | Può essere presente solo se il campo RW001002 è barrato |
| RW001022 | codice fiscale altri cointestatari | AN | | | | |
| RW001023 | codice fiscale altri cointestatari | AN | | | | |
| RW001024 | Casella Contestatari | CB | | | Il campo deve essere assente se non sono presenti entrambi i campi RW001022 e RW001023 | |
| RW002001 | Codice titolo di possesso | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | | | |
| RW002002 | Vedere istruzioni | CB | | | | |
| RW002003 | Codice individuazione bene | N2 | Vale da 1 a 18 | | | |
| RW002004 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | | |
| RW002005 | Quota di possesso | PC | | | | |
| RW002006 | Criterio determinazione valore | N1 | Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6 | | | |
| RW002007 | Valore iniziale | NP | | | | |
| RW002008 | Valore finale | NP | | | | |
| RW002009 | Valore massimo c/c paesi non collaborativi | NP | | | | |
| RW002018 | Vedere istruzioni | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | | | |
| RW002019 | Quota partecipazione | PC | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RW002021 | Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo | AN | | | | |
| RW002022 | codice fiscale altri cointestatari | AN | | | | |
| RW002023 | codice fiscale altri cointestatari | AN | | | | |
| RW002024 | Casella Contestatari | CB | | | | |
| RW003001 | Codice titolo di possesso | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | | | |
| RW003002 | Vedere istruzioni | CB | | | | |
| RW003003 | Codice individuazione bene | N2 | Vale da 1 a 18 | | | |
| RW003004 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | | |
| RW003005 | Quota di possesso | PC | | | | |
| RW003006 | Criterio determinazione valore | N1 | Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6 | | | |
| RW003007 | Valore iniziale | NP | | | | |
| RW003008 | Valore finale | NP | | | | |
| RW003009 | Valore massimo c/c paesi non collaborativi | NP | | | | |
| RW003018 | Vedere istruzioni | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | | | |
| RW003019 | Quota partecipazione | PC | | | | |
| RW003021 | Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo | AN | | | | |
| RW003022 | codice fiscale altri cointestatari | AN | | | | |
| RW003023 | codice fiscale altri cointestatari | AN | | | | |
| RW003024 | Casella Contestatari | CB | | | | |
| RW004001 | Codice titolo di possesso | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | | | |
| RW004002 | Vedere istruzioni | CB | | | | |
| RW004003 | Codice individuazione bene | N2 | Vale da 1 a 18 | | | |
| RW004004 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco Paesi e Territori esteri" | | | |
| RW004005 | Quota di possesso | PC | | | | |
| RW004006 | Criterio determinazione valore | N1 | Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 6 | | | |
| RW004007 | Valore iniziale | NP | | | | |
| RW004008 | Valore finale | NP | | | | |
| RW004009 | Valore massimo c/c paesi non collaborativi | NP | | | | |
| RW004018 | Vedere istruzioni | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RW004019 | Quota partecipazione | PC | | | | |
| RW004021 | Codice fiscale o altra entità giuridica in caso di titolare effettivo | AN | | | | |
| RW004022 | codice fiscale altri cointestatari | AN | | | | |
| RW004023 | codice fiscale altri cointestatari | AN | | | | |
| RW004024 | Casella Contestatari | CB | | | | |
| **QUADRO RX - Risultato della dichiarazione** | | | | | | |
| (Se presente la casella 24 del record B deve risultare presente almeno uno tra gli importi di colonna 4 dei righi da RX1 a RX16 oppure di colonna 5 dei righi da RX21 a RX23) | | | | | | |
| **Sez. I - Debiti e/o crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione**<br>**Per ciascun rigo della sezione la somma delle colonne 4, 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 2 e 3** | | | | | | |
| RX001001 | Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | CREDITO_UTIL = RX002002 - RK022001<br><br>MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2003 per tutti i moduli - CREDITO_UTIL<br><br>Il campo deve essere uguale a RN034003 - MAGG_CREDITI | |
| RX001002 | IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | CREDITO_UTIL = RX002002 - RK022001<br><br>MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2003 per tutti i moduli - CREDITO_UTIL<br><br>CREDITI = valote assoluto di ( se negativo RN034003 - MAGG_CREDITI))<br><br>Se B17 è diverso da 2 o B17 è assente allora il campo deve essere uguale a RN038001 + CREDITI | Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a PN013001 |
| RX001003 | IRES - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX001004 | IRES - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 12 | SI | | |
| RX001005 | IRES - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | Il campo deve essere maggiore di 12 | SI | | |
| RX002001 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RX002002 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2003 per tutti i moduli<br><br>Se MAGG_CREDITI > 0 allora il campo deve essere compreso tra (RK022001 e RK022001 + MAGG_CREDITI) altrimenti il campo deve essere uguale a RK022001 | |
| RX002003 | Imposta quadro RK - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX002004 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (se positivo(RX002002 + RX002003 - RX002005))<br>Il campo deve essere maggiore di 10 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX002005 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (se positivo(RX002002 + RX002003 - RX002004)) | |
| RX003001 | Imposta quadro RT - sez. I, II e VI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1130 per tutti i moduli<br><br>Il campo deve essere uguale a RT010001 + RT029001 - RT103003 - MAGG_CREDITI | |
| RX003002 | Imposta quadro RT - sez. I, II e VI - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1130 per tutti i moduli<br><br>Impostare DEBITI = RT010001 + RT029001 - RT103003<br><br>CREDITI = valote assoluto di ( se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI))<br><br>Il campo deve essere uguale a CREDITI | |
| RX003003 | Imposta quadro RT - sez. I, II e VI - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX003004 | Imposta quadro RT - sez. I, II e VI - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | | |
| RX003005 | Imposta quadro RT - sez. I, II e VI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX004001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RT Sez. VII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RT105005 + RT106005 di tutti i moduli presenti | |
| RX004003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RT Sez. VII - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX004004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RT Sez. VII - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | I campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX004005 | IImposta sostitutiva di cui al quadro RT Sez. VII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX005001 | Imposta quadro RM - Sez. I Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RM001005 + RM002005 + RM003005 + RM004002 + RM005002 di tutti i moduli presenti | |
| RX005003 | Imposta quadro RM - Sez. I Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX005004 | Imposta quadro RM - Sez I Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX005005 | Imposta quadro RM - Sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX006001 | Imposta quadro RM - Sez. II - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2114 per tutti i moduli<br><br>Impostare DEBITI = RM010005<br><br>Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI | |
| RX006002 | Imposta quadro RM - Sez. II - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2114 per tutti i moduli<br><br>Impostare DEBITI = RM010005<br><br>CREDITI = valote assoluto di ( se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI))<br><br>Il campo deve essere uguale a RM010006 + CREDITI | |
| RX006003 | Imposta quadro RM - Sez. II Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX006004 | Imposta quadro RM - Sez II Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX006005 | Imposta quadro RM - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX007001 | Imposta quadro RM - Sez. III Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RM011005 + RM012005 di tutti i moduli presenti | |
| RX007003 | Imposta quadro RM - Sez. III Eccedenza di versamento 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 | |
| RX007004 | Imposta quadro RM - Sez III - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX007005 | Imposta quadro RM - Sez. III - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX008001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ008001 | |
| RX008003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX008004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX008005 | IImposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. I Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RX009001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ013002 | |
| RX009003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX009004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX009005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. III Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX010001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ018003 | |
| RX010003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX010004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX010005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. IV Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX011001 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2006 per tutti i moduli<br><br>Impostare DEBITI = RQ049006<br><br>Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI | |
| RX011002 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2006 per tutti i moduli<br><br>Impostare DEBITI = RQ049006<br><br>CREDITI = valote assoluto di ( se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI))<br><br>Deve essere uguale a RQ049007 + CREDITI | |
| RX011003 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX011004 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII recupero eccedenza dedotta - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX011005 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XII Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX012001 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2020 per tutti i moduli<br><br>Impostare DEBITI = RQ062021<br><br>Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI | |
| RX012002 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 2020 per tutti i moduli<br><br>Impostare DEBITI = RQ062021<br><br>CREDITI = valote assoluto di ( se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI))<br><br>Il campo deve essere uguale a RQ062022 + CREDITI | |
| RX012003 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX012004 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX012005 | Imposta di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX013001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ070002 | |
| RX013003 | Imposta sostituitiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX013004 | Imposta sostituitiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX013005 | Imposta sostituitiva di cui al quadro RQ - sez.XX - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX014001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII-A e XXIII-B - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ092002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX014003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII-A e XXIII-B - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX014004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII-A e XXIII-B - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX014005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII-A e XXIII-B - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX015001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII-C - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RQ093002 | |
| RX015003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII-C - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX015004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII-C - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX015005 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XXIII-C - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| RX016001 | Imposta quadro RI - Importo a debito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1709 per tutti i moduli<br>Impostare DEBITI = se positivo( RI002022) + se positivo(RI003022) di tutti i moduli presenti<br>Il campo deve essere uguale a DEBITI - MAGG_CREDITI | |
| RX016002 | Imposta quadro RI - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Impostare MAGG_CREDITI = alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1709 per tutti i moduli<br>Impostare DEBITI = se positivo( RI002022) + se positivo(RI003022) di tutti i moduli presenti<br>CREDITI = valore assoluto di ( se negativo (DEBITI - MAGG_CREDITI))<br>Deve essere uguale alla somma di RI002024 + RI003024 di tutti i moduli presenti + CREDITI | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX016003 | Imposta quadro RI - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX016004 | Imposta quadro RI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Il campo deve essere maggiore di 10 | SI | | |
| RX016005 | Imposta quadro RI - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione | NP | | SI | | |
| **Sezione II - Crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione** | | | | | | |
| **Se nel quadro DI è presente un codice tributo diverso da 2003, 1100, 1130, 2114, 2006, 2020, 1709, 1678 nei righi da RX21 a RX23 deve essere presente un rigo in cui sia indicato in colonna 1 tale codice tributo ed in colonna 2 un importo non inferiore alla somma degli importi indicati nella colonna 5 dei righi del quadro DI riferiti a tale codice tributo** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RX21 si intendono validi per i righi da RX22 a RX23** | | | | | |
| RX021001 | Codice tributo | N4 | Vale da 1001 a 8999 | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga |
| RX021002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | | | |
| RX021003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | | | |
| RX021004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Se RX021002 è maggiore di RX021003 allora il campo deve essere uguale a RX021002 - RX021003 - RX021005<br>altrimenti il campo deve essere assente<br>Il campo deve essere maggiore di 10 | |
| RX021005 | Importo residuo da compensare | NP | | | Se RX021002 è maggiore di RX021003 allora il campo deve essere uguale a RX021002 - RX021003 - RX021004<br>altrimenti il campo deve essere assente | |
| RX022001 | Codice tributo | N4 | Vale da 1001 a 8999 | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga |
| RX022002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | | | |
| RX022003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | | | |
| RX022004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Può assumere solo valori maggiori di 10 | |
| RX022005 | Importo residuo da compensare | NP | | | | |
| RX023001 | Codice tributo | N4 | Vale da 1001 a 8999 | | | |
| RX023002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | | | |
| RX023003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | | | |
| RX023004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Può assumere solo valori maggiori di 10 | |
| RX023005 | Importo residuo da compensare | NP | | | | |
| **QUADRO RZ - Dichiarazione dei sostituti d'imposta relativa a interessi, altri redditi di capitale e redditi diversi** | | | | | | |
| RZ001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CN | | | Deve essere diverso dal campo 2 del record B.<br>Se RZ011009 contiene il valore "L" allora il campo deve essere presente | |
| RZ001002 | Eventi eccezionali | N1 | Vale 1, 2,3,4 o 5 | | Può essere presente solo in presenza del RZ001001. | |
| RZ002001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ002002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ002003 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ002001 * RZ002002 / 100. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ003001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ003002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ003003 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ003001 * RZ003002 / 100. |
| RZ004001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ004002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ004003 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ004001 * RZ004002 / 100. |
| RZ005001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ005002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ005003 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ005001 * RZ005002 / 100. |
| RZ006001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ006002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ006003 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ006001 * RZ006002 / 100. |
| RZ007001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ007002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ007003 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ007001 * RZ007002 / 100. |
| RZ008001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ008002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ008003 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ008001 * RZ008002 / 100. |
| RZ009001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ009002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ009003 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ009001 * RZ009002 / 100. |
| RZ010001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ010002 | Aliquota | PC | | | Dato obbligatorio se presente almeno un dato | |
| RZ010003 | Ritenute operate | VP | | | | Deve essere uguale a RZ010001 * RZ010002 / 100. |
| **I controlli indicati nei campi del rigo RZ11 si intendono validi per i righi da RZ12 a RZ27** | | | | | | |
| RZ011001 | Periodo di riferimento | D6 | | | Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA.<br>L'anno non può essere minore di 2016 e maggiore di 2018 | |
| RZ011002 | Ritenute operate | VP | | | Il dato non può essere minore di RZ011005. | |
| RZ011005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ011006 | Importo versato | VP | | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ011012. | |
| RZ011007 | Interessi | VP | | | Il campo non può essere maggiore del campo RZ011006. | |
| RZ011008 | Ravvedimento | CB | | | Il campo è obbligatorio in presenza di RZ011007 | |
| RZ011009 | Note | AN | | | Può valere uno o più dei seguenti valori: A, B, F,K, L e Z | |
| RZ011010 | Codice tributo | AN | | | Il dato è obbligatorio.<br>Il campo deve essere numerico di quattro cifre.<br>Vale da 1023 a 1928 | |
| RZ011012 | Data di versamento | DT | | | Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ011006<br>La data non deve essere minore di 1/1/2016 | |
| RZ012001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ012002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ012005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ012006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ012007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ012008 | Ravvedimento | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ012009 | Note | AN | | | | |
| RZ012010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ012012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ013001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ013002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ013005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ013006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ013007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ013008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ013009 | Note | AN | | | | |
| RZ013010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ013012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ014001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ014002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ014005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ014006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ014007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ014008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ014009 | Note | AN | | | | |
| RZ014010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ014012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ015001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ015002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ015005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ015006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ015007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ015008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ015009 | Note | AN | | | | |
| RZ015010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ015012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ016001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ016002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ016005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ016006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ016007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ016008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ016009 | Note | AN | | | | |
| RZ016010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ016012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ017001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ017002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ017005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ017006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ017007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ017008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ017009 | Note | AN | | | | |
| RZ017010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ017012 | Data di versamento | DT | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ018001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ018002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ018005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ018006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ018007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ018008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ018009 | Note | AN | | | | |
| RZ018010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ018012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ019001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ019002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ019005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ019006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ019007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ019008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ019009 | Note | AN | | | | |
| RZ019010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ019012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ020001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ020002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ020005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ020006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ020007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ020008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ020009 | Note | AN | | | | |
| RZ020010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ020012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ021001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ021002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ021005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ021006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ021007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ021008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ021009 | Note | AN | | | | |
| RZ021010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ021012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ022001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ022002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ022005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ022006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ022007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ022008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ022009 | Note | AN | | | | |
| RZ022010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ022012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ023001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ023002 | Ritenute operate | VP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ023005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ023006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ023007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ023008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ023009 | Note | AN | | | | |
| RZ023010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ023012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ024001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ024002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ024005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ024006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ024007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ024008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ024009 | Note | AN | | | | |
| RZ024010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ024012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ025001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ025002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ025005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ025006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ025007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ025008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ025009 | Note | AN | | | | |
| RZ025010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ025012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ026001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ026002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ026005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ026006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ026007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ026008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ026009 | Note | AN | | | | |
| RZ026010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ026012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ027001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ027002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ027005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ027006 | Importo versato | VP | | | | |
| RZ027007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ027008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ027009 | Note | AN | | | | |
| RZ027010 | Codice tributo | AN | | | | |
| RZ027012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ030001 | Versamenti 2018 in eccesso | VP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ031001 | Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione | VP | | SI | | |
| RZ031002 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro | VP | | SI | | |
| RZ031003 | Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2017 e crediti maturati nel 2018 utilizzati nel modello F24 | VP | | SI | | |
| RZ031004 | Credito da DI | VP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righi da DI1 a DI20 con colonna 2 uguale a 1678 per tutti i moduli | |
| RZ031005 | Credito da utilizzare in compensazione | VP | | SI | Il dato deve essere uguale a RZ031001 + RZ031002 - RZ031003 + RZ031004 - RZ031006, se positivo altrimenti vale zero. | |
| RZ031006 | Importo di cui si chiede il rimborso | VP | | SI | Il dato deve essere uguale a RZ031001 + RZ031002 - RZ031003 + RZ031004 - RZ031005, se positivo altrimenti vale zero. | |
| **QUADRO TR - Trasferimento della residenza all'estero** | | | | | | |
| TR001001 | Plusvalenza sospendibile/rateizzabile | NP | | SI | | |
| TR001002 | Plusvalenza ricevuta | NP | | | Se TR001003 è presente allora il campo deve essere presente | |
| TR001003 | Codice fiscale | CN | | | Se TR001002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| TR001004 | Plusvalenza totale | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a TR001001 + TR001002 di tutti i moduli presenti | |
| TR002001 | Tipo | N1 | Vale 1 o 2 | | Se TR002002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| TR002002 | Plusvalenza sospesa | NP | | | Se TR003002 è assente allora la somma di TR002002 di tutti i moduli deve essere uguale a TR001004 altrimenti il campo deve essere assente | |
| TR002003 | Imposta sospesa | NP | | | il campo deve essere minore o uguale a TR002002 | |
| TR003001 | Tipo | N1 | Vale 1 o 2 | | Se TR003002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| TR003002 | Plusvalenza rateizzata | NP | | | Se TR002002 è assente allora la somma di TR003002 di tutti i moduli deve essere uguale a TR001004 altrimenti il campo deve essere assente | |
| TR003003 | Imposta rateizzata | NP | | | il campo deve essere minore o uguale a TR003002 | |
| TR003004 | Rata | NP | | | il campo deve essere minore o uguale a TR003003 | |
| TR004001 | Plusvalenza complessiva | NP | | | | |
| TR004002 | Patrimonio netto | NU | | | | |
| TR004003 | Tipo imposta | N1 | Vale 1 o 2 o 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR004004 | Plusvalenza ancora sospesa | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a TR004001 | |
| TR004005 | Imposta sospesa | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a TR004001 | |
| TR004006 | Plusvalenza realizzata | NP | | | | |
| TR004007 | Imposta dovuta | NP | | | Il campo deve essere minore o uguale a TR004006 | |
| TR004008 | Codice fiscale | CN | | | | |
| TR005001 | Operazioni straordinarie - Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR005002 | Operazioni straordinarie - Tipo operazione | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| TR005003 | Operazioni straordinarie - Tipo imposta | N1 | Vale 1 o 2 o 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR005004 | Operazioni straordinarie - Plusvalenza sospesa | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR006001 | Operazioni straordinarie - Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR006002 | Operazioni straordinarie - Tipo operazione | N1 | Vale da 1 a 4 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR006003 | Operazioni straordinarie - Tipo imposta | N1 | Vale 1 o 2 o 3 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| TR006004 | Operazioni straordinarie - Plusvalenza sospesa | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| **QUADRO VO - Opzioni e revoche** | | | | | | |
| Sezione 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto<br>**CONTROLLI**<br>La contemporanea presenza per una singola comunicazione delle caselle opzione e revoca comporta una semplice segnalazione di warning. | | | | | | |
| VO001001 | Opzione art.19 bis 2 – comma 4 | CB | | SI | | |
| VO002001 | Opzione art.7 | CB | | SI | | |
| VO002002 | Revoca art.7 | CB | | SI | | |
| VO003001 | Rinuncia art.34, comma 6 | CB | | SI | | |
| VO003002 | Revoca art.34, comma 6 | CB | | SI | | |
| VO003003 | Opzione art.34, comma 11 | CB | | SI | | |
| VO003004 | Revoca art.34, comma 11 | CB | | SI | | |
| VO003005 | Opzione art.34 bis | CB | | SI | | |
| VO003006 | Revoca art.34 bis | CB | | SI | | |
| VO004001 | Opzione art.36, comma 3 | CB | | SI | | |
| VO004002 | Revoca art.36, comma 3 | CB | | SI | | |
| VO005001 | Opzione art.36-bis | CB | | SI | | |
| VO005002 | Revoca art.36-bis | CB | | SI | | |
| VO006001 | Opzione art.74, comma 1 | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VO006002 | Revoca art.74, comma 1 | CB | | SI | | |
| VO007001 | Opzione art.74, comma 6 | CB | | SI | | |
| VO007002 | Revoca art.74, comma 6 | CB | | SI | | |
| VO008001 | Opzione acquisti intracomunitari | CB | | SI | | |
| VO008002 | Revoca acquisti intracomunitari | CB | | SI | | |
| VO009001 | Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2 | CB | | SI | | |
| VO009002 | Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 3 | CB | | SI | | |
| VO009003 | Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6 | CB | | SI | | |
| VO009004 | Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2 | CB | | SI | | |
| VO009005 | Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6 | CB | | SI | | |
| VO010001 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Belgio | CB | | SI | | |
| VO010002 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Germania | CB | | SI | | |
| VO010003 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Danimarca | CB | | SI | | |
| VO010004 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Grecia | CB | | SI | | |
| VO010005 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Spagna | CB | | SI | | |
| VO010006 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Francia | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VO010007 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Gran Bretagna | CB | | SI | | |
| VO010008 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Irlanda | CB | | SI | | |
| VO010009 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Lussemburgo | CB | | SI | | |
| VO010010 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda | CB | | SI | | |
| VO010011 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo | CB | | SI | | |
| VO010012 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino | CB | | SI | | |
| VO010013 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria | CB | | SI | | |
| VO010014 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia | CB | | SI | | |
| VO010015 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia | CB | | SI | | |
| VO010016 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Cipro | CB | | SI | | |
| VO010017 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Estonia | CB | | SI | | |
| VO010018 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania | CB | | SI | | |
| VO010019 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lettonia | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VO010020 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta | CB | | SI | | |
| VO010021 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia | CB | | SI | | |
| VO010022 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca | CB | | SI | | |
| VO010023 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovacchia | CB | | SI | | |
| VO010024 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovenia | CB | | SI | | |
| VO010025 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Ungheria | CB | | SI | | |
| VO010026 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Bulgaria | CB | | SI | | |
| VO010027 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Romania | CB | | SI | | |
| VO010028 | Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Croazia | CB | | SI | | |
| VO011001 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Belgio | CB | | SI | | |
| VO011002 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Germania | CB | | SI | | |
| VO011003 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Danimarca | CB | | SI | | |
| VO011004 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Grecia | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VO011005 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Spagna | CB | | SI | | |
| VO011006 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Francia | CB | | SI | | |
| VO011007 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Gran Bretagna | CB | | SI | | |
| VO011008 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda | CB | | SI | | |
| VO011009 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lussemburgo | CB | | SI | | |
| VO011010 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda | CB | | SI | | |
| VO011011 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo | CB | | SI | | |
| VO011012 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino | CB | | SI | | |
| VO011013 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria | CB | | SI | | |
| VO011014 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia | CB | | SI | | |
| VO011015 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia | CB | | SI | | |
| VO011016 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Cipro | CB | | SI | | |
| VO011017 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Estonia | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VO011018 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania | CB | | SI | | |
| VO011019 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lettonia | CB | | SI | | |
| VO011020 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta | CB | | SI | | |
| VO011021 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia | CB | | SI | | |
| VO011022 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca | CB | | SI | | |
| VO011023 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovacchia | CB | | SI | | |
| VO011024 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovenia | CB | | SI | | |
| VO011025 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Ungheria | CB | | SI | | |
| VO011026 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Bulgaria | CB | | SI | | |
| VO011027 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Romania | CB | | SI | | |
| VO011028 | Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Croazia | CB | | SI | | |
| VO012001 | Opzione contribuenti con contabilità presso terzi | CB | | SI | | |
| VO012002 | Revoca contribuenti con contabilità presso terzi | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VO013001 | Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente | CB | | SI | | |
| VO013002 | Opzione tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente | CB | | SI | | |
| VO013003 | Revoca tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente | CB | | SI | | |
| VO013004 | Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte dell'intermediario | CB | | SI | | |
| VO014001 | Opzione per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori | CB | | SI | | |
| VO014002 | Revoca per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori | CB | | SI | | |
| VO015001 | Opzione per l'applicazione del regime IVA per cassa | CB | | SI | | |
| VO015002 | Revoca per l'applicazione del regime IVA per cassa | CB | | SI | | |
| **Sezione 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi** | | | | | | |
| VO020001 | Opzione regime di contabilità ordinaria imprese minori | CB | | SI | | |
| VO020002 | Revoca regime di contabilità ordinaria imprese minori | CB | | SI | | |
| VO021001 | Opzione regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni | CB | | SI | | |
| VO021002 | Revoca regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VO022001 | Opzione per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le altre attività agricole | CB | | SI | | |
| VO022002 | Revoca per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le altre attività agricole | CB | | SI | | |
| VO023001 | Opzione del reddito agrario per le società agricole | CB | | SI | | |
| VO023002 | Revoca del reddito agrario per le società agricole | CB | | SI | | |
| VO024001 | Opzione per la determinazione del reddito per le società costituite da imprenditori agricoli | CB | | SI | | |
| VO024002 | Revoca per la determinazione del reddito per le società costituite da imprenditori agricoli | CB | | SI | | |
| VO025001 | Opzione per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le attività agricole connesse | CB | | SI | | |
| VO025002 | Revoca per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le attività di produzione di energia da fonti rinnovabili | CB | | SI | | |
| VO026001 | Tenuta dei registri IVA senza separata indicazione degli incassi e dei pagamenti per le imprese minori | CB | | SI | | |
| **Sezione 3 - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi** | | | | | | |
| VO030001 | Opzione applicazione disposizioni legge n. 389/1991 | CB | | SI | | |
| VO030002 | Revoca applicazione disposizioni legge n. 389/1991 | CB | | SI | | |
| VO031001 | Opzione associazioni sindacali operanti in agricoltura | CB | | SI | | |
| VO031002 | Revoca associazioni sindacali operanti in agricoltura | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VO032001 | Opzione agriturismo | CB | | SI | | |
| VO032002 | Revoca agriturismo | CB | | SI | | |
| VO033001 | Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazione Iva e reddito nei modi ordinari - opzione | CB | | SI | | |
| VO033002 | Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni - Determinazione Iva e reddito nei modi ordinari - revoca | CB | | SI | | |
| VO034001 | Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - opzione | CB | | SI | | |
| VO034002 | Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria | CB | | SI | | |
| VO034003 | Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità - revoca | CB | | SI | | |
| **Sezione 4 - Opzioni agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti** | | | | | | |
| VO040001 | Opzione applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari | CB | | SI | | |
| VO040002 | Revoca applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari | CB | | SI | | |
| **Sezione 5 - Opzioni agli effetti dell'IRAP** | | | | | | |
| VO050001 | Opzione per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali | CB | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| VO050002 | Revoca per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali | CB | | SI | | |
| **QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese** | | | | | | |
| **Sezione I - Crediti d'imposta** | | | | | | |
| RU001001 | Sezione I. Codice credito | AN | Vale 01 , 02, 03, 09, TS, 17, 24, 28, 34, 38, 48 ,49, 50, 51, 53 , 55, 62, 63, 74, 75 , 77 , 78, 81, 86, 87, 93, 96, A2 , A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9, B2 , B3 , B4, B9, C1, C2, C4, C5, C6, C7, C8, D1, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, E1, E3, E4, E5, E6, E8, E9, F1, F2, F4, da F6 a F9, G1. | | Dato obbligatorio se è compilata la sezione.<br>Ogni codice può essere presente:<br>- solo su un modulo.<br>I codici 78, E5, E6,E8, E9, F1, F6, F8, F9, G1 possono essere presenti solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2018. | |
| RU001002 | Codice investimenti pubblicitari | N1 | Vale 1 o 2 | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore E4. | |
| RU002001 | Sezione I. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 vale: 38, 78, E5, E6, E8, F1, F4, F6, F7, F8, F9, G1.<br>I codici E4, E9, F2 possono essere presenti solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2018. | |
| RU003001 | Sezione I. Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) | NP | | | Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 assume il valore del rigo RU001001 | |
| RU005001 | Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3 | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore 01, C4, E3, E4 se il relativo campo RU001002 vale 1, F2.<br>La somma RU005001 + RU005002 non può essere superiore a RU005003. | |
| RU005002 | Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo già compreso nella colonna 3 | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore : C4, E4 se il relativo campo RU001002 vale 1.<br>La somma RU005001 + RU005002 non può essere superiore a RU005003. | |
| RU005003 | Sezione I. Credito d'imposta spettante nel periodo | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 03, 09, TS, 48, 49, 50, 51, 53, 55, 62, 63, 74, 75, 77, 81 ,86, 87 ,A2 , A4, A5, A7, A8, A9 , B2, B4, C1, C8, D1, E1.<br>Il campo non può essere inferiore a RU005001 + RU005002. | |
| RU006001 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97 | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: ~~D9,~~ E8, ~~F1,~~F7.<br>Se RU001001 assume i valori 96, ~~D1~~, E3, E4, E5, E6, E7, ~~E9,~~ F2, F4 il campo RU006001 può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2018. | |
| RU007001 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini ritenute | NP | | | Non può essere compilato | |
| RU007002 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici e acconto | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17 | l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RU007003 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17 | l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 - RU007002. |
| RU007004 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRES - Acconti | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17 e 62<br>Non può essere superiore a<br>RU002001+ RU003001 + RU005003. | |
| RU007005 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRES - Saldo | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore 17 e 62<br>Non può essere superiore a<br>RU002001+ RU003001 + RU005003 - RU007004 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 1. | |
| RU007006 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore 17.<br>Non può essere superiore a<br>RU002001+ RU003001 + RU005003 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 3. | |
| RU008001 | Sezione I. Credito riversato | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: E8, F7.<br>Se RU001001 assume i valori 96, E3, E4, E5, E6, E7, F2, F4 il campo RU008001 può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2018. | |
| RU009001 | Sezione I. Credito d'imposta ceduto (da riportare nella sezione VI-B) | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 28, A4 , C6, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, E1, F4.<br>Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU010001 - RU011001.<br>Deve essere uguale alla somma dei righi da RU506 a RU510 colonna 005. | |
| RU010001 | Sezione I. Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro PN) | NP | | | Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU007001 - RU007002 - RU007003 - RU007006 - RU009001 - RU011001.<br>La somma dei righi RU010001 di tutti i moduli compilati relativi al medesimo codice credito deve essere uguale alla somma degli importi della colonna 3 dei righi da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale RU001001. | |
| RU011001 | Sezione I. Credito d'imposta richiesto a rimborso | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore 01.<br>Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU009001 - RU010001. | |
| RU012001 | Sezione I. Casella (vedere | CB | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore 38. | |
| RU012002 | Sezione I. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore 38.<br>Effettuare il seguente calcolo<br>A =<br>(RU002001 +<br>RU003001 +<br>RU005003 +<br>RU008001 ) -<br>(RU006001 + RU007001 + RU007002 + RU007003 + RU007004 + RU007005 + RU007006 + RU009001 + RU010001 + RU011001).<br>Se A è negativo impostare A = 0.<br>Se A = 0 la casella RU012001 non può essere valorizzata.<br><br>Se A è positivo e non è barrata la casella RU012001, il campo RU012002 deve essere uguale ad A.<br>Se A è positivo ed è barrata la casella RU012001, il campo RU012002 deve essere inferiore ad A. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| **Sezione II - Caro petrolio (23)** | | | | | | |
| RU021001 | Sezione II Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Credito 2017 | NP | | SI | | |
| RU022002 | Sezione II Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Credito 2018 | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 23. | |
| RU023002 | Sezione II Credito d'imposta spettante nel periodo. Credito 2018 | NP | | SI | | |
| RU024001 | Sezione II Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Credito 2017 | NP | | SI | | |
| RU024002 | Sezione II Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Credito 2018 | NP | | SI | | |
| RU025001 | Sezione II Credito d'imposta riversato Credito 2017 | NP | | SI | | |
| RU025002 | Sezione II Credito d'imposta riversato Credito 2018 | NP | | SI | | |
| RU026002 | Sezione II Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro PN) Credito 2018 | NP | | SI | Non può essere superiore a<br>RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 .<br><br>Deve essere uguale a<br>importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2018 . | |
| RU027001 | Sezione II Credito d'imposta richiesto a rimborso Credito 2017 | NP | | SI | Non può essere superiore a<br>RU021001 + RU025001 - RU024001. | |
| RU028002 | Sezione II Credito d'imposta residuo(da riportare nella successiva dichiarazione) Credito 2018 | NP | | SI | Deve essere uguale a<br>RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 - RU026002. | |
| **SEZIONE IV - Ricerca & Sviluppo e Formazione 4.0** | | | | | | |
| RU100001 | Costi sostenuti - Media storica | NP | | SI | Se RU001001 è diverso da B9 il campo deve essere assente. | |
| RU100002 | Costi sostenuti - Ricerca intra-muros | NP | | SI | Se RU001001 è diverso da B9 il campo deve essere assente.<br>Se è presente RU005003 deve essere presente almeno uno dei campi RU100002, RU100004, RU100005. | |
| RU100003 | Costi sostenuti - di cui costi per il personale | NP | | SI | Se RU001001 è diverso da B9 allora il campo deve essere assente altrimenti se RU100002 è presente il campo deve essere minore o uguale a RU100002. | |
| RU100004 | Costi sostenuti - Ricerca commissionata da soggetti esteri | NP | | SI | Se RU001001 è diverso da B9 il campo deve essere assente.<br>Se è presente RU005003 deve essere presente almeno uno dei campi RU100002, RU100004, RU100005. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RU100005 | Costi sostenuti - Ricerca extra-muros | NP | | SI | Se RU001001 è diverso da B9 il campo deve essere assente.<br>Se è presente RU005003 deve essere presente almeno uno dei campi RU100002, RU100004, RU100005. | |
| RU100006 | Costi sostenuti - di cui Ricerca commissionata a soggetti esteri | NP | | SI | Se RU001001 è diverso da B9 allora il campo deve essere assente altrimenti se RU100005 è presente il campo deve essere minore o uguale a RU100005 | |
| RU110001 | Formazione 4.0 -numero ore di formazione | NP | | SI | Se RU001001 è diverso da F7 il campo deve essere assente.<br>Il dato è obbligatorio se è presente RU005003. | |
| RU110002 | Formazione 4.0 -numero lavoratori | NP | | SI | Se RU001001 è diverso da F7 il campo deve essere assente.<br>Il dato è obbligatorio se è presente RU005003. | |
| **Sezione V - Altri crediti d'imposta (99)** | | | | | | |
| RU401001 | Sezione V Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione. | NP | | SI | | |
| RU402001 | Sezione V Crediti d'imposta ricevuti (da riportare nella sezione VI-A) | NP | | SI | | Deve essere uguale alla somma dei righi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 vale 99, da 04 a 07, da 10 a 13, S6, VS, 20, 36, 41, 42, 43, 44, 45, 54, 57, 58, 59, 60, 69, 70, 71, 72, 73, 76, 80, 83, 85, 88, 89, 90, 94, A1, B1, C3 , C9, E2, E7, F3, F5, G2, G3, G4. |
| RU403001 | Sezione V Crediti d'imposta spettanti a seguito di accoglimento di ricorsi | NP | | SI | | |
| RU404001 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini ritenute. | NP | | SI | | Non può essere superiore alla somma di RU401001 + RU402001 + RU403001 . |
| RU404002 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini IVA - Periodici. | NP | | SI | | non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001. |
| RU404003 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini IVA - saldo | NP | | SI | | non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001. |
| RU404004 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini IRES - Acconti | NP | | SI | Non può essere superiore alla somma di RU401001 + RU402001 + RU403001. | |
| RU404005 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini IRES - Saldo | NP | | SI | Non può essere superiore alla somma di RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 1. | |
| RU404006 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini dell'imposta sostitutiva. | NP | | SI | Non può essere superiore a<br>RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 2. | |
| RU404007 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini della compensazione D.Lgs. 241/97. | NP | | SI | | |
| RU405001 | Sezione V Crediti d'imposta riversati | NP | | SI | | |
| RU406001 | Sezione V Crediti d'imposta trasferiti (da riportare nel quadro PN) | NP | | SI | Non può essere superiore a<br>RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404006 - RU404007.<br><br>Deve essere uguale a<br>importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 99 . | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RU407001 | Sezione V Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione | NP | | SI | E' uguale a<br>RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404004 - RU404005 - RU404006 - RU404007 - RU406001<br>Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| **Sezione VI** | | | | | | |
| **Sezione VI-A<br>Crediti d'imposta ricevuti** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RU501 si intendono validi per i righi da RU502 a RU505** | | | | | |
| RU501001 | Sezione VI-A Codice credito. | AN | Vale da 01 a 07, 09, da 10 a 13, S6, VS, TS, 17, 20, 23, 24, 28, 34, 36, 38, 41, 42, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55,57,58,59,60, 62, 63, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80, 81, 83, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 96, 99, da A1 a A9, da B1 a B4, B9, da C1 a C9, da D1 a D8, E1, da E2 a E9 , da F1 a F9, da G1 a G4. | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.8 delle presenti specifiche tecniche. |
| RU501002 | Sezione VI-A Natura cessione | N1 | Vale 1 o 3 o 4 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. | |
| RU501003 | Sezione VI-A Anno di riferimento. | DA | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU501004 | Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente | CF | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU501005 | 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 Natura cessione | N1 | | | | |
| RU502003 | Sezione VI-A Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU502004 | Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente | CF | | | | |
| RU502005 | Sezione VI-A Importo ricevuto. | NP | | | | |
| RU503001 | Sezione VI-A Codice credito. | AN | | | | |
| RU503002 | Sezione VI-A Natura cessione | N1 | | | | |
| RU503003 | Sezione VI-A Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU503004 | Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente | CF | | | | |
| RU503005 | Sezione VI-A Importo ricevuto. | NP | | | | |
| RU504001 | Sezione VI-A Codice credito. | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RU504002 | Sezione VI-A Natura cessione | N1 | | | | |
| RU504003 | Sezione VI-A Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU504004 | Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente | CF | | | | |
| RU504005 | Sezione VI-A Importo ricevuto. | NP | | | | |
| RU505001 | Sezione VI-A Codice credito. | AN | | | | |
| RU505002 | Sezione VI-A Natura cessione | N1 | | | | |
| RU505003 | Sezione VI-A Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU505004 | Sezione VI-A Codice fiscale soggetto cedente | CF | | | | |
| RU505005 | Sezione VI-A Importo ricevuto. | NP | | | | |
| **Sezione VI-B**<br>**Crediti d'imposta trasferiti.** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RU506 si intendono validi per i righi da RU507 a RU510** | | | | | |
| RU506001 | Sezione VI-B Codice credito. | AN | Vale 28, A4 , C6, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, E1, F4. | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.8 delle presenti specifiche tecniche. |
| RU506003 | Sezione VI-B Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU506004 | Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario | CF | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU506005 | 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 | | | | |
| RU507003 | Sezione VI-B Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU507004 | Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario | CF | | | | |
| RU507005 | Sezione VI-B Importo ceduto. | NP | | | | |
| RU508001 | Sezione VI-B Codice credito. | AN | | | | |
| RU508003 | Sezione VI-B Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU508004 | Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario | CF | | | | |
| RU508005 | Sezione VI-B Importo ceduto. | NP | | | | |
| RU509001 | Sezione VI-B Codice credito. | AN | | | | |
| RU509003 | Sezione VI-B Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU509004 | Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario | CF | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RU509005 | Sezione VI-B Importo ceduto. | NP | | | | |
| RU510001 | Sezione VI-B Codice credito. | AN | | | | |
| RU510003 | Sezione VI-B Anno di riferimento. | DA | | | | |
| RU510004 | Sezione VI-B Codice fiscale soggetto cessionario | CF | | | | |
| RU510005 | Sezione VI-B Importo ceduto. | NP | | | | |
| **Sezione VI-C**<br>**Limite di utilizzo dei crediti d'imposta** | | | | | | |
| **Sezione VI-C - Parte I - Dati Generali** | | | | | | |
| RU512001 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2018 - Credito residuo al 1/1/2018 | NP | | SI | Il campo deve essere compilato se non risulta compilato il campo RU512002 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53 , 55, 63, 74, 75, 77,87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8 , C7, C2, D1, E9.<br>Con riferimento ai codici 07, S6 , 04, 23, 83 il presente rigo deve essere compilato solo se tali codici sono presenti nei righi da 523 a 530. | |
| RU512002 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2018 - Credito spettante nel 2018 | NP | | SI | Il campo deve essere compilato se non risulta compilato il campo RU512001 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53 , 55, 63, 74,-75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8 , C7, C2, D1, E9. | |
| RU512003 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2018 - Totale | NP | | SI | E' uguale alla somma di RU512001 + RU512002.<br><br>Deve essere maggiore di zero. | |
| RU512004 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2018 - di cui eccedenza dal 2008 al 2017 | NP | | SI | Non può essere superiore a RU512001.<br>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 righi da RU523 a RU526 e degli importi di colonna 3 dei righi da RU527 a RU530<br>di tutti i moduli compilati . |
| RU512005 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2018 - Differenza | NP | | SI | E' uguale a RU512003 - RU512004.<br><br>Deve essere maggiore di zero.<br>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 2018 | NP | | SI | Il campo può essere presente solo se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000. | |
| RU514001 | Sezione VI-C Limite di utilizzo | NP | | SI | Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000.<br>Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000.<br><br>Calcolare :<br>A = 700.000 - RU513001. Se il risultato dell' operazione è negativo, impostare A = 0.<br>Se compilato, il presente campo deve essere uguale a 250.000 + A .<br><br>Se il presente campo risulta compilato ed il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2018, calcolare:<br>B = RU007004 (se RU001001 vale 17 ) + RU404004 di tutti i moduli compilati; deve essere B non superiore a RU514001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RU515001 | Sezione VI-C Eccedenza 2018 | NP | | SI | Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000.<br><br>Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000.<br><br>E' uguale a<br>RU512005 -<br>RU514001 .<br>Se negativo impostare a zero. | |
| | **I controlli relativi alla Sezione VI-C - del quadro RU (righi da RU516 a RU522) sono riportati nel paragrafo 3.7 dell'Allegato alle presenti Specifiche Tecniche.** | | | | | |
| RU516001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione con il mod. F24 | NP | | SI | | |
| RU517001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamento delle ritenute | NP | | SI | | |
| RU518001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamenti IVA | NP | | SI | | |
| RU519001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione interna per il versamenti degli acconti IRES | NP | | SI | | |
| RU520001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati | NP | | SI | | |
| RU521001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti e contributi utilizzati in compensazione con il mod. F24 | NP | | SI | | |
| RU522001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti ai fini IRES | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RU522002 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva | NP | | SI | | |
| RU522003 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione interna nella presente dichiarazione - Totale | NP | | SI | | |
| **Sezione VI-C Parte III - Eccedenze 2008, 2009 , 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016** | | | | | | |
| **Se è compilata la colonna 4 del rigo 512 e non sono compilati i righi da 527 a 530, deve essere compilato almeno uno dei righi da 523 a 526.** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RU523 si intendono validi per i righi da RU524 a RU526** | | | | | |
| RU523001 | Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza | DA | Vale 2008 o 2009 o 2010 o 2011 o 2012 o 2013 o 2014 o 2015 o 2016 | | 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.<br>Se RU523001 vale 2008 il campo può assumere uno dei seguenti valori: da 02 a 04 o 07 o da 09 a 13 o 17 o 24 o 34 o 36 o 38 o da 46 a 48 o 50 o 51 o 53 o 55 o 61, o 63 o 99 o TS o S6.<br>Se RU523001 vale 2009 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 04, 07, 09, TS, S6, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, dal 50 al 51, 53 , 55, 63, 74, 75, 99.<br>Se RU523001 vale 2010 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 04, 07, 09, TS, dal 10 al 13, 17, 23, 24, 34, 36, 38, 48, 50, 51, 53 , 55, 63, 74, 75, 77, 99.<br>Se RU523001 vale 2011 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 04, 09, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48 ,dal 50 al 51, 53 , 55, 63 , 74, 75, 77, 99.<br>Se RU523001 vale 2012 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 04, 09, TS, 17, 23 , 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 83, 99.<br>Se RU523001 vale 2013 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 09, TS, 17, 23 , 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 83 o 99.<br>Se RU523001 vale 2014 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77 o 99.<br>Se RU523001 vale 2015 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 99, A4, A5, A6.<br>Se RU523001 vale 2016 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53 , 55, 63, 74, 75, 77, 87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8. | Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.8 |
| 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 31/12/2017 | NP | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU523005 | Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2018 | NP | | | | |
| RU523006 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2018 | NP | | | Deve essere uguale a colonna 4 - colonna 5. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 31/12/2017 | NP | | | | |
| RU524005 | Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2018 | NP | | | | |
| RU524006 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2018 | 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 31/12/2017 | NP | | | | |
| RU525005 | Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2018 | NP | | | | |
| RU525006 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2018 | 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 31/12/2017 | NP | | | | |
| RU526005 | Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2018 | NP | | | | |
| RU526006 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2018 | NP | | | | |
| **Sezione VI-C Parte IV - Eccedenze 2017** | | | | | | |
| **Se è compilata la colonna 4 del rigo 512 e non sono compilati i righi da 523 a 526 deve essere compilato almeno uno dei righi da 527 a 530.** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RU527 si intendono validi per i righi da RU528 a RU530** | | | | | |
| RU527001 | Sezione VI-C Codice credito | AN | Vale 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53 , 55, 63, 74, 75, 77,87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8 , C7, C2 | | 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 3.8 |
| 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 2018 | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RU527005 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2018 | 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 2018 | NP | | | | |
| RU528005 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2018 | 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 2018 | NP | | | | |
| RU529005 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2018 | NP | | | | |
| 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 2018 | NP | | | | |
| RU530005 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2018 | NP | | | | |
| **Sezione VI-C Parte V - Eccedenza 2018**<br><br>**Se il rigo RU515001 risulta maggiore di zero, deve essere compilato almeno un rigo da RU531 a RU534. Il controllo è bloccante.**<br>**La somma delle colonne 3 dei righi da RU531 a RU534 di tutti i moduli compilati deve essere uguale all'importo del rigo RU515. Il controllo è bloccante.** | | | | | | |
| | **I controlli indicati nei campi del rigo RU531 si intendono validi per i righi da RU532 a RU534** | | | | | |
| RU531001 | Sezione VI-C Codice credito | AN | Vale 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53 , 55, 63, 74, 75, 77,87, 93, 96, 99, A4, A5, A6, A7, A8 , C2, C7, C8, D1, E9. | | 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 3.8 |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | |
| **Ultimi tre caratteri di controllo** | | | | | | |
| 8 | Filler | 1898 | 1 | | AN | Impostare al valore "A" |
| 9 | Filler | 1899 | 2 | | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

## RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA

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