

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Modello Unico 2015
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..... | 5 |
| 2.4 LA STRUTTURA DEI DATI..... | 6 |
| 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..... | 11 |
| 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..... | 17 |
| 3.2 ISTRUZIONI RELATIVE AL QUADRO RB..... | 20 |
| 3.2.1 Dati del fabbricato indicati su un solo rigo | 21 |
| 3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su piu' rigi..... | 23 |
| 3.2.3 Casi particolari..... | 25 |
| 3.3 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE I DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE1 A CE5 | 26 |
| 3.3.1 Sezione I-A..... | 26 |
| 3.3.2 Sezione I-B..... | 28 |
| 3.4 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA SEZIONE II ED ALLA SEZIONE III DEL QUADRO CE (REDDITI ESTERI) RIGHI DA CE6 A CE26 29 | 29 |
| 3.4.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8) | 29 |
| 3.4.2 Sezione II-B (righi da CE9 a CE10) | 32 |
| 3.4.3 Sezione II-C (righi da CE11 a CE16 e righi da CE17 a CE22)..... | 32 |
| 3.4.4 Sezione III (righi da CE23 a CE26)..... | 35 |
| 3.4.5 Quadro CE – massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito | 36 |
| 3.5 IMPOSTAZIONE CASELLE RELATIVE AL TIPO DI DICHIARAZIONE ED AI SINGOLI QUADRI COMPILATI NEL CASO DI DICHIARAZIONE INTEGRATIVA (CAMPO 23 DEL REC. B IMPOSTATO AD 1)..... | 36 |
| 3.6 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA COMPILAZIONE DEL RIGO RG22..... | 38 |
| 3.6.1 Presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 ed assenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002) | 38 |
| 3.6.2 Assenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002) | 38 |
| 3.6.3 Presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura della casella RG000002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002) | 39 |
| 3.6.4 Presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura delle caselle RG000001 o RG000003 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002) | 39 |
| 3.7 ISTRUZIONI RELATIVE ALLA COMPILAZIONE DEI RIGHI RS3 E RS9..... | 40 |
| 3.7.1 Soggetto operativo | 40 |
| 3.7.2 Soggetto non operativo | 41 |
| 3.8 ISTRUZIONI RELATIVE AL MODELLO IVA 2015 BASE..... | 41 |
| 3.9 CONTROLLI RELATIVI ALLA SEZIONE VI-C DEL QUADRO RU - RIGHI DA RU516 A RU522 | 42 |
| 3.1 TABELLA DEI CODICI CREDITO ED ANNI DI RIFERIMENTO RELATIVA AL QUADRO RU | 43 |

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI UNICO 2015 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 Unico 2015 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 Unico 2015 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 ad eccezione del quadro RU;
- record di tipo "D": è il record che contiene i dati relativi all' IVA;
- record di tipo "L": è il record che contiene i dati relativi al quadro RU;
- record di tipo "S": è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli Studi di Settore;
- record di tipo "T": è il record contenente i dati relativi agli Studi di Settore;
- record di tipo "U": è il record contenente i dati relativi ai Parametri;
- record di tipo "X" è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli studi di settore;

- record di tipo “Z”: è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

N.B. Si ricorda che le caratteristiche tecniche dei tipi record “D”, “S”, “T”, “U” e “X” sono pubblicate in allegato ad appositi provvedimenti

2.2 La sequenza dei record

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

- presenza di un solo record di tipo “A”, posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Unico 2015 Enti non commerciali presenza nell'ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo “C”, “D”, “L”, “S”, “T”, “U” e “X” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo “C”, “D”, “L”, “S”, “T”, “U” e “X” relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi ‘Tipo record’ e ‘Progressivo modulo’;**
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

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

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

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

2.3 La struttura dei record

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

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

I record a struttura variabile sono invece composti da:

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

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello UNICO 2015 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

Campi posizionali

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

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

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

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

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

Campi non posizionali

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

| Sigla formato | Descrizione | Allineamento | Esempio |
|----------------------|--|---|--|
| AN | Campo alfanumerico | Sinistra | ‘STRINGA ‘ |
| CB | Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente | Destra | ‘ 1 ‘ |
| CB12 | Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente | Destra | ‘ 000000000001 ‘ ‘ 010011000101 ‘ ‘ 100000000000 ‘ |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri) | ===== sinistra con 5 spazi a destra | ‘RSSGNN60R30H501U‘ ‘02876990587 ‘ |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | sinistra con 5 spazi a destra | ‘02876990587 ‘ |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | sinistra con 5 spazi a destra | ‘02876990587 ‘ |
| DA | Data nel formato AAAA | Destra con 12 spazi a sinistra | ‘ 2001 ‘ |
| DT | Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente) | Destra con 8 spazi a sinistra | ‘ 05051998 ‘ |
| DN | Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050) | Destra con 8 spazi a sinistra | ‘ 05051998 ‘ |
| D4 | Data nel formato GGMM | Destra con 12 spazi a sinistra | ‘ 0512 ‘ |
| D6 | Data nel formato MMAAAA | Destra con 10 spazi a sinistra | ‘ 061998 ‘ |

| | | | |
|----|---|--|--|
| NP | Campo numerico positivo | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 1234’ |
| NU | Campo numerico positivo | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 1234’ |
| | Campo numerico negativo | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ -1234’ |
| Nx | Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16) | Destra con spazi non significativi a sinistra | N1 = ‘ 1’ N2 = ‘ 01’ N10 = ‘ 0103382951’ |
| PC | Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 100’ ‘ 33,333’ |
| PN | Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla “EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita). | Sinistra con 14 spazi a destra | ‘BO’ |
| PR | Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza). | Sinistra con 14 spazi a destra | ‘BO’ |
| PE | 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. 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’ ‘ 0,99’ ‘ 3000000,5’ |
| QU | Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 1000,16234’ ‘ 0,99’ ‘ 3000000,50’ |

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

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

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

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

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codice fiscale del contribuente

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione Unico 2015 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. Unico 2015 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

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 sia il "Flag conferma generale" (campo 8 del record B) che il flag relativo al tipo di dichiarazione con riferimento alla quale è emersa la segnalazione (campi da B160 a B162 del record B). Ad esempio se emerge una segnalazione relativa al quadro RN ed una segnalazione relativa al modello IVA devono essere impostati i seguenti flag:

- Flag conferma Generale (campo B8 del record B)
- Flag conferma Redditi (campo B160 del record B)
- Flag conferma IVA (campo B161 del record B).

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

2.6 Avvertenze particolari Poste Italiane S.p.A.

Le Poste Italiane S.p.A. che inviano telematicamente le dichiarazioni mod. Unico 2015 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.

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 righe in assenza del codice 2 nella casella titolo) e di euro 10 se i dati del terreno sono esposti su più righe (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:

$$A * 1,15$$

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

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

Assenza in tutti i righe del codice 2 nella casella titolo

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righe (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 righe 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 righe 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 righe 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:
$$\text{Reddito dominicale (col. 1)} \times \text{Percentuale_rivalutazione} \times \text{Giorni possesso (col. 4)} / 365 \times \text{Perc. possesso (col. 5)} / 100.$$
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 la Quota spettante del reddito dominicale è uguale a zero.

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

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

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

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

Il reddito dominicale è uguale a zero.

Determinare il *Totale delle quote di reddito dominicale* 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 1 o il valore 5 determinare la Quota spettante del reddito dominicale come segue:

Redd. dominicale (col. 1) x **Percentuale rivalutazione** x Giorni poss. (col. 4) / 365 x Perc. Poss. (col. 5) / 100 x 0,3

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

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

3. Se in nessuno dei rigi 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 dominicale imponibile di colonna 9 (del primo rigo nel quale il terreno è stato indicato) deve essere uguale al “totale delle quote del canone di affitto”, in caso contrario deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*.

4. Se in almeno uno dei rigi 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 del *Totale delle quote del reddito dominicale* il reddito dominicale imponibile di colonna 9 (del primo rigo nel quale il terreno è stato indicato) deve essere uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*.
- B) se il *totale delle quote del canone di affitto* è minore o uguale al *Totale delle quote del reddito dominicale*, il reddito dominicale imponibile di colonna 9 (del primo rigo nel quale il terreno è stato indicato), può assumere uno dei due seguenti valori: *Totale delle quote del reddito dominicale* ovvero *totale delle quote del canone di affitto*.

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:

$$A * 1,15$$

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:

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

- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 2 il reddito agrario Imponibile è pari a zero.
- Se nel campo “Casi particolari” (col. 7) è indicato il valore 3:

$$\text{reddito agrario Imponibile} = \text{Reddito agrario (col. 3)} \times \text{Percentuale rivalutazione}$$

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 righe

Se i dati relativi ad uno stesso terreno sono stati indicati su più righe (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 righe 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 righe in assenza del canone di locazione) ovvero di euro 10 se i dati del fabbricato sono esposti su più righe (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 righe, 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 righe, il totale dei giorni di possesso non può essere superiore a 365.

Canone di locazione (colonna 6)

Se il campo "Utilizzo" (col. 2) assume i valori 3, 4, 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" e "6" 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 rigi (casella continuazione barrata) è necessario che il codice comune sia riportato sul primo dei rigi relativi al fabbricato. Non costituisce condizione di errore la presenza del codice su tutti i rigi del fabbricato; in tale caso è necessario che il codice comune sia lo stesso in tutti i rigi del fabbricato.

Dati necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione in presenza dell' utilizzo 8, 14 o 15 – rigi da RB36 a RB50

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

In particolare se non è barrata la casella di col. 7 "Contratti non superiori a 30 giorni" devono essere presenti gli estremi di registrazione del contratto di locazione o comodato: data, numero ed eventuale sottonumero, serie, codice ufficio;

L'anno presente nella Data di registrazione del contratto di locazione o comodato (col. 3) non può essere successivo al 2015;

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. 8), l'anno indicato non può essere superiore a 2015.

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.

Se nella casella casi particolari di colonna 8 è presente il codice 6 (*agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto*) il reddito del fabbricato è pari a zero.

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)

Se nella casella casi particolari di colonna 8 è presente il codice 6 (*agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto*) il reddito del fabbricato è pari a zero.

Campo “Utilizzo” impostato a 8 o 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.

Se nella casella casi particolari di colonna 8 è presente il codice 6 (agevolazione per sospensione procedura esecutiva di sfratto) il reddito del fabbricato è pari a zero.

Campo "Utilizzo" impostato a 15

Determinare:

Quota di rendita = $\text{Rendita (col. 1)} \times 1,05 \times \text{Giorni di possesso (col. 3)} / 365 \times \text{Percentuale possesso (col. 4)} / 100$

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

3.2.2 Dati dello stesso fabbricato indicati su più righe

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

Se i dati relativi ad uno stesso fabbricato sono stati indicati su più righe (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 righe 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 righe 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 righe 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 righe 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:

$\text{Rendita (col. 1)} \times 1,05 \times \text{Giorni di possesso (col. 3)} / 365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100$

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:

$\text{Rendita (col. 1)} \times 1,05 \times \text{Giorni di possesso (col. 3)} / 365 \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)} / 100 \times 4/3$

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 =

$(\text{Canone di locazione (col. 6)} \times \text{Percentuale di possesso (col. 4)}) / 100$

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 rigi 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 rigi 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 rigi è presente il codice 15, il reddito del fabbricato è pari alla quota di rendita, relativa ai rigi 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 rigi sono indicati i codici 3 e/o 8 e/o 14
 - Il reddito del fabbricato è dato sempre dal totale delle quote di canone di locazione anche se di importo pari alla rendita catastale.

3.2.3 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 rigi, 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 rigi.

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 indicazioni precedentemente fornite.

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

Nel caso in cui siano stati compilati più righe 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 righe.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe 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 + RN014001**;
- 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 righe nella sezione I-A

Nel caso in cui siano stati compilati più righe 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 righe.

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

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe 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 27,5% 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 |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| 2005 | 33 |
| 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 |

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 (righe da CE1 a CE3) compilato, la quota di imposta lorda nazionale (colonna 10) con le seguenti modalità:

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

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 (righe 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 dei righe 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 righe sez. I-A) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

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

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

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 11 dei righe 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) diminuito del credito già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 8) dei righe 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) righe da CE6 a CE26

3.4.1 Sezione II-A (righe da CE6 a CE8)

Nel caso in cui siano stati compilati più righe 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 righe.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righe 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 2 (anno)

Non può essere inferiore al 2004.

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 (righe da CE9 a CE10)

Per ogni singolo Stato estero di produzione del reddito indicato nella sez. II-A, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione II-B.

Colonna 1 (Codice Stato estero)

Deve essere uno di quelli presenti nella colonna 1 dei righe 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 righe 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 righe 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 (righe da CE11 a CE16 e righe da CE17 a CE22)

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

Per ogni rigo della sezione II-B (righe 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 riferita al medesimo stato estero (righe da CE11 a CE16 ovvero righe da CE17 a CE22).

Rigo CE12 col. 9

Se 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.

Rigo CE13 col. 9

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 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.

Rigo CE16 , col. 4

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.

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 $X = \text{importo della colonna 1 del rigo CE12} - A$

- Se X è maggiore o uguale a zero:
 - $A = 0$
- Se X è minore di zero:
 - $A = \text{valore assoluto di } X$

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 $X = \text{importo della corrispondente colonna del rigo CE12} - A$

- 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
 - $A = \text{valore assoluto di } X$

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 (righe da CE23 a CE26)**Rigo CE23 col. 1**

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

Rigo CE24 col. 1

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

Rigo CE25 col. 1

Deve essere uguale alla somma della colonna 17 dei righe 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 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.

Calcolare il **Totale comma 1 e eccedenze nazionale** come somma dei seguenti importi:

- somma della col. 8 righi da CE1 a CE3 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 4 righi da CE4 a CE5 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma degli importi di valore positivo presenti nella col. 8 dei righi da CE6 a CE8 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero 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 Impostazione caselle relative al tipo di dichiarazione ed ai singoli quadri compilati nel caso di dichiarazione integrativa (campo B23 del rec. B impostato ad 1)

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

Nel caso di dichiarazione integrativa (campo B23 del rec. B impostato con il valore "1") è necessario evidenziare quali quadri o allegati della dichiarazione originaria sono oggetto di aggiornamento con la dichiarazione integrativa.

Pertanto, nelle caselle relative ai quadri compilati presenti nel riquadro "Firma della dichiarazione" (campi da B108 a B137 e/o B156 del rec. B) e nelle caselle presenti nel riquadro "Tipo di dichiarazione" (campi da B11 a B16 del rec. B) del frontespizio della dichiarazione integrativa, dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

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

Se risulta compilata la casella relativa alla dichiarazione integrativa (campo B23 del rec. B), almeno una delle seguenti caselle deve risultare impostata con il valore "2" ovvero con il valore "3":

- campo da B11 a B16 del rec B (casella tipo di dichiarazione);
- campo da B108 a B137 e B156 del rec. B (caselle quadri compilati).

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

Per la compilazione della casella redditi (campo B9 del rec. B) si rimanda alle indicazioni fornite nella parte descrittiva dei singoli campi del rec. B.

Se risulta barrata la casella "Dichiarazione integrativa art. 2 co. 8-ter DPR 322/98" campo B24 del record B, la casella relativa al quadro RX (campo B129 del record B) assume valore pari a "2" mentre le altre caselle possono assumere solo valori pari a "0" o "1".

Dichiarazione IVA

La casella relativa al quadro IVA (campo B11 del rec. B) e la casella relativa al quadro VO (campo B13 del rec. B) sono tra loro alternative. In particolare, la casella quadro VO può essere compilata solo se il quadro VO è l'unico quadro presente ai fini IVA.

Per la casella IVA (campo B11 del rec. B) dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

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

Per la casella VO (campo B13 del rec. B) dovrà essere indicato uno dei seguenti codici:

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

3.6 Istruzioni relative alla compilazione del rigo RG22

3.6.1 Presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 ed assenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

In presenza del campo RG002002 (ricavi per attività in regime forfetario ed apposita casella barrata) ed in assenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (campo RG004002), calcolare RG022001 come segue:

$$A = \mathbf{RG022001} = 0,75 * \mathbf{RG002002} \quad \text{se è barrata la casella Agriturismo (RG000001)}$$

$$A = \mathbf{RG022001} = 0,91 * \mathbf{RG002002} \quad \text{se è barrata la casella Ass. Sind (RG000002)}$$

$$A = \mathbf{RG022001} = 0,97 * \mathbf{RG002002} \quad \text{se è barrata la casella Altre Ass. (RG000003)}$$

3.6.2 Assenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

In assenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 ed in presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (campo RG004002), calcolare :

se il campo RG004001 vale 1 e $\mathbf{RG004002} \leq 15493.71$ euro

$$\mathbf{B} = \mathbf{RG022001} = 85 * \mathbf{RG004002} / 100$$

se il campo RG004001 vale 1 e $\mathbf{RG004002} > 15493.71$ euro e $\mathbf{RG004002} \leq 400.000$ euro

$$\mathbf{B} = \mathbf{RG022001} = 13169.65 + 75 * (\mathbf{RG004002} - 15493.71) / 100$$

se il campo RG004001 vale 2 e $\mathbf{RG004002} \leq 25822.84$ euro

$$\mathbf{B} = \mathbf{RG022001} = 90 * \mathbf{RG004002} / 100$$

se il campo RG004001 vale 2 e $\mathbf{RG004002} > 25822.84$ e $\mathbf{RG004002} \leq 700000$ euro.

$$\mathbf{B} = \mathbf{RG022001} = 23240.56 + 85 * (\mathbf{RG004002} - 25822.84) / 100$$

3.6.3 Presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura della casella RG000002 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

In presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura della casella RG000002 ed in presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (campo RG004002), calcolare :

A come indicato nel paragrafo 3.6.1, **B** come indicato nel paragrafo 3.6.2

$$RG022001 = A + B$$

3.6.4 Presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura delle caselle RG000001 o RG000003 e presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (RG004002)

In presenza di ricavi per attività in regime forfetario RG002002 con barratura delle caselle RG000001 o RG000003 ed in presenza di ricavi per la determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art. 145 del Tuir (campo RG004002), calcolare :

A come indicato nel paragrafo 3.6.1, **B** come indicato nel paragrafo 3.6.2

$$C = A + B$$

Il campo RG022001 deve essere maggiore o uguale al più minore tra A e B e non può superare C.

3.7 Istruzioni relative alla compilazione dei righi RS3 e RS9

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

- il campo RS048001 è presente;
- il campo RS048004 è uguale a 3;
- il campo RS048004 è uguale a 2 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 assume il valore 1;
- il campo RS048007 assume il valore 1;
- il campo RS055003 è maggiore o uguale a RS055002 ed il campo RS048004 non è compilato ovvero vale 2.

3.7.1 Soggetto operativo

La **somma di RS003001 e RS009001** deve essere uguale (o minore o uguale se il campo B63 del record B è successivo al 31/12/2014) a:

RF060001 +

valore assoluto di (RH007002 – RH007001 - RH008001) se negativo +

valore assoluto di RC008001 se negativo +

valore assoluto di RF063001 se negativo +

RS184006 + RS184008 -

(RF064004 - RF064001 – RF064002 – RF064003) -

(RG032004 - RG032001 – RG032002 – RG032003) -

(RC009004 - RC009001 – RC009002 – RC009003) -

(RD015004 - RD015001 – RD015002 – RD015003) -

RH010001 – PN004001.

3.7.2 Soggetto non operativo

Determinare *Perdita-da-reddito-minimo*

Se RS057001 è maggiore di zero *Perdita-da-reddito-minimo* = 0;

Se RS057001 è minore di zero e RF063001 è minore di zero *Perdita-da-reddito-minimo* è uguale al minore tra RF063001 e RS057001 entrambi considerati in valore assoluto (ad esempio se RS057001 = -100 e RF063001 = -200, *Perdita-da-reddito-minimo* = 100).

La somma di RS003001 e RS009001 deve essere uguale (o minore o uguale se il campo B63 del record B è successivo al 31/12/2014) a:

$$\begin{aligned}
 & \textit{Perdita-da-reddito-minimo} + \\
 & \text{valore assoluto di (RH007002 - RH007001 - RH008001) se negativo} + \\
 & \text{valore assoluto di RC008001 se negativo} + \\
 & \text{RS184006} + \text{RS184008} - \\
 & (\text{RG032004} - \text{RG032001} - \text{RG032002} - \text{RG032003}) - \\
 & (\text{RC009004} - \text{RC009001} - \text{RC009002} - \text{RC009003}) - \\
 & (\text{RD015004} - \text{RD015001} - \text{RD015002} - \text{RD015003}) - \\
 & \text{RH010001} - \text{PN004001}.
 \end{aligned}$$

3.8 Istruzioni relative al modello IVA 2015 Base

Nel modello Unico ENC 2015 può essere allegato sia il modello IVA ordinario che il modello IVA Base. Nel tracciato del record B del modello Unico, è presente una informazione che consente di individuare il tipo di modello IVA che si intende trasmettere in via telematica. In particolare, il campo a posizione 102 (campo B20) del record B deve assumere :

- il valore "0" se nella dichiarazione Unico NON è allegato il modello IVA 2015 Base.
- il valore "1" se nella dichiarazione Unico è allegato il modello IVA 2015 Base.

Nella descrizione dei singoli campi presenti nelle specifiche tecniche del modello IVA e IVA Base 2015 sono evidenziati tutti i campi che sono presenti nella dichiarazione modello IVA 2015 Base (nella colonna "IVA Base" è presente il valore "SI"). L'impostazione del campo a posizione B102 del tracciato relativo al record B del modello Unico 2015 con il valore "1" e la presenza di campi non previsti per il modello IVA 2015 Base (assenza del codice "SI" nella colonna "IVA Base") determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma della stessa.

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

Se non è barrata la casella del rigo RU511 i righi da RU516 a RU522 devono essere conformi alle istruzioni che seguono.

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

$$RU516001 + RU517001 + RU518001 + RU519001$$

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

Calcolare: **Eccedenza-dal2008-al2012-noLim** = RU523006 + RU524006 + RU525006 + RU526006, esclusi i righi da RU523 ad RU526 la cui col. 2 vale 62 o 64 o 65 di tutti i moduli presenti.

Calcolare: **Credito Residuo** = 950.000 + **Eccedenza-dal2008-al2012-noLim** - RU520001 - Limite-F24 (ricondere a zero se il risultato è negativo).

Il risultato della seguente operazione: RU522001 + RU522002 + RU522003 non può essere superiore all'importo del "Credito Residuo" come sopra determinato.

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

$$RU522001 + RU522002 + RU522003.$$

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

$$RU007005 \text{ (se RU001001 vale 17) } + RU404005.$$

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

$$RU007003 \text{ (se RU001001 vale 02 o 17) } + RU404003.$$

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

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

3.10 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 Unico 2015 e pertanto contiene i codici dei crediti d'imposta presenti in tutti i modelli.

Si precisa inoltre che:

- l'anno 2015 non può essere presente nei righi da RU531 a RU534;
- nei righi da RU523 a RU526 non può essere presente un anno successivo al 2012;
- nei righi da RU527 a RU530 non può essere presente un anno successivo al 2013.

| CODICE CREDITO | ANNO DI RIFERIMENTO |
|--|----------------------|
| 1 | da 1999 a 2014 (1) |
| 2 | da 2000 a 2014 (1) |
| 3 | da 2001 a 2006 |
| 4 | da 2004 a 2008 |
| 5 | da 1994 a 2014 |
| 6, 38 | da 2008 a 2014 |
| 7 | da 2005 a 2006 |
| 9 | da 2002 a 2006 |
| VS, TS, S6 | da 2001 a 2006 |
| 10 ,11, 12, 13 | da 2004 a 2010 |
| 17, 20 | da 1999 a 2014 (1) |
| 23 | da 2008 a 2014 |
| 24 | da 2000 a 2014 (1) |
| 30 | da 2001 a 2014 |
| 28, 34 | da 2003 a 2014 (1) |
| 36 | da 2005 a 2007 |
| 41, 42, 43, 45 | 2007 |
| 44, 49 | 2007, 2008 e 2009 |
| 66, 67, 68, 80 | da 2010 a 2014 (1) |
| da 64 a 65, 76 | da 2009 a 2014 (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 | 2012 |
| 79, 82 | 2012, 2013 , 2014 |
| 83 | 2012 |
| 85, 88, 89 | 2013, 2014 (1) |
| 78, 84, 87, 93, 96, 97, 98, A4, A5, A6, A7, A8, B1, B2, B3 | 2015 |
| 86 , 90, 94, A1, A3, A9 | 2014 (1) |
| A2, B4 | 2014 |
| 99 | Non superiore a 2014 |
| (1) L'anno di riferimento può assumere anche il valore 2015 se l'anno di fine periodo imposta indicato nel campo 63 del record B delle | |

| |
|---|
| presenti specifiche tecniche vale 2015. |
|---|

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

| RECORD DI TIPO "A" : | | | | | |
|---|---|-----------|----------------|---------|---|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare ad 'A' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Codice | 16 | 5 | AN | Impostare a "U6114" |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NP | Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni. 07 - Poste 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto. |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 201 a 205 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 181 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 182 del record B) sia uguale a 3, 4, o 5. |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 6 | Filler | 39 | 483 | AN | |
| Dichiarazione su più invii | | | | | |
| 7 | Progressivo dell'invio telematico | 522 | 4 | NU | Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8. |
| 8 | Numero totale | 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 | | valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--|---|-----------|----------------|---------|----------------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale B | Vale "B" |
| B2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. |
| B3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Vale 1 | 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). Può essere impostato solo in presenza di almeno uno dei seguenti campi 160, 161 e 162 del record B. L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima. |
| Dati del Frontespizio | | | | | | |
| B9 | Redditi | 91 | 1 | CB | | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 108 a 140, Se presente almeno un campo da 108 a 140 il campo deve essere impostato ad '1'. |
| B10 | Filler | 92 | 1 | AN | | |
| B11 | IVA | 93 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un quadro IVA (escluso VO). Se presente almeno un quadro IVA (escluso VO) il campo deve essere impostato ad '1'. La dichiarazione IVA non può essere unificata nei seguenti casi: - è una dichiarazione fallimentare - il soggetto ha l'anno d'imposta diverso dall'anno solare - il soggetto effettua, ai fini IVA, la liquidazione di gruppo. |
| B12 | Quadro RW | 94 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'. |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | valori ammessi | Controlli bloccanti |
|------------------------------|---|-----------|----------------|---------|----------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B13 | Quadro VO | 95 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Se il campo è impostato ad '1' e non sono presenti i dati del quadro VA o VL deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro e non sono presenti i dati del quadro VA o VL il campo deve essere impostato ad '1'. |
| B14 | Quadro AC | 96 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'. |
| B15 | Studi di settore | 97 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'. |
| B16 | Parametri | 98 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'. |
| B17 | Trust | 99 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Se il campo è impostato a 2 o a 3 deve essere presente il quadro PN. 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 | IVA Base | 102 | 1 | CB | | Puo' essere presente solo se risulta barrata la casella 11. Si rimanda alle indicazioni fornite nel paragrafo 3.8 "Istruzioni relative al modello IVA 2015 Base" delle presenti specifiche tecniche" |
| B21 | Dichiarazione correttiva nei termini | 103 | 1 | CB | | Le quattro caselle sono alternative |
| B22 | Dichiarazione integrativa a favore | 104 | 1 | CB | | |
| B23 | Dichiarazione integrativa | 105 | 1 | CB | | |
| B24 | Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8 ter, DPR 322/98) | 106 | 1 | CB | | |
| Dati del Contribuente | | | | | | |
| B25 | Filler | 107 | 24 | AN | | |
| B26 | Filler | 131 | 20 | AN | | |
| B27 | Denominazione | 151 | 60 | AN | | Dato obbligatorio |
| B28 | Partita IVA | 211 | 11 | PI | | Campo obbligatorio se impostato il campo 11. |
| 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 | Eventi eccezionali | 508 | 1 | NU | Vale da 0 a 8 | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--|---|-----------|----------------|---------|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| Società o ente | | | | | | |
| B48 | Filler | 509 | 6 | 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 Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere successiva al 30/12/2015 |
| B64 | Stato | 725 | 1 | NU | Vale da 1 a 4 | Dato obbligatorio. |
| B65 | Natura giuridica | 726 | 2 | NU | Vale da 5 a 22, 29, da 50 a 56, 59, da 30 a 45 | Dato obbligatorio. Vale da 5 a 22, 29, da 50 a 56, 59, da 30 a 45 |
| B66 | Situazione | 728 | 1 | NU | Vale da 1 a 7 | Dato obbligatorio. |
| 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 1 a 3 | Dato obbligatorio. |
| 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 | Filler | 745 | 8 | AN | | |
| Residente all'estero | | | | | | |
| B73 | Filler | 753 | 20 | 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 | Redditi/IVA | 889 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | Il campo deve essere presente se B11 vale 1 |
| 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 |
| B87 | Codice fiscale | 891 | 16 | CF | | Dato obbligatorio se presente il campo B86. Se il campo B86 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico |
| B88 | Firma della dichiarazione | 907 | 1 | CB | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | valori ammessi | Controlli bloccanti |
|-------|---------------------------|-----------|----------------|---------|----------------|---------------------|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B89 | Firma per attestazione | 908 | 1 | CB | | |
| 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 | | |
| 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 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B109 | Casella quadro RB | 988 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B110 | Casella quadro RC | 989 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B111 | Casella quadro RD | 990 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B112 | Casella quadro RE | 991 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B113 | Casella quadro RF | 992 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B114 | Casella quadro RG | 993 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B115 | Casella quadro RH | 994 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B116 | Casella quadro RI | 995 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B117 | Casella quadro RK | 996 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B118 | Casella quadro RL | 997 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B119 | Casella quadro RM | 998 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B120 | Casella quadro RN | 999 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B121 | Casella quadro RO | 1000 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B122 | Filler | 1001 | 1 | AN | | |
| B123 | Casella quadro RQ | 1002 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B124 | Filler | 1003 | 1 | AN | | |
| B125 | Casella quadro RS | 1004 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B126 | Casella quadro RT | 1005 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B127 | Casella quadro RU | 1006 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B128 | Filler | 1007 | 1 | AN | | |
| B129 | Casella quadro RX | 1008 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B130 | Filler | 1009 | 1 | AN | | |
| B131 | Casella quadro RZ | 1010 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B132 | Filler | 1011 | 1 | AN | | |
| B133 | Filler | 1012 | 1 | AN | | |
| B134 | Casella quadro CE | 1013 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B135 | Filler | 1014 | 1 | AN | | |
| B136 | Casella quadro TR | 1015 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B137 | Casella quadro FC | 1016 | 1 | NU | Vale da 0 a 3 | |
| B138 | Filler | 1017 | 1 | AN | | |
| B139 | Filler | 1018 | 1 | AN | | |
| B140 | Filler | 1019 | 1 | AN | | |
| B141 | Filler | 1020 | 1 | AN | | |
| B142 | Filler | 1021 | 1 | AN | | |
| 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 | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--|---|-----------|----------------|---------|----------------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| 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 | NU | Vale da 0 a 3 | Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1' |
| B157 | Numero moduli IVA | 1036 | 3 | NU | | Il dato è obbligatorio se impostato il campo 11 |
| B158 | Invio avviso telematico all'intermediario | 1039 | 1 | CB | | Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 203 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 è confermabile |
| B160 | Flag conferma Redditi | 1041 | 1 | CB | | Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte redditi (solo se presente). L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima. |
| B161 | Flag conferma IVA | 1042 | 1 | CB | | Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IVA (solo se presente). L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima. |
| B162 | Flag conferma Studi di settore/parametri | 1043 | 1 | CB | | Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte studi di settore/parametri (solo se presente). L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza di anomalie presenti nella dichiarazione, costituisce condizione di scarto della medesima. |
| B163 | Filler | 1044 | 5 | AN | | |
| B164 | Filler | 1049 | 16 | AN | | |
| B165 | Filler | 1065 | 60 | AN | | |
| B166 | Filler | 1125 | 24 | AN | | |
| B167 | Filler | 1149 | 20 | AN | | |
| B168 | Filler | 1169 | 40 | AN | | |
| B169 | Situazioni particolari | 1209 | 2 | NU | Vale 0 | |
| Richiesta del contribuente che la comunicazione delle anomalie riscontrate automaticamente nei dati dichiarati ai fini dell'applicazione degli studi di settore sia inviata all'intermediario incaricato della trasmissione telematica della propria dichiarazione. | | | | | | |
| B170 | Invio comunicazione telematica anomalie dati studi di settore all'intermediario | 1211 | 1 | CB | | Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 171 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione. |
| B171 | Ricezione comunicazione telematica anomalie dati studi di settore | 1212 | 1 | CB | | Può essere presente solo in presenza del campo 170 |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--|--|-----------|----------------|---------|--------------------------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| B172 | Filler | 1213 | 27 | AN | | |
| B173 | Filler | 1240 | 35 | AN | | |
| B174 | Filler | 1275 | 10 | AN | | |
| B175 | Filler | 1285 | 35 | AN | | |
| B176 | Filler | 1320 | 24 | AN | | |
| B177 | Filler | 1344 | 3 | AN | | |
| B178 | Filler | 1347 | 81 | AN | | |
| Omessa presentazione in dichiarazione del modello Studi di settore | | | | | | |
| B179 | Flag Assenza Studi di settore con quadro G compilato | 1428 | 1 | CB | | La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di studi di settore nei casi indicati in corrispondenza del campo RE001002 L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione |
| B180 | Flag Assenza Studi di settore con quadro F compilato | 1429 | 1 | CB | | La casella deve essere impostata ad '1' per consentire la trasmissione di una dichiarazione priva di studi di settore nei casi indicati in corrispondenza dei campi RF001002 e RG001002. L'errata impostazione del flag e pertanto la sua valorizzazione in assenza delle anomalie descritte nei predetti casi, costituisce condizione di scarto della dichiarazione |
| Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. La sezione è obbligatoria | | | | | | |
| B181 | Codice fiscale del rappresentante | 1430 | 16 | CF | | Il dato è obbligatorio 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 M o F | Il dato è obbligatorio |
| 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 | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--|---|-----------|----------------|---------|----------------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| Impegno alla trasmissione telematica (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8) | | | | | | |
| B201 | Codice fiscale dell'intermediario | 1675 | 16 | CF | | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 181 del record B ed il campo 182 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11 |
| 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 | 1692 | 1 | CB | | Può essere presente solo in presenza del campo 158 |
| B204 | Data dell'impegno | 1693 | 8 | DT | | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente a 1/1/2014 |
| B205 | Firma dell'intermediario | 1701 | 1 | CB | | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| Visto di conformità (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8) | | | | | | |
| B206 | Visto di conformità - Redditi/IVA | 1702 | 1 | NU | Vale da 1 a 3 | Il dato è obbligatorio se presenti i campi 207 o 209 e se è presente il campo 11. Il campo non può essere compilato se assente il campo 11. |
| B207 | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. | 1703 | 16 | CF | | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 209 |
| B208 | Codice fiscale del C.A.F | 1719 | 11 | CN | | Il dato è obbligatorio se presente il campo 207 e può essere presente solo se presente il campo 207 |
| B209 | Codice fiscale del professionista | 1730 | 16 | CF | | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 207 |
| B210 | Firma | 1746 | 1 | CB | | Il campo può essere presente solo se presenti i campi 207 o 209 |
| Certificazione tributaria (La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e di sezione relativa al Visto di conformità. La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8) | | | | | | |
| B211 | Codice fiscale del professionista | 1747 | 16 | CF | | Il campo è obbligatorio se presenti i campi 212 o 213 |
| 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 | 60 | 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 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 | | |

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | valori ammessi | Controlli bloccanti |
|--------------------------------------|--|-----------|----------------|---------|----------------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| 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 e Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune | AN | | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. E' il codice attribuito dall'Agenzia delle entrate. I primi quattro caratteri riguardano il codice catastale e pertanto devono fare riferimento ad un codice catastale esistente. | |
| AC002002 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U | AN | Vale "T" o "U" | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. | |
| AC002003 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella I/P | AN | Vale "I" o "P" | | Dato 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 | |
| AC002004 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Sezione Urbana / Comune catastale | AN | | | | |
| AC002005 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio | AN | | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato. | |
| AC002A06 | Ristrutturazione e 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 e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore | AN | | | | |
| AC002007 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno | AN | | | | |
| AC003001 | Domanda di accatastamento - Data | DT | | | Se è presente uno dei dati relativi alla domanda di accatastamento, i restanti due campi sono obbligatori. | |
| AC003002 | Domanda di accatastamento - Numero | AN | | | | |
| AC003003 | Domanda di accatastamento - Provincia Ufficio Agenzia Entrate | PN | | | | |
| Dati relativi ai fornitori e agli acquisti di beni di servizi | | | | | | |
| AC004001 | Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e AC004007 è diverso da "EE" o AC004007 è diverso da "spazio" 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| AC004008 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | | Deve essere sempre presente |
| AC005001 | Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e AC004007 è diverso da "EE" o AC004007 è diverso da "spazio" allora il campo deve essere presente | |
| AC005002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Il dato deve essere sempre presente. |
| 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 | | | | Deve essere sempre presente |
| AC006001 | Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e AC004007 è diverso da "EE" o AC004007 è diverso da "spazio" allora il campo deve essere presente | |
| AC006002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Il dato deve essere sempre presente. |
| 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 | | | | Deve essere sempre presente |
| AC007001 | Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e AC004007 è diverso da "EE" o AC004007 è diverso da "spazio" allora il campo deve essere presente | |
| AC007002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Il dato deve essere sempre presente. |
| AC007003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | | |
| AC007004 | Sesso | AN | Vale M o F | | | |
| AC007005 | Data di nascita | DT | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| AC007006 | Comune o stato estero di nascita | AN | | | | |
| AC007007 | Provincia nascita | PN | | | | |
| AC007008 | Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi | NP | | | | Deve essere sempre presente |
| AC008001 | Codice fiscale | CF | | | Se esiste almeno un dato nel rigo e AC004007 è diverso da "EE" o AC004007 è diverso da "spazio" allora il campo deve essere presente | |
| AC008002 | Cognome ovvero denominazione | AN | | | | Il dato deve essere sempre presente. |
| 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 | | | | Deve essere sempre presente |

| 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 | | | | | | |
| 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) | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE1 si intendono validi anche per i righe 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. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B | |
| CE001003 | Reddito estero | 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 reddito 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 | 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 | | | | |
| CE001012 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | Non può essere superiore all'importo della colonna 4 (imposta estera) | |
| CE001013 | Altri redditi | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|---|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | NP | | | | |
| CE002004 | Imposta estera | NP | | | | |
| 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 | NP | | | | |
| CE002010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE002011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | | |
| CE002012 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | | |
| CE002013 | Altri redditi | CB | | | | |
| 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 | 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 | NP | | | | |
| CE003010 | Quota di imposta lorda | NP | | | | |
| CE003011 | Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE003012 | Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR | NP | | | | |
| CE003013 | Altri redditi | CB | | | | |
| Sez. I-B art. 165, comma 1 | | | | | | |
| 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. 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 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: colonna 2 e colonna 3 del rigo | |
| CE005001 | Anno | DA | | | | |
| CE005002 | Totale col. 11 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 | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE6 si intendono validi anche per i rigi CE7 e CE8 | | | | | | |
| I valori delle colonne da 1 a 17 dei rigi 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. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 62 del record B | |
| CE006003 | Reddito d'impresa estero | NU | | | | |
| CE006004 | Imposta estera | NP | | | | |
| CE006005 | Reddito complessivo | NU | | | | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|---|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE007003 | Reddito d'impresa estero | 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE008003 | Reddito d'impresa estero | 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 | |
| Sez. II-B art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo CE9 si intendono validi anche per il rigo CE10 | | | | | | |
| I valori delle colonne da 1 a 6 dei rigi CE9 e CE10 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.32.2 delle presenti specifiche tecniche | | | | | | |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| Sez. II-C art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione | | | | | | |
| I controlli previsti per i righi da CE11 a CE16 si intendono validi anche per i righi da CE17 a CE22 | | | | | | |
| 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 dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello. | | 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 |
| CE012001 | Eccedenza d'imposta nazionale - 8° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE012002 | Eccedenza d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE012003 | Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE012004 | Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE012005 | Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE012006 | Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE012007 | Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE012008 | Eccedenza d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE012009 | Eccedenza d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta | NU | | | | |
| CE013001 | Eccedenza d'imposta estera - 8° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013002 | Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013003 | Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013004 | Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013005 | Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013006 | Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013007 | Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013008 | Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE013009 | Eccedenza d'imposta estera - Presente periodo d'imposta | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE014002 | Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014003 | Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014004 | Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014005 | Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014006 | Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014007 | Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014008 | Residuo d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE014009 | Residuo d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta | NU | | | | |
| CE015002 | Residuo d'imposta estero - 7° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015003 | Residuo d'imposta estero - 6° 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 | |
| CE015004 | Residuo d'imposta estero - 5° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015005 | Residuo d'imposta estero - 4° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015006 | Residuo d'imposta estero - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015007 | Residuo d'imposta estero - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015008 | Residuo d'imposta estero - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE015009 | Residuo d'imposta estero - Presente periodo d'imposta | 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 | | | | |
| CE017000 | Casi particolari | CB | | | | |
| CE017001 | 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 | |
| CE018001 | Eccedenza d'imposta nazionale - 8° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018002 | Eccedenza d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018003 | Eccedenza d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018004 | Eccedenza d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018005 | Eccedenza d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018006 | Eccedenza d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018007 | Eccedenza d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018008 | Eccedenza d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE018009 | Eccedenza d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta | NU | | | | |
| CE019001 | Eccedenza d'imposta estera - 8° 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 | |
| CE019002 | Eccedenza d'imposta estera - 7° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019003 | Eccedenza d'imposta estera - 6° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019004 | Eccedenza d'imposta estera - 5° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019005 | Eccedenza d'imposta estera - 4° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019006 | Eccedenza d'imposta estera - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019007 | Eccedenza d'imposta estera - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019008 | Eccedenza d'imposta estera - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE019009 | Eccedenza d'imposta estera - Presente periodo d'imposta | NP | | | | |
| CE020002 | Residuo d'imposta nazionale - 7° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020003 | Residuo d'imposta nazionale - 6° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| CE020004 | Residuo d'imposta nazionale - 5° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020005 | Residuo d'imposta nazionale - 4° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020006 | Residuo d'imposta nazionale - 3° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020007 | Residuo d'imposta nazionale - 2° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020008 | Residuo d'imposta nazionale - 1° periodo d'imposta precedente | NU | | | | |
| CE020009 | Residuo d'imposta nazionale - Presente periodo d'imposta | NU | | | | |
| CE021002 | Residuo d'imposta estero - 7° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021003 | Residuo d'imposta estero - 6° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021004 | Residuo d'imposta estero - 5° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021005 | Residuo d'imposta estero - 4° 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 | |
| CE021006 | Residuo d'imposta estero - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021007 | Residuo d'imposta estero - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021008 | Residuo d'imposta estero - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| CE021009 | Residuo d'imposta estero - Presente periodo d'imposta | 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 | | | | |

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 | 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 sez. II-A | NP | | SI | | |
| CE026001 | Credito da riportare | NP | | SI | | |

| 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 o collegati residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato | | | | | | |
| Sez. I - Dati identificativi del soggetto non residente | | | | | | |
| FC001000 | Art 167, comma 8-bis | CB | | | | |
| FC001001 | Denominazione | AN | | | | Dato obbligatorio |
| FC001002 | Codice identificativo estero | AN | | | | |
| FC001003 | Data di chiusura esercizio | DT | | | | Dato obbligatorio |
| FC001004 | Sede legale, indirizzo | AN | | | | Dato obbligatorio |
| FC001005 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | Dato obbligatorio |
| FC001006 | Sede della stabile organizzazione , indirizzo | AN | | | | |
| FC001007 | Codice stato Estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | Il dato è obbligatorio se presente FC001006 |
| FC001008 | Tipologia controllo | N1 | Vale 1, 2 o 3 | | | Dato obbligatorio se presente un rigo da FC2 a FC39 |
| FC001009 | Controllo indiretto | N1 | Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 7 | | | |
| FC001010 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Il dato è obbligatorio se il campo FC001009 assume valore '5' |
| FC001011 | Collegamento indiretto | N1 | Vale 1, 2, 3 o 4 | | Non può essere compilata se barrata la FC001000 | |
| Sez. II-A - Determinazione del reddito della CFC | | | | | | |
| FC002001 | Utile dell'esercizio o periodo di gestione | NP | | | Alternativo a FC003001 | |
| FC003001 | Perdita dell'esercizio o periodo di gestione | NP | | | Alternativo a FC002001 | |
| FC004001 | Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 92 bis, 93, 94) | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | 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 e passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative) | NP | | | | |
| FC010002 | Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze e 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 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC013001 | Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6) | NP | | | | |
| FC014001 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105 | NP | | | | |
| FC014002 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 106 | NP | | | | |
| FC014003 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte | NP | | | Non può essere minore di FC014001 + FC014002 | |
| FC015001 | Variazione riserva sinistri (di cui comma 3) | NP | | | | |
| FC015002 | Variazione riserva sinistri | NP | | | Non può essere minore di FC015001 | |
| FC016001 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4) | NP | | | | |
| FC016002 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4) | NP | | | | |
| FC016003 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4) | NP | | | Non può essere minore di FC016001 + FC016002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | |
| FC019001 | Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 10) | NP | | | | |
| FC020001 | Altre variazioni in aumento | NP | | | | |
| FC021001 | Totale delle variazioni in aumento | NP | | | Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006002 + FC007001+ FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015002 + FC016003 + FC017001 + FC018001 + FC019001 + FC020001 | |
| FC022001 | Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5) | NP | | | | |
| FC023001 | Quote costanti delle svalutazioni dei crediti, imputabili all'esercizio (enti creditizi e finanziari e imprese di assicurazione) | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC024001 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico | NP | | | | |
| FC024002 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico | NP | | | | |
| FC024003 | Spese di cui agli artt.108,109 comma 5 ultimo periodo ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico | NP | | | Non può essere minore di FC024002 | |
| FC025001 | Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1, lett. a) e b)) | NP | | | | |
| FC026001 | Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87) | NP | | | | |
| FC027001 | Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89) | NP | | | | |
| FC028001 | Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC029001 | Differenze su cambi (art. 110, comma 3) | NP | | | | |
| FC030001 | Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11) | NP | | | | Se presente non può essere maggiore di FC019001 |
| FC031001 | Altre variazioni in diminuzione | NP | | | | |
| FC032001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | | Deve essere uguale a FC022001 + FC023001 + FC024003 + FC025001 + FC026001 + FC027001 + FC028001 + FC029001 + FC030001 + FC031001 | |
| FC033001 | Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita) | NU | | | Deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC021001 - FC032001 | |
| FC034001 | Erogazioni liberali | NP | | | Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di FC033001 | |
| FC035001 | Reddito | NP | | | Può essere presente solo se FC033001 è maggiore di zero e deve essere uguale a FC033001 - FC034001 | |
| FC036001 | Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura limitata | NP | | | Non può essere maggiore del minore tra (FC035001 - FC053001, se positivo) e FC035001 * 0,8 | |
| FC036002 | Perdite dei periodi d'imposta precedenti utilizzabili in misura piena | NP | | | Non può essere maggiore di FC035001 - FC053001 - FC036001 | |
| FC036003 | Perdite dei periodi d'imposta precedenti | NP | | | Deve essere uguale a FC036001 + FC036002 | |
| FC037001 | Reddito imponibile | NP | | | Deve essere uguale a FC035001 - FC036003 | |
| FC038001 | Perdita | NP | | | Deve essere uguale a FC033001 in valore assoluto se FC033001 è minore di zero. | |
| FC039001 | Imposte pagate all'estero dalla CFC | NP | | | | |

| 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 | | | | | | |
| FC042001 | Perdite utilizzabili in misura limitata - di cui del presente esercizio | NP | | | Può essere presente solo se presente la casella FC001000 Alternativo a FC043001 | |
| FC042002 | Perdite utilizzabili in misura limitata | NP | | | Non deve essere inferiore a FC042001 | |
| FC043001 | Perdite utilizzabili in misura piena (art. 84, comma 2) - di cui del presente esercizio | NP | | | Può essere presente solo se presente la casella FC001000 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 rigi da FC46 a FC50 | | | | | |
| FC044001 | Esclusione | N2 | Vale da 1 a 12 | | | |
| FC044002 | Disapplicazioni e società non operative | N2 | Vale da 2 a 9 o 99. | | Non può essere presente se: - o FC044001 è presente - o FC044004 vale 1 o 3 | |
| FC044003 | Soggetto in perdita sistematica | N2 | Vale da 1 a 12 o 99 | | Non può essere presente se: - o FC044001 è presente - o FC044004 vale 2 o 3 | |
| FC044004 | Interpello | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| FC044005 | Casi particolari | N1 | Vale 1 o 2 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC045001 | Titoli e crediti (valore medio) | NP | | | Deve essere assente se: - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o FC044004 vale 1 o 3 - o FC044005 vale '1' - o FC044003 vale '1' | |
| FC045004 | Titoli e crediti (valore esercizio) | NP | | | Deve essere assente se: - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e FC044003 assume valori diversi da '1' - o FC044004 vale 3 - o FC044005 è presente - oppure se FC051003 è presente ed è maggiore di FC051002. | |
| 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 immobilizzazio ni (valore medio) | NP | | | | |
| FC049004 | Altre immobilizzazio ni (valore esercizio) | NP | | | | |
| FC050001 | Beni piccoli comuni (valore medio) | NP | | | | |
| FC050004 | Beni piccoli comuni (valore esercizio) | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC051002 | Totale ricavi presunti | NP | | | <p>Obbligatorio se:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la casella FC044001 è assente e FC044002 è assente oppure vale 4, 5, 6 - FC044004 assume valori diversi da 1 e 3 - la casella FC044005 assume un valore diverso da '1' - il campo FC044003 assume valori diversi da '1' <p>Deve essere uguale a $FC045001 * 0,02 +$ $FC046001 * 0,06 +$ $FC047001 * 0,05 +$ $FC048001 * 0,04 + FC049001 * 0,15 +$ $FC050001 * 0,01.$</p> <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro</p> | |
| FC051003 | Totale ricavi effettivi | NP | | | <p>Deve essere assente se</p> <ul style="list-style-type: none"> - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o FC044004 vale 1 o 3 - o FC044005 vale '1' - o FC044003 vale '1' | |
| FC051005 | Totale reddito presunto | NP | | | <p>Obbligatorio se la casella FC044005 è assente e:</p> <ul style="list-style-type: none"> - FC051003 è minore di FC051002 - oppure se FC044003 è uguale a '1' <p>Deve essere uguale a $FC045004 * 0,015 +$ $FC046004 * 0,0475 +$ $FC047004 * 0,04 +$ $FC048004 * 0,03 +$ $FC049004 * 0,12 +$ $FC050004 * 0,009.$</p> <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro</p> | |
| FC052001 | Redditi esclusi ed altre agevolazioni | NP | | | <p>Deve essere assente se FC051003 è presente ed è maggiore di FC051002 oppure</p> <ul style="list-style-type: none"> - o FC044001 è presente - o FC044002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e FC044003 assume valori diversi da '1' - oppure FC044004 vale 3 - oppure FC044005 vale 1 e FC044003 assume valori diversi da '1' - oppure FC044004 vale 1 e FC044003 assume valori diversi da 1 | |
| FC053001 | Reddito imponibile minimo | NU | | | Deve essere uguale a FC051005 - FC052001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| Sez. IV - Determinazione del reddito delle imprese estere collegate (I righi da FC54 a FC60 sono alternativi ai righi da FC2 a FC39) | | | | | | |
| FC054001 | Utile di bilancio del soggetto non residente | NP | | | | |
| FC055001 | Titoli e crediti (valori degli elementi dell'attivo) | NP | | | | |
| FC055002 | Titoli e crediti (componenti positivi) | NP | | | Deve essere uguale a FC055001 * 0,01 | |
| FC056001 | Immobili ed altri beni (valori degli elementi dell'attivo) | NP | | | | |
| FC056002 | Immobili ed altri beni (componenti positivi) | NP | | | Deve essere uguale a FC056001 * 0,04 | |
| FC057001 | Altre immobilizzazioni (valori degli elementi dell'attivo) | NP | | | | |
| FC057002 | Altre immobilizzazioni (componenti positivi) | NP | | | Deve essere uguale a FC057001 * 0,15 | |
| FC058001 | Reddito determinato in via presuntiva | NP | | | Deve essere uguale a FC055002 + FC056002 + FC057002 | |
| FC059001 | Reddito del soggetto non residente | NP | | | Deve essere uguale al maggiore tra FC054001 e FC058001 | |
| FC060001 | Imposte pagate all'estero dall'impresa estera collegata | NP | | | | |
| Sez. V - 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 |
| 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 Deve essere uguale a (maggiore tra (FC037001 e FC053001) + FC059001) * FC061002/100 |
| FC061004 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | Deve essere uguale a (FC039001 + FC060001) * FC061002/100 |
| FC062001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| FC062002 | Quota di partecipazione | PC | | | | |
| FC062003 | Reddito | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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. VI - Prospetto interessi passivi non deducibili | | | | | | |
| FC071001 | Interessi passivi | NP | | | | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| Sez. VII - Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001 e dell'art.2, comma 3, del D.M. n. 268/2006 | | | | | | |
| FC075001 | Casella relativa all'attestazione che i valori di bilancio della CFC dell'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi | CB | | | Il dato è in alternativa a FC075003 | |
| FC075002 | Casella relativa all'attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC | CB | | | Il dato è in alternativa a FC075003 | |
| FC075A02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia | DT | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC075002 |
| FC075B02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome | AN | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC075002 |
| FC075C02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome | AN | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC075002 |
| FC075D02 | Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Codice Fiscale | CF | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC075002 |
| FC075003 | Casella relativa all'attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo | CB | | | Il dato è in alternativa a FC075001 e FC075002 | |
| FC075A03 | Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Data perizia | DT | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC075003 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| FC075B03 | Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Cognome | AN | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC075003 |
| FC075C03 | Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Nome | AN | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC075003 |
| FC075D03 | Attestazione dell'utile lordo di bilancio e della congruità dei valori degli elementi dell'attivo - Codice Fiscale | CF | | | | Il dato è obbligatorio se presente FC075003 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| <p>QUADRO PN - Imputazione del reddito da trust. Il quadro può essere presente solo se la casella 17 del record B vale 2 o 3.</p> | | | | | | |
| PN001001 | Rimborso di oneri dedotti in precedenti esercizi | NP | | SI | | |
| PN001002 | Liberalità | NP | | SI | | Presente solo se PN001005 è positivo. |
| PN001003 | Start-up | NP | | SI | | <p>Calcolare REDDITO-PN = RA052009 + RA052010 + RB035010 + RC010001 + RD016001 + RE023001 (solo se positivo) + RF065001 + RG033001 (solo se positivo) + RH016001 (solo se positivo) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001</p> <p>Calcolare REDDITO-RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 (solo se positivo) + RN006001 + RN007001 (solo se positivo) + RN008001 (solo se positivo) + RN009001 + RN010001 + RN011001</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 calcolare A = REDDITO-PN + PN001001 - PN001002</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 calcolare A = (REDDITO-PN - REDDITO-RN) + PN001001 - PN001002</p> <p>Se B17 = 2 il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004) e se positivo (A - RS184004)</p> <p>Se B17=3 il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - RN013004) e A</p> |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN001004 | ACE | NP | | SI | | <p>Calcolare REDDITO-PN = RA052009 + RA052010 + RB035010 + RC010001 + RD016001 + RE023001 (solo se positivo) + RF065001 + RG033001 (solo se positivo) + RH016001 (solo se positivo) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001</p> <p>Calcolare REDDITO-RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 (solo se positivo) + RN006001 + RN007001 (solo se positivo) + RN008001 (solo se positivo) + RN009001 + RN010001 + RN011001</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 calcolare A = REDDITO-PN + PN001001 - PN001002 - PN001003 e B = se positivo (RC010001 + RD016001 + RF065001 + RG033001 + RH014002)</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 calcolare A = (REDDITO-PN - REDDITO-RN) + PN001001 - PN001002 - PN001003 e B = se positivo (RC010001 + RD016001 + RF065001 + RG033001 + RH014002) - (RN003001 + RN004001 + RN006001 + RN007001 + RH014002).</p> <p>Se B17 = 2 il campo deve essere uguale al minore tra RS084004, se positivo (A - RS184004) e B. Se B17=3 il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS084004 - RN013005), A e B.</p> |

| 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 | | <p>Calcolare REDDITO-PN = RA052009 + RA052010 + RB035010 + RC010001 + RD016001 + RE023001 (solo se positivo) + RF065001 + RG033001 (solo se positivo) + RH016001 (solo se positivo) + RL003002 + RL004002 + RL021001 + RT066001 di tutti i moduli presenti + RT087001</p> <p>Calcolare REDDITO-RN = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 (solo se positivo) + RN006001 + RN007001(solo se positivo) + RN008001 (solo se positivo) + RN009001 + RN010001 + RN011001</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 deve essere uguale a REDDITO-PN + PN001001 - PN001002 - PN001003 - PN001004</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a (REDDITO-PN - REDDITO-RN) + PN001001 - PN001002 - PN001003 - PN001004</p> |
| PN002001 | Oneri deducibili | NP | | SI | | <p>Non può essere superiore a PN001005.</p> <p>Se il campo 17 del record B(casella Trust)= 2 non può essere superiore a RS031001.</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust)= 3 non può essere superiore a RS031001 - RN015001</p> |
| PN003001 | Reddito da imputare | NP | | SI | <p>Calcolare A = PN001005 - PN002001</p> <p>Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale a RS174004 + maggiore tra (PN001005 - PN002001 e RS184004)</p> <p>Se B17 = 3 allora il campo deve essere compreso tra (A e (RS174004 + maggiore tra (A e RS184004))</p> | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN004001 | Perdite da imputare | NP | | SI | | <p>Calcolare A = RF060001 + RG028001 + RH009001 + RH014001 + se non presente RH009001 (RH008001 - RH007002) se positivo + somma in valore assoluto degli importi negativi dei seguenti campi: RH016001 + RE021001 + RF063001 + RG031001 + RC008001</p> <p>Calcolare B = sommare gli importi dei campi (RC009004 - RC009001 - RC009002 - RC009003) + (RD015004 - RD015001 - RD015002 - RD015003) + (RF064004 - RF064001 - RF064002 - RF064003) + (RG032004 - RG032001 - RG032002 - RG032003) + RH010001;</p> <p>Calcolare C = sommare RN013002 + in valore assoluto se presenti gli importi negativi presenti nei campi RN005001 + RN007001 + RN008001;</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore ad A - B; Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a (campo A - campo B) - campoC.</p> |
| PN005002 | Credito per imposte pagate all'estero - Quote da attribuire | NP | | SI | | <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001</p> <p>Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 di tutti i moduli del quadro RS + CE026001 - RN024001.</p> |
| PN006001 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Totale | NP | | SI | | Il campo non deve essere compilato se campo 17 del record B (casella Trust) è diverso da 3. |
| PN006002 | Credito di imposta sui fondi comuni di investimento - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN006001 - RN023001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN007001 | Altri crediti di imposta - Totale | NP | | SI | | Il campo non deve essere compilato se campo 17 del record B (casella Trust) è diverso da 3. |
| PN007002 | Altri crediti di imposta - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN007001 - RN025003 - RN025002. |
| PN008002 | Ritenute - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL004005 + RL022001 + RT104001 + RF066003 + RG034003 + RS013002; Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore a (RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL004005 + RL022001 + RT104001 + RF066003 + RG034003 + RS013002) - RN026002 . |
| PN009001 | Acconti - Importo totale | NP | | SI | | |
| PN009002 | Acconti - Credito riversato da atti di recupero | NP | | SI | | |
| PN009003 | Acconti - Quote da attribuire | NP | | SI | | Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale a PN009001 - RN033006. |
| PN010001 | Aiuto alla crescita economica | NP | | SI | | Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale se positivo a (RS084004 - PN001004) Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale se positivo a (RS084004 - RN013005 - PN001004) |
| PN010002 | Start-up | NP | | SI | | Se B17 = 2 allora il campo deve essere uguale se positivo a (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 - PN001003) Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale se positivo 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) | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN011001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| PN012001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24 | NP | | SI | | |
| PN013001 | Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai beneficiari | NP | | SI | | Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 2 non può essere superiore a PN011001 - PN012001; Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 deve essere uguale RN032001. |
| PN014001 | Eccedenza da utilizzare | NP | | SI | | Vale PN011001 - (PN012001 + PN013001). Se il campo 17 del record B (casella Trust) = 3 non deve essere compilato. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| I controlli indicati nel rigo PN14 si intendono validi per i righe da PN15 a PN18 | | | | | | |
| PN015001 | Codice credito | AN | Vale 01 , 02 , 03 , 04 , 05 , 06 , 07, 09 o 17 o 20 o 23 o 24 o 28 o 34 o 38 o 41, 42, 43, 44, 45 o 48 , 49, 50, 51 o 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 61 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90 o 93 o 94 , 95, 96, 97, 98, 99 o A1 da A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9 o B1, B2, B3, B4 o VS o TS o S6 o B1 , B2, B3 o B4 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno | |
| PN015002 | Anno di riferimento | DA | | | Il campo deve essere minore o uguale a 2015 | |
| PN015003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| PN016001 | Codice credito | AN | Vale 01 , 02 , 03 , 04 , 05 , 06 , 07, 09 o 17 o 20 o 23 o 24 o 28 o 34 o 38 o 41, 42, 43, 44, 45 o 48 , 49, 50, 51 o 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 61 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90 o 93 o 94 , 95, 96, 97, 98, 99 o A1 da A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9 o B1, B2, B3, B4 o VS o TS o S6 o B1 , B2, B3 o B4 | | | |
| 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 01 , 02 , 03 , 04 , 05 , 06 , 07, 09 o 17 o 20 o 23 o 24 o 28 o 34 o 38 o 41, 42, 43, 44, 45 o 48 , 49, 50, 51 o 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 61 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90 o 93 o 94 , 95, 96, 97, 98, 99 o A1 da A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9 o B1, B2, B3, B4 o VS o TS o S6 o B1 , B2, B3 o B4 | | | |
| PN017002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| PN017003 | Importo ceduto | NP | | | | |
| PN018001 | Codice credito | AN | Vale 01 , 02 , 03 , 04 , 05 , 06 , 07, 09 o 17 o 20 o 23 o 24 o 28 o 34 o 38 o 41, 42, 43, 44, 45 o 48 , 49, 50, 51 o 53, 54, 55, 57, 58, 59, 60, 61 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90 o 93 o 94 , 95, 96, 97, 98, 99 o A1 da A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9 o B1, B2, B3, B4 o VS o TS o S6 o B1 , B2, B3 o B4 | | | |
| PN018002 | Anno di riferimento | DA | | | | |
| PN018003 | Importo ceduto | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| I controlli indicati nel rigo PN19 si intendono validi per i rigi PN20 e PN21 | | | | | | |
| PN019001 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| PN019002 | Anno | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| PN019003 | Tipo | AN | Vale 1 o 2 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| PN019004 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN019005 | Art.165, c.5 | NP | | | | Non può essere superiore a PN019006 |
| PN019006 | Imposta estera | NP | | | | |
| PN020001 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN020002 | Anno | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 | | | |
| PN020003 | Tipo | AN | Vale 1 o 2 | | | |
| PN020004 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN020005 | Art.165, c.5 | NP | | | | |
| PN020006 | Imposta estera | NP | | | | |
| PN021001 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN021002 | Anno | DA | Vale 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 | | | |
| PN021003 | Tipo | AN | Vale 1 o 2 | | | |
| PN021004 | Reddito estero | NU | | | | |
| PN021005 | Art.165, c.5 | NP | | | | |
| PN021006 | Imposta estera | NP | | | | |
| I controlli indicati nel rigo PN22 si intendono validi per i rigi da PN23 a PN26 | | | | | | |
| PN022001 | Anno di formazione | DA | Vale 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | Deve essere presente il quadro CE |
| PN022002 | Codice stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| PN022003 | Nazionale | NU | | | Uno dei due dati è obbligatorio | |
| PN022004 | Estera | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------------|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN023001 | Anno di formazione | DA | Vale 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 | | | |
| PN023002 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN023003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN023004 | Estera | NP | | | | |
| PN024001 | Anno di formazione | DA | Vale 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 | | | |
| PN024002 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN024003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN024004 | Estera | NP | | | | |
| PN025001 | Anno di formazione | DA | Vale 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 | | | |
| PN025002 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN025003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN025004 | Estera | NP | | | | |
| PN026001 | Anno di formazione | DA | Vale 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 o 2014 o 2015 | | | |
| PN026002 | Codice stato estero | N3 | | | | |
| PN026003 | Nazionale | NU | | | | |
| PN026004 | Estera | NP | | | | |
| I controlli indicati nel rigo PN27 si intendono validi per i rigi da PN28 a PN30 | | | | | | |
| La somma delle colonne 4 dei rigi da PN27 a PN30 di tutti i moduli compilati, deve essere uguale all'importo del rigo PN3. | | | | | | |
| La somma delle colonne 5 dei rigi da PN27 a PN30 di tutti i moduli compilati, deve essere uguale all'importo del rigo PN4. | | | | | | |
| E' ammessa una tolleranza di un euro per ogni rigo compilato. | | | | | | |
| Il controllo è confermabile. | | | | | | |
| PN027001 | Codice fiscale | CF | | | Il campo è obbligatorio se il campo PN027002 non è compilato ed è presente un altro dato nel rigo | |
| PN027002 | Codice dello Stato estero | N3 | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella 'Elenco dei paesi e territori esteri' | | | |
| PN027003 | Partecipazione | PC | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|--|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| PN027004 | Redditi | NP | | | | Se PN027003 è compilato deve essere uguale a $PN003001 * PN027003 / 100$. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN003001 e il numero di righe compilati da PN027 a PN030 di tutti i moduli presenti. |
| PN027005 | Perdite | NP | | | | Se PN027003 è compilato deve essere uguale a $PN004001 * PN027003 / 100$. Se PN027003 non è compilato è uguale al rapporto fra PN004001 e il numero di righe 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 Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RA - Reddito dei terreni | | | | | | |
| I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i righi da 2 a 51 | | | | | | |
| 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 365 | | 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-e 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 | | | | |
| 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 | | | | |

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

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA011004 | Giorni di possesso | NP | | | | |
| RA011005 | Percentuale di possesso | PC | | | | |
| RA011006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA011007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA011008 | Continuazione | CB | | | | |
| RA011009 | 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA014009 | Reddito dominicale imponible | NP | | | | |
| RA014010 | Reddito agrario imponible | 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 imponible | NP | | | | |
| RA015010 | Reddito agrario imponible | 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 imponible | NP | | | | |
| RA016010 | Reddito agrario imponible | 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 imponible | NP | | | | |
| RA017010 | Reddito agrario imponible | NP | | | | |
| RA018001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA018002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA018003 | Reddito agrario | NP | | | | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | |
| RA024009 | Reddito dominicale imponibile | NP | | | | |
| RA024010 | Reddito agrario imponibile | NP | | | | |
| RA025001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA025002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA025003 | Reddito agrario | NP | | | | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA028009 | Reddito dominicale imponible | NP | | | | |
| RA028010 | Reddito agrario imponible | NP | | | | |
| RA029001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA029002 | Titolo | N1 | | | | |
| 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 imponible | NP | | | | |
| RA029010 | Reddito agrario imponible | 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 imponible | NP | | | | |
| RA030010 | Reddito agrario imponible | 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 imponible | NP | | | | |
| RA031010 | Reddito agrario imponible | NP | | | | |
| RA032001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA032002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA032003 | Reddito agrario | NP | | | | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RA035009 | Reddito dominicale imponible | NP | | | | |
| RA035010 | Reddito agrario imponible | 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 imponible | NP | | | | |
| RA036010 | Reddito agrario imponible | 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 imponible | NP | | | | |
| RA037010 | Reddito agrario imponible | NP | | | | |
| 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 imponible | NP | | | | |
| RA038010 | Reddito agrario imponible | NP | | | | |
| RA039001 | Reddito dominicale | NP | | | | |
| RA039002 | Titolo | N1 | | | | |
| RA039003 | Reddito agrario | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | |
| RA042006 | Canone di affitto in regime vincolistico | NP | | | | |
| RA042007 | Casi particolari | N1 | | | | |
| RA042008 | Continuazione | CB | | | | |

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

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | |
| 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 rigi da RA1 a RA51 di tutti i moduli. | |
| RA052010 | Totale reddito agrario | NP | | SI | E' uguale alla somma degli importi di col. 10 dei rigi da RA1 a RA51 di tutti i moduli. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------------------|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RB - Reddito dei fabbricati | | | | | | |
| Sezione I - Reddito dei fabbricati | | | | | | |
| I controlli descritti per il rigo 1 valgono anche per i rigi da 2 a 34. | | | | | | |
| 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 o 18 | | Dato obbligatorio se presente almeno un campo del rigo | |
| RB001003 | Giorni di possesso | NP | Vale da 1 a 365 | | 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 o 6 | | | |
| 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 2014 | | | |
| 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 | | | | |

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

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

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

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

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

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

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

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|--------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 necessari per usufruire delle agevolazioni previste per i contratti di locazione I controlli indicati nei campi del rigo RB36 si intendono validi anche per i righi RB37 e RB50 | | | | | | |
| 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 RB036007 | |
| RB036004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036007 |
| RB036A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non è barrata la casella RB036007 | |
| 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 RB036007 | |
| RB036007 | Contratti inferiori a 30 gg | CB | | | Obbligatorio se presente un dato nel rigo e non sono presenti i campi da RB036003 a RB036006 | |
| RB036008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB037001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB037002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB037003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB037004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|--------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB037007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB037008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB038001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB038002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB038003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB038004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| 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 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB038008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB039001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB039002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB039003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB039004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB039A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB039B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB039006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB039007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB039008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-----------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB040001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB040002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB040003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB040004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB040A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB040B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB040006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB040007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB040008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB041001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB041002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB041003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB041004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB041A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB041B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB041006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB041007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB041008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB042001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB042002 | Mod. N. | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|--------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB042003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB042004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB042A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB042B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB042006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB042007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB042008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB043001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB043002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB043003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB043004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB043A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB043B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB043006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB043007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB043008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB044001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB044002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB044003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|--------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB044004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB044A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB044B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB044006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB044007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB044008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB045001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB045002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB045003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB045004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB045A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB045B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB045006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB045007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB045008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB046001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB046002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB046003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB046004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|--------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB046A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB046B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB046006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB046007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB046008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB047001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB047002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB047003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB047004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB047A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB047B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB047006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB047007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB047008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB048001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB048002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB048003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB048004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB048A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-----------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RB048B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB048006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB048007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB048008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB049001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB049002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB049003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB049004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB049A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB049B05 | Sottonumero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB049006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB049007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB049008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |
| RB050001 | N. di rigo | NP | Vale da 1 a 34 | | | |
| RB050002 | Mod. N. | NP | | | | |
| RB050003 | Data - Estremi di registrazione del contratto di locazione | DT | | | | |
| RB050004 | Serie - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | Vale 3, 3A, 3B, 3T | | | |
| RB050A05 | Numero - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB050B05 | Sottonumero - 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 | |
| RB050006 | Codice Ufficio - Estremi di registrazione del contratto di locazione | AN | | | | |
| RB050007 | Contratti inferiori a 30 | CB | | | | |
| RB050008 | Anno di presentazione dich. I.C.I. | DA | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RC - Reddito di impresa Enti a contabilità pubblica | | | | | | |
| RC001001 | Plusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RC001002. |
| RC001002 | Ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa | NP | | SI | | |
| RC002001 | Reti di impresa | NP | | SI | | |
| RC002002 | Recupero incentivo fiscale ai sensi dell'art.5,comm i 3 e 3bis del DL. N. 78 /2009 | NP | | SI | Non deve essere minore di RC002001 | |
| RC003001 | Totale componenti positivi | NP | | SI | | Deve essere uguale a RC001002 + RC002002. |
| RC004001 | Spese e altri componenti negativi risultanti in bilancio che si riferiscono specificamente ad operazioni effettuate nell'esercizio di imprese commerciali | NP | | SI | | |
| RC005001 | Spese ed altri componenti negativi promiscui deducibili in misura proporzionale | NP | | SI | | |
| RC007001 | Componenti negativi per minusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RC007002. | |
| RC007002 | Totale componenti negativi | NP | | SI | Deve essere uguale a RC004001 + RC005001 | |
| RC008001 | Reddito (o perdita) | NU | | SI | Deve essere uguale a RC003001 - RC007002. | |
| RC009001 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata | NP | | SI | Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Non deve essere superiore a RC008001 * PERCENTUALE, se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RC009002 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | SI | Non deve essere superiore a RC008001 - RC009001, se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero. | |
| RC009003 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti | NP | | SI | Non deve essere superiore a RC008001 - RC009001 - RC009002, se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero. | |
| RC009004 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito | NP | | SI | Non deve essere inferiore a RC009001 + RC009002 + RC009003 | |
| RC010001 | Reddito da riportare nel quadro RN | NP | | SI | Deve essere uguale a RC008001 - RC009004. Se negativo indicare zero. | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | Reti di impresa | NP | | SI | | |
| RD012002 | Recupero incentivo fiscale ai sensi dell'art.5,comm i 3 e 3bis del DL. N. 78 /2009 | NP | | SI | Non deve essere minore di RD012001 | |
| RD014001 | Reddito | NP | | SI | Deve essere uguale a $RD011001 + RD012002$ | |
| RD015001 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata | NP | | SI | Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Non deve essere superiore a $RD014001 * PERCENTUALE$, se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero. | |
| RD015002 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | SI | Non deve essere superiore a $RD014001 - RD015001$, se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero. | |
| RD015003 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti | NP | | SI | Non deve essere superiore a $RD014001 - RD015001 - RD015002$, se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero. | |
| RD015004 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito | NP | | SI | Non deve essere inferiore a $RD015001 + RD015002 + RD015003$ | |
| RD016001 | Reddito da riportare nel quadro RN | NP | | SI | Deve essere uguale a $RD014001 - RD015004$ | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|---|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | |
| Cause di esclusione dall'applicazione dei parametri, degli studi di settore | | | | | | |
| RE001002 | Cause di esclusione dall'applicazione e degli studi di settore | N2 | Vale da 1 a 12 | SI | Il campo non può essere presente se presente RE001004 | Se il valore del campo RE001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2014" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale e il presente campo non è compilato oppure vale 2, 3, 5, 7, 11 o 12 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare presente il quadro G. Se il valore del campo RE001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata ed il presente campo assume il valore 8, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 179 del record B) |
| RE001004 | Cause di esclusione dall'applicazione e dei parametri | N2 | Vale da 1 a 9 | SI | Il campo non può essere presente se presente RE001002 | Se presente non deve essere compilato il campo 16 del record B (casella Parametri) |
| RE002001 | Compensi derivanti dall'attività professionale o artistica | NP | | SI | | |
| RE003001 | Altri proventi lordi | NP | | SI | | |
| RE004001 | Plusvalenze patrimoniali | NP | | SI | | |
| RE005001 | Compensi non annotati nelle scritture contabili - Parametri e studi di settore | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RE005003. | |
| RE005002 | Compensi non annotati nelle scritture contabili - Maggiorazione | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RE005003 | Compensi non annotati nelle scritture contabili | NP | | SI | | |
| RE006001 | Totale compensi | NP | | SI | E' uguale a RE002001 + RE003001 + RE004001 + RE005003. | |
| RE007001 | Quote di ammortamento e spese per l'acquisto di beni mobili di costo unitario non superiore a € 516,46 | NP | | SI | | |
| RE008001 | Canoni di locazione finanziaria relativi a beni mobili | NP | | SI | | |
| RE009001 | Canoni di locazione 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 | Ammontare sostenuto per spese relative a prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi - Spese addebitate ai committenti | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RE015002 | Ammontare sostenuto per spese relative a prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi - Altre spese | NP | | SI | | |
| RE015003 | Ammontare deducibile delle spese per prestazioni alberghiere e per somministrazione di alimenti e bevande in pubblici esercizi | NP | | SI | | Deve essere uguale a RE015001+ (il minore tra RE015002 e (RE006001 - RE004001) * 0,02). |
| RE016001 | Spese di rappresentanza: 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 | 50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale: prestazioni alberghiere e somministrazione di alimenti e bevande | NP | | SI | | |
| RE017002 | 50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale: altre spese | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RE017003 | 50% delle spese di partecipazione a convegni, congressi e simili o a corsi di aggiornamento professionale: ammontare deducibile | NP | | SI | Deve essere uguale a (RE017001 + RE017002) * 0,5. | |
| RE018001 | Minusvalenze patrimoniali | NP | | SI | | |
| RE019001 | 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 RE007001 + RE008001 + RE009001 + RE010001 + RE011001 + RE012001 + RE013001 + RE014001 + RE015003 + RE016003+ RE017003 + RE018001 + RE019004. | |
| RE021001 | Reddito o Perdita | NU | | SI | Deve essere uguale a RE006001 - RE020001. | |
| 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 Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RF - Determinazione del reddito di impresa | | | | | | |
| RF000001 | Attività di agriturismo | CB | | SI | | |
| RF000002 | Assistenza fiscale | CB | | SI | | |
| RF001001 | Codice attività | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007 | SI | | Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro |
| Cause di esclusione e inapplicabilità degli studi di settore | | | | | | |
| Se valorizzate contemporaneamente la casella di esclusione e la casella di inapplicabilità degli studi di settore è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione | | | | | | |
| RF001002 | Cause di esclusione dall'applicazione e degli studi di settore | N2 | Vale da 1 a 12 | SI | Il campo non può essere presente se presente RF001003 | Se non è presente RF001003, il valore del campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2014" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale e il presente campo non è compilato oppure vale 2, 3, 5, 7, 11 o 12 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F. Se non è presente RF001003, il valore del campo RF001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata ed il presente campo assume il valore 8, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B) |
| RF001003 | Cause di inapplicabilità degli studi di settore | CB | | SI | | |
| RF002001 | Componenti positivi annotati in scritture contabili | NP | | SI | | |
| RF004001 | Utile | NP | | SI | Alternativo a RF005001. | |
| RF005001 | Perdita | NP | | SI | Alternativo a RF004001. | |
| RF006001 | Componenti positivi extracontabili - Ammortamenti | NP | | SI | | |
| RF006002 | Componenti positivi extracontabili - Altre rettifiche | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF006003 | Componenti positivi extracontabili - Accantonamenti | NP | | SI | | |
| RF006004 | Componenti positivi extracontabili - Totale | NP | | SI | Deve essere uguale a RF006001 + RF006002 + RF006003 | |
| RF007001 | Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze e rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2) | NP | | SI | | Non può essere inferiore a RS018001 dei quadri RS con RS001001 = "RF" |
| RF007002 | Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze e rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2) | NP | | SI | Non può essere minore di RF007001 | Non può essere inferiore a RS018001 + RS018002 con RS001001 = "RF". |
| RF008001 | Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze e attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b)) | NP | | SI | | Non può essere inferiore a RS020001 con RS001001 = "RF". |
| RF010001 | Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività | NP | | SI | | |
| RF011001 | Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10 | NP | | SI | | Può essere presente solo se presente RF010001 |
| RF012001 | Ricavi - Parametri e studi di settore | NP | | SI | | |
| RF012002 | Ricavi - Maggiorazione | NP | | SI | | |
| RF012003 | Ricavi | NP | | SI | Non può essere minore di RF012001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF013001 | Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (art. 92, 93, 94) | NP | | SI | | |
| RF014001 | Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5) | NP | | SI | | |
| RF015001 | Interessi passivi indeducibili ex art 96 | NP | | SI | | |
| RF015002 | Interessi passivi indeducibili | NP | | SI | Non può essere minore di RF015001 | |
| RF016001 | Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1) | NP | | SI | | |
| RF017001 | Erogazioni liberali | NP | | SI | | |
| RF017002 | Oneri di utilità sociale | NP | | SI | Non può essere minore di RF017001 | |
| RF018001 | Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del Tuir | NP | | SI | | |
| RF019001 | Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze e passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative) | NP | | SI | | |
| RF019002 | Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze e passive e perdite non deducibili | NP | | SI | Non può essere minore di RF019001 | |
| RF020001 | Minusvalenze relative a partecipazioni esenti | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF021001 | Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102 bis e 103 | NP | | SI | | |
| RF021002 | Ammortamenti non deducibili ex art. 104 | NP | | SI | | |
| RF021003 | Ammortamenti non deducibili | NP | | SI | 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 | | SI | | |
| RF023002 | Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi | NP | | SI | | |
| RF023003 | Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi | NP | | SI | Non può essere minore di RF023001 + RF023002 | |
| RF024001 | Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6) | NP | | SI | | |
| RF025001 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.105) | NP | | SI | | |
| RF025002 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.106) | NP | | SI | | |
| RF025003 | Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte | NP | | SI | Non deve essere minore di RF025001 + RF025002 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF027001 | Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi ai sensi dell'art art.109, comma 5 | NP | | SI | | |
| RF028001 | Differenze su cambi (art. 110, comma 3) | NP | | SI | | |
| RF029001 | Spese ed altri componenti negativi da stati o territori diversi da quelli di cui all'art. 168 bis | NP | | SI | | |
| I controlli indicati nelle colonne 1 e 2 del rigo RF31 si intendono validi anche per le successive colonne del rigo RF31 | | | | | | |
| RF031001 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | Il codice 38 può essere presente solo se presenti le caselle 22, 23 o 24 del record B |
| RF031002 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | Dato obbligatorio se è presente un codice nella relativa casella | |
| RF031003 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031004 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031005 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031006 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031007 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031008 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031009 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031010 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031011 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|---|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF031012 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031013 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031014 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031015 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031016 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031017 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031018 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031019 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031020 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031021 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031022 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031023 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031024 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031025 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031026 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031027 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------------------------|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF031028 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031029 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031030 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031031 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031032 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031033 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031034 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031035 | Altre variazioni in aumento - codice | N2 | Vale da 1 a 7 , 10, da 13 a 17, 23, 26, 27, 29, 30, da 32 a 35, da 37 a 39 o 99 | SI | | |
| RF031036 | Altre variazioni in aumento - importo | NP | | SI | | |
| RF031037 | Totale altre variazioni in aumento | NP | | SI | Deve essere uguale a RF031002 + RF031004 + RF031006 + RF031008 + RF031010 + RF031012 + RF031014 + RF031016 + RF031018 + RF031020 + RF031022 + RF031024 + RF031026 + RF031028 + RF031030 + RF031032 + RF031034 + RF031036. | |
| RF032001 | Totale delle variazioni in aumento | NP | | SI | Deve essere uguale a RF007002 + RF008001 + RF010001 + RF011001 + RF012003 + RF013001 + RF014001 + RF015002 + RF016001 + RF017002 + RF018001 + RF019002 + RF020001 + RF021003 + RF023003 + RF024001 + RF025003 + RF027001 + RF028001 + RF029001 + RF031037 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-------------------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF034001 | Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze e attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2) | NP | | SI | Non può essere superiore a RF034002 | Deve essere uguale a RS017001 |
| RF034002 | Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze e attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2) | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS017001 + RS017002 |
| RF035001 | Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze e attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.88, comma 3, lettera b)) | NP | | SI | | Deve essere uguale a RS019001 |
| RF036001 | Utili da partecipazione | NP | | SI | | |
| RF039001 | Proventi degli immobili di cui al rigo RF10 | NP | | SI | | Può essere presente solo se presente RF010001 |
| RF040001 | Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5) | NP | | SI | | |
| RF043001 | Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui) | NP | | SI | | Non può essere superiore a RF023001 * 0,75 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF043002 | Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico (di cui) | NP | | SI | | |
| RF043003 | Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico | NP | | SI | Non può essere minore di RF043002 | |
| RF044001 | Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b)) | NP | | SI | | |
| RF045001 | Differenze su cambi (art. 110, comma 3) | NP | | SI | | |
| RF046001 | Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87) | NP | | SI | | |
| RF047001 | Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89) | NP | | SI | | |
| RF048001 | Utili distribuiti da soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato | NP | | SI | | |
| RF050001 | Reddito esente o detassato | NP | | SI | | |
| RF052001 | Spese ed altri componenti negativi da stati o territori diversi da quelli di cui all'art. 168 bis | NP | | SI | | Se presente non può essere maggiore di RF029001 |

| 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 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, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | Dato obbligatorio se presente il relativo importo. | Il codice 36 può essere presente solo se presenti le caselle 22, 23 o 24 del record B |
| RF055002 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | 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, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055004 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055005 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055006 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055007 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055008 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055009 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055010 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055011 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055012 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055013 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055014 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055015 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|--|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF055016 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055017 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055018 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055019 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055020 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055021 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055022 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055023 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055024 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055025 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055026 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055027 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055028 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055029 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055030 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055031 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|--|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF055032 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055033 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055034 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055035 | Altre variazioni in diminuzione - codice | N2 | Vale 1, da 3 a 6, 9, 12, 14, 15, 16, 21, da 23 a 26, da 29 a 36, 38 o 99 | SI | | |
| RF055036 | Altre variazioni in diminuzione - importo | NP | | SI | | |
| RF055037 | Totale altre variazioni in diminuzione | NP | | SI | Deve essere uguale a RF055002 + RF055004 + RF055006 + RF055008 + RF055010 + RF055012 + RF055014 + RF055016 + RF055018 + RF055020 + RF055022 + RF055024 + RF055026 + RF055028 + RF055030 + RF055032 + RF055034 + RF055036 | |
| RF056001 | Totale variazioni in diminuzione | NP | | SI | Deve essere uguale a RF034002 + RF035001 + RF036001 + RF039001 + RF040001 + RF043003 + RF044001 + RF045001 + RF046001 + RF047001 + RF048001 + RF050001 + RF052001 + RF055037. | |
| RF057001 | Somma algebrica | NU | | SI | Deve essere uguale a RF004001 - RF005001 + RF006004 + RF032001 - RF056001. | |
| RF058001 | Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 - reddito minimo | NP | | SI | Non può essere superiore a RF058002 | |
| RF058002 | Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | SI | | |
| RF059001 | Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | SI | | |
| RF060001 | Perdite non compensate | NP | | SI | | Deve essere presente solo se il campo RF058001 è compilato ; in tal caso deve essere uguale al risultato della seguente operazione RF059001 - (RF057001 + RF058002 - RF060002) |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF060002 | Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita) | NU | | SI | | Se non è compilato il campo RF058001 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: RF057001 + RF058002 - RF059001 Se è compilato il campo RF058001, deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi: a) RF058001 b) RF057001 + RF058002 - RF059001 |
| RF061001 | Erogazioni liberali | NP | | SI | Può essere presente solo se RF060002 è maggiore di zero e non può essere superiore a RF060002. | Se è compilato il campo RF058001 il presente campo non può essere superiore a RF060002 - RF058001 |
| RF062001 | Proventi esenti | NP | | SI | Può essere presente solo se RF060002 è minore di zero e non può essere superiore a RF060002 in valore assoluto | |
| RF063001 | Reddito (o perdita) | NU | | SI | Se RF060002 è maggiore di zero deve essere uguale a RF060002 - RF061001, altrimenti deve essere uguale a RF060002 + RF062001 | |
| RF064001 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata | NP | | SI | | Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Può essere presente solo se RF063001 è maggiore di zero. Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore al minore tra RF063001 * PERCENTUALE e RF063001 - RF058001; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore al minore tra RF063001 * PERCENTUALE e (RF063001 - il maggiore fra RS057001 e RF058001). |
| RF064002 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | SI | | Può essere presente solo se RF063001 - RF064001 è maggiore di zero. Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore a RF063001 - RF058001 - RF064001; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore a RF063001 - (il maggiore fra RS057001 e RF058001) - RF064001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RF064003 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti | NP | | SI | | Può essere presente solo se RF063001 - RF064001 - RF064002 è maggiore di zero. Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore a RF063001 - RF058001 - RF064001 - RF064002; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore a RF063001 - (il maggiore fra RS057001 e RF058001) - RF064001 - RF064002. |
| RF064004 | Perdite di impresa | NP | | SI | Non deve essere inferiore a RF064001 + RF064002 + RF064003 | |
| RF065001 | Reddito (da riportare nel quadro RN e /o PN) | NP | | SI | E' uguale a RF063001 - RF064004 se positivo. Altrimenti vale zero. | |
| 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 | |
| QUADRO RG - Redditi d'impresa in regime di contabilità semplificata e regimi forfetari | | | | | | |
| RG000001 | Agriturismo | CB | | SI | | Può essere presente una sola delle tre caselle. |
| RG000002 | Associazioni sindacali | CB | | SI | | |
| RG000003 | Altre Associazioni | CB | | SI | | |
| RG001001 | Codice attività | AN | Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECO 2007 | SI | Dato obbligatorio se presente almeno un dato del quadro | |
| Cause di esclusione e inapplicabilità degli studi di settore | | | | | | |
| Se valorizzate contemporaneamente la casella di esclusione e la casella di inapplicabilità degli studi di settore è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione | | | | | | |
| RG001002 | Cause di esclusione dall'applicazione e degli studi di settore | N2 | Vale da 1 a 12 | SI | | Se non è presente RG001003, il valore del campo RG001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella "ELENCO DEGLI STUDI DI SETTORE IN VIGORE PER IL PERIODO D'IMPOSTA 2014" presente nelle istruzioni degli Studi di settore - Parte generale e il presente campo non è compilato oppure vale 2, 3, 5, 7, 11 o 12 deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) e nell'allegato deve risultare presente il quadro F. Se non è presente RG001003, il valore del campo RG001001 corrisponde ad uno dei codici attività presenti nella tabella sopra citata ed il presente campo assume il valore 8, deve essere compilato il campo 15 del record B (casella Studi di settore) (controlli confermabili mediante impostazione della casella 180 del record B) |
| RG001003 | Cause di inapplicabilità degli studi di settore | CB | | SI | | |
| RG002001 | Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui con emissione di fattura | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RG002003. | |
| RG002002 | Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - di cui per attività in regime forfetario | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RG002003. | Il campo può essere presente solo se è stata barrata una delle tre caselle del regime forfetario (RG000001 o RG000002 o RG000003) ed in tal caso deve essere minore uguale a RG002003 . |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG002003 | Ricavi di cui ai commi 1 (lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 - totale | NP | | SI | | |
| RG003001 | Altri proventi considerati ricavi | NP | | SI | | |
| RG004001 | Casella - Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir | N1 | Vale 1 o 2 | SI | Dato obbligatorio se presente RG004002 | |
| RG004002 | Ricavi per determinazione forfetaria del reddito ai sensi dell'art 145 del Tuir | NP | | SI | | |
| RG005001 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili - di cui per adeguamento agli studi di settore | NP | | SI | Non può essere superiore a RG005003. | |
| RG005002 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili - <u>Maggiorazione</u> | NP | | SI | | |
| RG005003 | Ricavi non annotati nelle scritture contabili | NP | | SI | | |
| RG006001 | Plusvalenze patrimoniali | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RG006002 | Non può essere inferiore a RS018001 con RS001001 = "RG". |
| RG006002 | Plusvalenze patrimoniali | NP | | SI | | Non può essere inferiore a RS018001 +RS018002 con RS001001 = "RG". |
| RG007001 | Sopravvenienze e attive | NP | | SI | | Non può essere inferiore a RS020001 con RS001001 = "RG". |
| RG008001 | Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e di servizi non di durata ultrannuale (art. 92) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG009001 | Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale | NP | | SI | | |
| RG010001 | Altri componenti positivi - Recupero Tremonti ter | NP | | SI | | |
| RG010002 | Altri componenti positivi - Utili distribuiti da soggetto estero | NP | | SI | | |
| RG010003 | Altri componenti positivi - Reddito da trust | NP | | SI | | |
| RG010004 | Altri componenti positivi - Recupero Reti di impresa | NP | | SI | | |
| RG010005 | Altri componenti positivi - Plusvalenza trasferimento residenza all'estero | NP | | SI | | |
| RG010006 | Altri componenti positivi - Alloggi sociali | NP | | SI | | |
| RG010007 | Altri componenti positivi | NP | | SI | Non può essere inferiore a RG010001 + RG010002 + RG010003 + RG010004 + RG010005 + RG010006 | |
| RG012001 | Totale componenti positivi | NP | | SI | Deve essere uguale a RG002003 + RG003001 + RG004002 + RG005003 + RG006002 + RG007001 + RG008001 + RG009001 + RG010007 | |
| RG013001 | Esistenze iniziali di merci , prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e di servizi non di durata ultrannuale (art. 92) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG014001 | Esistenze iniziali di opere, forniture e servizi di durata ultrannuale (art. 93) | NP | | SI | | |
| RG015001 | Costi per l'acquisto di materie prime e sussidiarie semilavorati e merci | NP | | SI | | |
| RG016001 | Spese per lavoro dipendente e assimilato e di lavoro autonomo | NP | | SI | | |
| RG017001 | Utili spettanti agli associati in partecipazione con apporto esclusivo di opere e servizi | NP | | SI | | |
| RG018001 | Quote di ammortamento | NP | | SI | | |
| RG019001 | Spese per l'acquisto di beni strumentali di costo unitario non superiore a € 516,46 | NP | | SI | | |
| RG020001 | Canoni di locazione finanziaria relativi ai beni mobili strumentali. | NP | | SI | | |
| RG021001 | Spese e altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11) | NP | | SI | | |
| RG022001 | Altri componenti negativi - per attività in regime forfetario | NP | | SI | | Il valore deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6 delle presenti specifiche tecniche. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG022002 | Altri componenti negativi - spese di rappresentanza | NP | | SI | | |
| RG022003 | Altri componenti negativi - IRAP 10% | NP | | SI | | |
| RG022004 | Altri componenti negativi - Irap personale dipendente | NP | | SI | | |
| RG022005 | Altri componenti negativi - Fuori Comune | NP | | SI | | |
| RG022006 | Altri componenti negativi - Entro Comune | NP | | SI | | |
| RG022007 | Altri componenti negativi - IMU | NP | | SI | | |
| RG022008 | Altri componenti negativi | NP | | SI | Non può essere inferiore RG022001 + RG022002 + RG022003 + RG022004 + RG022005 + RG022006 + RG022007 | |
| RG024001 | Totale componenti negativi | NP | | SI | Deve essere uguale a RG013001 + RG014001 + RG015001 + RG016001 + RG017001 + RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG021001 + RG022008 | |
| RG025001 | Differenza | NU | | SI | E' uguale a RG012001 - RG024001. | |
| RG026001 | Reddito minimo | NP | | SI | | |
| RG026002 | Redditi da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | SI | Non può essere inferiore a RG026001 | |
| RG027001 | Perdite da partecipazione in società di cui all'art.5 | NP | | SI | | |
| RG028001 | Perdite non compensate | NP | | SI | | Se presente RG026001, deve essere uguale a RG027001 - (RG025001 + RG026002 - RG028002). |
| RG028002 | Reddito d'impresa lordo (o perdita) | NU | | SI | | Se RG026001 non è presente, deve essere uguale a RG025001 + RG026002 - RG027001 Se RG026001 è presente deve essere uguale al maggiore dei due seguenti importi : a) RG026001 b) RG025001 + RG026002 - RG027001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG029001 | Erogazioni liberali | NP | | SI | | Può essere presente solo se RG028002 è maggiore di zero e non deve essere superiore a RG028002. Se presente RG026001 non può essere superiore a RG028002 - RG026001. |
| RG030001 | Proventi esenti | NP | | SI | | Se RG028002 è minore di zero non può essere superiore a RG028002 in valore assoluto; se presente RG028001 non può essere superiore a RG028001. |
| RG031001 | Reddito d'impresa (o perdita) | NU | | SI | Se RG026001 non è compilato, deve essere uguale a RG028002 - RG029001 + RG030001 Se RG026001 è compilato, deve essere uguale al maggiore fra RG026001 e RG028002 - RG029001 + RG030001. | |
| RG032001 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata | NP | | SI | | Può essere presente solo se RG031001 è maggiore di zero. Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore al minore tra $RG031001 * PERCENTUALE$ e $RG031001 - RG026001$; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore al minore tra $RG031001 * PERCENTUALE$ e $(RG031001 - \text{il maggiore fra } RS057001 \text{ e } RG026001)$. |
| RG032002 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | SI | | Può essere presente solo se $RG031001 - RG032001$ è maggiore di zero. Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore a $RG031001 - RG026001 - RG032001$; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore a $RG031001 - (\text{il maggiore fra } RS057001 \text{ e } RG026001) - RG032001$. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RG032003 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti | NP | | SI | | Può essere presente solo se RG031001 - RG032001 - RG032002 è maggiore di zero. Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore a RG031001 - RG026001 - RG032001 - RG032002; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non deve essere superiore a RG031001 - (il maggiore fra RS057001 e RG026001) - RG032001 - RG032002. |
| RG032004 | Perdite di impresa | NP | | SI | Non deve essere inferiore a RG032001 + RG032002 + RG032003 | |
| RG033001 | Reddito o perdita | NU | | SI | Se RG031001 è negativo deve essere uguale a RG031001, altrimenti 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 | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RH - Redditi di partecipazione in società di persone e in società di capitali trasparenti | | | | | | |
| I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo RH1 si intendono validi per i rigi da RH2 a RH4 | | | | | | |
| Sezione I - Dati della società o associazione partecipata e quote imputate alla società dichiarante o ente | | | | | | |
| 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 | | | | |
| RH001005 | Casella Perdite illimitate | CB | | | | |
| 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 | | | | |
| RH002003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH002004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH002005 | Casella Perdite illimitate | 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 | | | | |
| RH003003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH003004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH003005 | Casella Perdite illimitate | 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 | | | | |
| RH004003 | Quota percentuale di partecipazione | PC | | | | |
| RH004004 | Quota reddito (o perdita) | NU | | | | |
| RH004005 | Casella Perdite illimitate | CB | | | | |
| RH004006 | Casella Reddito dei terreni | CB | | | | |
| 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 | Perdite illimitate | CB | | | | |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | Perdite illimitate | 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 | | | | |
| 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 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 ordinaria | NP | | SI | | Se presente RH007001 deve essere uguale a RH008001 - (RH007002 - RH009002) altrimenti vale zero. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH009002 | Differenza tra rigo RH7 e RH8 | NP | | SI | | Se RH007001 è maggiore di zero deve essere uguale al maggiore tra RH007001 e la differenza tra RH007002 e RH008001. Se RH007001 è uguale a zero deve essere uguale alla differenza tra RH007002 e RH008001. |
| RH010001 | Perdite d'impresa in contabilità ordinaria | NP | | SI | | Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero e non può essere superiore alla differenza tra il rigo RH009002 e RH007001. Se la società è operativa (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC008001 + RF063001 se i precedenti importi sono negativi + RF060001. Se la società è non operativa (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) non può essere maggiore del valore assoluto della somma di RC008001 + RF063001 se i precedenti importi sono negativi |
| RH011001 | Differenza tra rigo RH9 e RH10 | NP | | SI | Può essere presente solo se RH009002 è maggiore di zero. Deve essere uguale a RH009002 - RH010001. | |
| RH012001 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura limitata | NP | | SI | Impostare PERCENTUALE = 0,8. Se il campo 66 del record B è uguale a '3' PERCENTUALE = 1 Non deve essere superiore al minore tra RH011001 * PERCENTUALE e RH011001 - RH007001, se tale differenza è positiva, altrimenti deve essere uguale a zero. | |
| RH012002 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti in misura piena | NP | | SI | Non può essere superiore a RH011001 - RH007001 - RH012001, se positivo | |
| RH012003 | Perdite di impresa in contabilità ordinaria in diminuzione del reddito degli anni precedenti | NP | | SI | Non può essere superiore a RH011001 - RH007001 - RH012001 - RH012002, se positivo | |
| RH013001 | Perdite di partecipazione in imprese in contabilità semplificata | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma in valore assoluto degli importi negativi di colonna 4 dei rigi da RH001 a RH004 con colonna 2 = "3". | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|-------------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RH014001 | Perdite non compensate da contabilità semplificata | NP | | SI | Deve essere uguale a (RH012001 + RH012002 + RH012003 + RH013001) - (RH011001 - RH014002). | |
| RH014002 | Totale reddito o perdita di partecipazione in società esercenti attività d'impresa | NU | | SI | Deve essere uguale a RH011001 - (RH012001 + RH012002 + RH012003 + RH013001). Se presente RH007001 deve essere maggiore o uguale a RH007001 | |
| 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 o perdita di partecipazione | NU | | SI | Tale dato deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo. Deve essere uguale a RH014002 + 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. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|---------------------|----------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RI - Fondi pensione e forme pensionistiche complementari - Applicazione dell'imposta sostitutiva | | | | | | |
| RI001001 | Data di costituzione del fondo | DT | | | Non superiore a 2014 | 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 e della linea di investimento | AN | | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente |
| RI002002 | Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI002003 | Erogazione e somme trasferite | NP | | | | |
| RI002004 | Contributi versati e somme ricevute | NP | | | | |
| RI002005 | Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI002006 | Redditi esenti o soggetti a ritenuta | NP | | | | |
| RI002007 | Credito d'imposta su OICR | NP | | | | |
| RI002008 | Risultato della gestione positivo | NP | | | | Se RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 è positivo allora il campo deve essere uguale a RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 altrimenti il campo deve essere assente |
| RI002009 | Risultato della gestione negativo | NP | | | | Se RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 è negativo allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006) altrimenti il campo deve essere assente |
| RI002010 | Imponibile | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a (se positivo (RI002008 - RI002009)) |
| RI002011 | Imposta sostitutiva (20%) | NP | | | | Il campo deve essere uguale a (RI002010 * 0,20) |
| RI002012 | Imposte sostitutive | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RI002013 | Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia | NP | | | | |
| RI002014 | Risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |
| RI002015 | Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%) | NP | | | | |
| RI002016 | Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%) | NP | | | | |
| RI002017 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | Se (RI002011 - RI002007 - RI002014) è positivo allora il campo deve essere minore o uguale a (RI002011 - RI002007 - RI002014) altrimenti il campo deve essere assente |
| RI002018 | Credito d'imposta periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| RI002019 | Imposte a credito trasferite da altre linee | NP | | | | il campo deve essere minore o uguale a RI002011 + RI002015 + RI002016 - RI002007 - minore tra (RI002011 e RI002014) - RI002017 - RI002018 |
| RI002020 | Saldo versato o imposte a credito | NU | | | | Il campo deve essere uguale a RI002011 + RI002015 + RI002016 - RI002007 - minore tra (RI002011 e RI002014) - RI002017 - RI002018 - RI002019 |
| RI002021 | Imposte a credito trasferite ad altre linee | NP | | | | Se RI002020 è negativo allora il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (RI002020) |
| RI002022 | Imposte a credito residue | NP | | | | Se RI002020 è negativo allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (RI002020) - RI002021 |
| RI002023 | Residuo risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | Se (RI002014 - RI002011) è positivo allora il campo deve essere uguale a (RI002014 - RI002011) altrimenti il campo deve essere assente |
| RI002024 | Risparmio d'imposta | NP | | | | Il campo deve essere maggiore o uguale se positivo a (RI002009 - RI002008) * 0,11 |
| RI002025 | Importo accreditato da altre linee | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a RI002023 + RI002024 |
| RI002026 | Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio | NP | | | | Il campo deve essere uguale a RI002023 + RI002024 - RI002025 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RI003001 | Denominazione e della linea di investimento | AN | | | | |
| RI003002 | Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI003003 | Erogazione e somme trasferite | NP | | | | |
| RI003004 | Contributi versati e somme ricevute | NP | | | | |
| RI003005 | Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta | NP | | | | |
| RI003006 | Redditi esenti o soggetti a ritenuta | NP | | | | |
| RI003007 | Credito d'imposta su OICR | NP | | | | |
| RI003008 | Risultato della gestione positivo | NP | | | | |
| RI003009 | Risultato della gestione negativo | NP | | | | |
| RI003010 | Imponibile | NP | | | | |
| RI003011 | Imposta sostitutiva (20%) | NP | | | | |
| RI003012 | Imposte sostitutive | NP | | | | |
| RI003013 | Imposta sostitutiva in dipendenza della garanzia | NP | | | | |
| RI003014 | Risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |
| RI003015 | Imposta sostitutiva sugli immobili (0,50%) | NP | | | | |
| RI003016 | Imposta sostitutiva sugli immobili (1,50%) | NP | | | | |
| RI003017 | Importo accreditato ad altre linee | NP | | | | |
| RI003018 | Credito d'imposta periodo d'imposta precedente | NP | | | | |
| RI003019 | Imposte a credito trasferite da altre linee | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RI003020 | Saldo versato o imposte a credito | NU | | | | |
| RI003021 | Imposte a credito trasferite ad altre linee | NP | | | | |
| RI003022 | Imposte a credito residue | NP | | | | |
| RI003023 | Residuo risparmio derivante da esercizio precedente | NP | | | | |
| RI003024 | Risparmio d'imposta | NP | | | | |
| RI003025 | Importo accreditato da altre linee | NP | | | | |
| RI003026 | Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|----------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 rigi da RK002 a RK007 di tutti i moduli. 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 rigi da RK9 a RK14 | | | | | | |
| RK008001 | Codice fiscale | CF | | | | Dato obbligatorio se presente il campo di colonna 3 del relativo rigo. |
| RK008002 | Data | DT | | | Non superiore a 2014 | |
| 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 | | | | |
| 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 rigi da RK008 a RK014 di tutti i moduli. |
| RK016001 | Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RK017001 | Importo utilizzato 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 | |
| RK018001 | Importo utilizzato in diminuzione degli acconti dell'IRES | NP | | SI | | Non può essere maggiore di RK016001 - RK017001. Non può essere maggiore di RN033001. |
| RK019001 | Totale Eccedenze | NP | | SI | | Uguale a RK015001 + RK016001 - RK017001 - RK018001. |
| RK020001 | Importo utilizzato in diminuzione del saldo IRES | NP | | SI | | Non può essere maggiore di RK019001. Deve essere uguale a RN033001 + RN034002 - RK018001. |
| RK021001 | Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'imposta sostitutiva | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ006001. |
| RK022001 | Eccedenze a credito | NP | | SI | | Uguale a RK019001 - RK020001 - RK021001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RL - Altri redditi | | | | | | |
| Sezione I-A Redditi di capitale | | | | | | |
| RL001001 | Utili ed altri proventi equiparati - Tipo di reddito | N1 | Vale da 1 a 3 | | | |
| RL001002 | Utili ed altri proventi equiparati - Redditi | NP | | | | |
| RL002001 | Altri redditi di capitale - Tipo reddito | N1 | Vale da 1 a 9 | | | |
| RL002002 | Altri redditi di capitale - Redditi | NP | | | | |
| RL002003 | Altri redditi di capitale - Ritenute | NP | | | Deve essere inferiore a RL002002. | |
| RL003002 | Totale Redditi | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma, per tutti i moduli compilati, dei seguenti campi: RL001002, RL002002. | |
| RL003003 | Totale Ritenute | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma, per tutti i moduli compilati, di RL002003. | |
| Sezione I-B Redditi di capitale imputati da trust | | | | | | |
| RL004001 | Codice fiscale del trust | CF | | | | |
| 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 | | | | |
| RL004007 | Altri crediti | NP | | | | |
| RL004008 | Acconti versati | 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 | Non può essere superiore a RL005001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | Non può essere superiore 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 | Non può essere superiore 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 | Non può essere superiore 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 | Non può essere superiore 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 | Non può essere superiore a RL013001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | Non può essere superiore a RL014001. | |
| 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 | Non può essere superiore a RL015001. | |
| RL016001 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. l) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RL016002 | Corrispettivi di cui all'art.67,lett. l) del Tuir (compensi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente) | NP | | SI | Non può essere superiore 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 | Non può essere superiore 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 | Non può essere superiore a RL018001. | |
| RL019001 | Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Redditi | NP | | SI | | |
| RL019002 | Redditi di cui ai sensi dell'art. 71, comma 2-bis del TUIR Spese | NP | | SI | | Non può essere superiore a RL019001 * 0,85. Non può essere inferiore a RL019001 * 0,75. |
| RL020001 | Totale redditi | NP | | SI | Uguale a RL005001 + RL006001 + RL007001 + RL008001 + RL009001 + RL010001 + RL011001 + RL012001 + RL013001 + RL014001 + RL015001 + RL016001 + RL017001 + RL018001 + RL019001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RL020002 | Totale Spese | NP | | SI | Uguale a RL005002 + RL006002 + RL007002 + RL008002 + RL012002 + RL013002 + RL014002 + RL015002 + RL016002 + RL017002 + RL018002 + RL019002. | |
| RL021001 | Reddito netto | NP | | SI | Uguale a RL020001 - RL020002. | |
| RL022001 | Ritenute d'acconto subite | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RL020001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RM - Redditi di capitale e redditi da imprese estere partecipate | | | | | | |
| Sezione I - Redditi di capitale soggetti ad imposta sostitutiva | | | | | | |
| I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i rigi da RM2 a RM3 | | | | | | |
| RM001001 | Tipo di reddito | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |
| RM001002 | Codice stato estero | N3 | Codice previsto nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri" | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |
| RM001003 | Reddito | NP | | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |
| RM001004 | Aliquota | PC | | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo e non è barrata la casella RM001006. |
| RM001005 | Imposta | NP | | | | Deve essere uguale a RM001003 * RM001004 /100 se non è barrata la casella RM001006. |
| 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 | | | | |
| RM004002 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | |
| RM005001 | Proventi derivanti da depositi a garanzia - Ammontare | NP | | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |
| RM005002 | Proventi derivanti da depositi a garanzia - Importo | NP | | | | Obbligatorio se compilato un dato del rigo |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| Sezione II - Redditi derivanti da imprese estere partecipate | | | | | | |
| I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo RM6 si intendono validi per i rigi da RM7 a RM9 | | | | | | |
| RM006001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo |
| RM006002 | Reddito | NP | | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo |
| RM006003 | Aliquota | PC | | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo Deve essere indicato il maggiore tra 27 e il risultato della seguente operazione: $RN019001 / RN016001 * 100$ oppure al maggiore tra 27 e il risultato della seguente operazione: $(RN019001 / RN016001 * 100)$ $+ 10,5$ |
| RM006004 | Imposta | NP | | | | Il dato è obbligatorio se presente il rigo Deve essere uguale $RM006002 * RM006003/100.$ |
| RM006005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | Non può essere superiore a RM006004. | |
| RM006006 | Imposta dovuta | NP | | | | Deve essere uguale a $RM006004 - RM006005.$ |
| RM007001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM007002 | Reddito | NP | | | | |
| RM007003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM007004 | Imposta | NP | | | | |
| RM007005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM007006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM008001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM008002 | Reddito | NP | | | | |
| RM008003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM008004 | Imposta | NP | | | | |
| RM008005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM008006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM009001 | Codice fiscale controllante | CF | | | | |
| RM009002 | Reddito | NP | | | | |
| RM009003 | Aliquota | PC | | | | |
| RM009004 | Imposta | NP | | | | |
| RM009005 | Imposta pagata all'estero | NP | | | | |
| RM009006 | Imposta dovuta | NP | | | | |
| RM010001 | Imposta dovuta | NP | | SI | 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 | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|----------------------------|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RM010005 | Imposta da versare | NP | | SI | Deve essere uguale a RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero. | |
| RM010006 | Imposta a credito | NP | | SI | Deve essere uguale al valore assoluto di RM010001 - RM010002 + RM010003 - RM010004 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero. | |
| 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 | NP | Vale 4 o 8 | | se B63 > 31/12/2014 il campo deve essere uguale a 8 altrimenti il campo deve essere uguale a 4 | |
| RM011003 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | |
| RM011004 | Imposta versata | NP | | | | |
| RM011005 | Imposta da versare | NP | | | | Deve essere uguale a RM011003 - RM011004 |
| RM011006 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RM011007 | Versamento cumulativo | CB | | | | |
| RM012001 | Valore rivalutato | NP | | | | |
| RM012002 | Aliquota | NP | Vale 4 o 8 | | se B63 > 31/12/2014 il campo deve essere uguale a 8 altrimenti il campo deve essere uguale a 4 | |
| RM012003 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | | | |
| RM012004 | Imposta versata | NP | | | | |
| RM012005 | Imposta da versare | NP | | | | |
| RM012006 | Rateizzazione | CB | | | | |
| RM012007 | 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 RN - Determinazione del reddito complessivo - Calcolo delle imposte | | | | | | |
| RN001001 | Reddito di terreni (dal quadro RA) | NP | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RA052009 + RA052010 | Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RA052009 + RA052010. |
| RN002001 | Reddito di fabbricati (dal quadro RB) | NP | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RB035010. | Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RB035010. |
| RN003001 | Reddito d'impresa enti a contabilità pubblica (dal quadro RC) | NP | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RC010001. | Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RC010001. |
| RN004001 | Reddito di allevamento e di altre attività agricole (dal quadro RD) | NP | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RD016001. | Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RD016001. |
| RN005001 | Reddito (o perdita) di arti e professioni (dal quadro RE) | NU | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RE023001. | Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RE023001 se RE023001 è positivo. |
| RN006001 | Reddito d'impresa in contabilità ordinaria (dal quadro RF) | NP | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente : Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) l'importo deve essere uguale al maggiore tra RF065001 e RS184001); Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale al maggiore tra RF065001, RS057001 e RS184001. | Se la casella 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore al maggiore tra RF065001 e RS184001. Se la casella 17 del record B (casella Trust) = 1 deve essere uguale al maggiore tra RF065001 e RS184001. |
| RN007001 | Reddito (o perdita) d'impresa in contabilità semplificata (dal quadro RG) | NU | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente : Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale al maggiore tra RG033001 e RS184002, se presente; Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7 della parte generale) deve essere uguale al maggiore tra RG033001, RS057001 e RS184002, se presente. | Se la casella 17 del record B (casella Trust) = 3 non può essere superiore al maggiore tra RG033001 e RS184002, se presente; Se la casella 17 del record B (casella Trust) = 1 deve essere uguale al maggiore tra RG033001 e RS184002, se presente. |
| RN008001 | Reddito (o perdita) di partecipazione (dal quadro RH) | NU | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale al maggiore tra RH016001 e RS184003, se presente. | Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore al maggiore tra RH016001 e RS184003, se presente. |
| RN009001 | Reddito di capitale (dal quadro RL) | NP | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RL003002 + RL004002. | Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RL003002 + RL004002. |
| RN010001 | Redditi diversi (dal quadro RL) | NP | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere uguale a RL021001. | Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a RL021001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN011001 | Redditi derivanti dalla cessione di partecipazioni (dal quadro) | NP | | SI | Se B17 è assente o B17 = 1 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 | | Deve essere uguale RH007001 + maggiore tra RS057001, RF058001 e RG026001. |
| RN013002 | Perdite non compensate | NP | | SI | | Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7) e RS184002 è presente allora B = il valore assoluto di (se negativo (RG033001)) altrimenti B = 0 Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7) e RS184003 è presente allora C = il valore assoluto di (se negativo (RH016001)) altrimenti C = 0 Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7) allora A = RG028001 + RH014001 altrimenti A = 0 Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (A + RS184007 + RS184009 + B + C e la somma delle colonne 1 dei righe da RN1 a RN12 - RN013001) |
| RN013003 | Liberalità | NP | | SI | | |
| RN013004 | Start-up | NP | | SI | | Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013002 Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS165002 + RS165003 + RS165004 e se positivo (A - RS184004)) 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 | | <p>Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013002</p> <p>Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS084004 , se positivo (A - RS184004 - RN013004) e se positivo (RN003001 + RN004001 + RN006001 + RN007001 + RH014002))</p> <p>Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS084004 , se positivo (A - RN013004) e se positivo (RN003001 + RN004001 + RN006001 + RH014002))</p> |
| RN013006 | Reddito complessivo | NU | | SI | <p>Calcolare A = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 + RN006001 + RN007001 + RN008001 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - RN013002.</p> <p>Se non è presente RN013001, deve essere uguale ad A - RN013003 - RN013004 - RN013005.</p> <p>Se è presente RN013001, calcolare B = maggiore tra RN013001 ed A ; il campo deve essere uguale a B - RN013003 - RN013004 - RN013005.</p> | |
| RN014001 | Credito d'imposta sui fondi comuni d'investimento | NP | | SI | | |
| RN015001 | Oneri deducibili (dal quadro RS) | NP | | SI | | <p>Deve essere uguale al minore tra (RN013006 + RN014001 e RS031001)</p> <p>Se il campo 17 del record B(casella Trust) = 3 calcolare A = al minore tra (RN013006 + RN014001) e RS031001</p> <p>Il campo deve essere minore o uguale ad A</p> |

| 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 | | <p>a) se sono presenti RN013001 e RN014001 - calcolare REDDITI = RN001001 + RN002001 + RN003001 + RN004001 + RN005001 se > 0 + RN006001 + RN007001 se > 0 + RN008001 se > 0 + RN009001 + RN010001 + RN011001 + RN012001 - calcolare PERDITE = valore assoluto di RN005001 se < 0 + valore assoluto di RN007001 se < 0 + valore assoluto di RN008001 se < 0 + RN013002 - calcolare A = PERDITE - (REDDITI - RN013001), ricondere a zero se il risultato dell'operazione è negativo calcolare B = (RN013006 + RN014001 - RN015001 - il minore tra A e RN014001) ricondere a zero se negativo. b) altrimenti calcolare B = (RN013006 + RN014001 - RN015001) ricondere a zero se negativo. Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RS174004 + il maggiore tra B e RS184004, se presente. Se B17=3 allora il campo deve essere compreso tra B e (RS174004 + il maggiore tra B e RS184004, se presente)</p> |
| RN017001 | a) - soggetto ad aliquota del 27,5% : imponibile | NP | | SI | | |
| RN017002 | a) - soggetto ad aliquota del 27,5% : imposta | NP | | SI | Deve essere uguale a RN017001 * 0,275. | |
| RN018001 | b) - soggetto ad altra aliquota: imponibile | NP | | SI | | |
| RN018002 | b) - soggetto ad altra aliquota: aliquota | PC | | SI | | Il dato deve essere presente se e solo se è presente RN018001. |
| RN018003 | b) - soggetto ad altra aliquota: imposta | NP | | SI | 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 |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN020002 | Detrazione d'imposta riqualificazione energetica | NP | | SI | | Se RQ062001 è assente allora il campo deve essere uguale a RS128008 altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RS128008 |
| RN020003 | Detrazione d'imposta interventi zone sismiche | NP | | SI | | Se RQ062001 è assente allora il campo deve essere uguale a RS152001 * 0,65 altrimenti il campo deve essere minore o uguale a RS152001 * 0,65 |
| 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 - RQ062006) e se positivo (RN019001 - RN020001 - RN020002 - RN020003 - 0,19 * RS043001 - RS184005) |
| RN020005 | Detrazione d'imposta | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale al minore tra (RN019001 - RS184005 e RN020001 + RN020002 + RN020003 + RN020004 + 0,19 * RS043001) |
| RN021001 | Imposta netta sospesa | NP | | SI | Deve essere uguale al minore tra TR004003, se TR004001 è uguale a 1, e RN021002 | |
| 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 | | Non può essere superiore a RN014001 |
| RN024001 | Credito per imposte pagate all'estero | NP | | SI | | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente ovvero vale 1 deve essere uguale a : RL004004 + RF066002 + RG034002 + RH019001 + CE026001 + RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 + (di tutti i moduli RS); Se il campo 17 del record b (casella Trust) = 3 non può essere superiore a: RL004004 + RF066002 + RG034002 + RH019001 + CE026001 + RS058008 + RS058009 + RS059008 + RS059009 (di tutti i moduli RS). |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RN025001 | Altri crediti d'imposta: di cui per immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo | NP | | SI | Indicare il minore tra la somma dei rigi RS067006 di tutti i moduli RS e l'importo dei rigo RN021002 - RS184005. | Minore o uguale a RN025003. Non può essere superiore a 16.000. E' ammessa una tolleranza di un euro per ogni rigo RS67 compilato. |
| RN025002 | Art Bonus | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RS251001 + RS251002 * 1 / 3 + RS251003 * 1 / 3 + RS251004 * 1 / 3 e RN021002 + RN022001 - RN023001 - RN024001 - RN025003 - RS184005) | |
| RN025003 | Altri crediti d'imposta | NP | | SI | | |
| RN026001 | Altre ritenute | NP | | SI | | Minore o uguale a RN026002. |
| RN026002 | Ritenute d'acconto | NP | | SI | Se il campo 17 del record b (casella Trust) è assente o vale 1 deve essere non inferiore a RE024001 + RH017001 + RL003003 + RL022001 + RL004005 + RN026001 + RT104001 + RF066003 + RG034003 + RS013002. | |
| RN027001 | Totale crediti e ritenute | NP | | SI | Uguale a RN023001 + RN024001 + RN025002 + RN025003 + RN026002 | |
| RN028001 | IRES dovuta o differenza a favore del contribuente | NU | | SI | Uguale a RN021002 - RN021001 + RN022001 - RN027001. | |
| RN029001 | Crediti d'imposta (da quadro RU) | NP | | SI | | Può essere presente solo se RN028001 è maggiore di zero e non può essere superiore a RN028001 - RS184005. Deve essere uguale a RU007004 + RU007005 + RU048001 + RU048002 + RU048003 + RU048004 + RU048005 + RU048006 + RU048007 + RU049001 + RU049002 + RU049003 + RU049004 + RU049005 + RU049006 + RU049007 + RU404004 + RU404005 di tutti i moduli presenti - RQ062011. |
| RN030001 | Eccedenza d'imposta risultante dalla precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| 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 | | Non può essere superiore a RN030001 - RN031001. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 deve essere uguale a RS060004 altrimenti deve essere uguale a zero. |
| RN033005 | Acconti - Credito riversato da atti di recupero | NP | | SI | | |
| RN033006 | Acconti | NP | | SI | Uguale a RN033001 + RN033002 + RN033003 - RN033004 + RN033005. | |
| RN034001 | Imposta rateizzata | NP | | SI | Se TR003001 è uguale a 1 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR003003 e se positivo (RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006)) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RN034002 | IRES dovuta - Eccedenze utilizzate | NP | | SI | | Non deve essere superiore a RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006 - RN034001 |
| RN034003 | IRES dovuta | NP | | SI | | Il campo è alternativo a RN035001. Uguale a RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006 - RN034001 - RN034002 , se positivo. |
| RN035001 | Imposta a credito | NP | | SI | | Il campo è alternativo a RN034003. Uguale al valore assoluto della somma algebrica RN028001 - RN029001 - RN030001 + RN031001 + RN032001 - RN033006 , se negativo. |
| RN036001 | Credito ceduto a società del gruppo | NP | | SI | Uguale a RK001001 e non superiore a RN035001. | |
| RN037001 | Eccedenza compensata nel rigo RQ7 | NP | | SI | Uguale a RQ007001 e non superiore a RN035001 - RN036001. | |
| RN038001 | Eccedenza di credito della presente dichiarazione | NP | | SI | Uguale a RN035001 - RN036001 - RN037001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|------------------------------------|----------------|--------------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RO - Elenco nominativo degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo. | | | | | | |
| I controlli descritti per il rigo 1 vengono fatti anche per i righi da 2 a 9. | | | | | | |
| 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 |
| 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 | | | | |
| RO00202A | Cognome | AN | | | | |
| RO00202B | 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 | | | | |
| RO00302A | Cognome | AN | | | | |
| RO00302B | 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 | | | | |
| RO00402A | Cognome | AN | | | | |
| RO00402B | Nome | AN | | | | |
| RO004003 | Data di nascita | DT | | | | |
| RO004004 | Sesso | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | |
| RO00502A | Cognome | AN | | | | |
| RO00502B | 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 | | | | |
| RO00602A | Cognome | AN | | | | |
| RO00602B | 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 | | | | |
| RO006009 | Data carica | DT | | | | |
| RO007001 | Codice fiscale | CF | | | | |
| RO00702A | Cognome | AN | | | | |
| RO00702B | 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 | | | | |
| RO00802A | Cognome | AN | | | | |
| RO00802B | 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RO00902A | Cognome | AN | | | | |
| RO00902B | 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 Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | NP | | SI | | |
| RQ002001 | Plusvalenze da cessioni di beni, di aziende o di rami aziendali a favore di | NP | | SI | | |
| RQ003001 | Totale delle plusvalenze | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001 |
| RQ004001 | Imposta sostitutiva | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19. |
| RQ005001 | Crediti di imposta concessi alle imprese | NP | | SI | | Deve essere uguale a RU007006 + RU404006 di tutti i moduli presenti. |
| RQ006001 | Eccedenze utilizzate (da RK20) | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RQ004001 - RQ005001. |
| RQ007001 | Eccedenza IRES | NP | | SI | | Deve essere minore o uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001. |
| RQ008001 | Imposta sostitutiva da versare | NP | | SI | | Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001. |
| Sez. III - Imposta sostitutiva per conferimenti in SIIQ e SIINQ | | | | | | |
| RQ010001 | Codice fiscale | CF | | | Obbligatorio se presente RQ010002 | |
| RQ010002 | Plusvalenza | NP | | | Obbligatorio se presente RQ010001 | |
| 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 | |
| RQ013001 | Totale - Imponibile | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ010002 + 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 : RQ013002 RQ013002 / 2 RQ013002 / 3 RQ013002 / 4 RQ013002 / 5. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | Imponibile 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 | | RQ018001 + RQ018002 Se CAMPO1 <= 5.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale a CAMPO1 * 0,12. Se CAMPO1 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 600.000 + (CAMPO1 - 5.000.000) * 0,14 Se CAMPO1 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA1 deve essere uguale 1.300.000 + (CAMPO1 - 10.000.000) * 0,16. Se RQ018002 <= 5.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale a RQ018002 * 0,12. Se RQ018002 è compreso tra 5.000.001 e 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 600.000 + (RQ018002 - 5.000.000) * 0,14 Se RQ018002 è superiore a 10.000.000 IMPOSTA2 deve essere uguale 1.300.000 + (RQ018002 - 10.000.000) * 0,16. 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 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| SEZIONE XVIII - Maggiorazione Ires per i soggetti c.d. "non operativi" D.L. 13 agosto 2011, n. 138 | | | | | | |
| RQ062001 | Reddito | NP | | SI | | Deve essere presente se la società risulta essere non operativa seguendo le indicazioni descritte al paragrafo 3.7. |
| RQ062002 | Start-up | NP | | SI | il campo deve essere uguale al minore tra (RS164001 + RS167001 + RS167002 + RS167003 e RQ062001) | |
| RQ062003 | ACE | NP | | SI | il campo deve essere uguale al minore tra (RS085002 e se positivo (RQ062001 - RQ062002)) | |
| RQ062004 | Imponibile | NP | | SI | il campo deve essere uguale se positivo a (RQ062001 - RQ062002 - RQ062003 + RS175001) | |
| RQ062005 | Imposta | NP | | SI | il campo deve essere uguale a $RQ062004 * 0,105 + RS175002$ | |
| RQ062006 | Start- Up | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale al minore tra (RS171002 di tutti i moduli + RS172002 + RS172003 + RS172004 e RQ062005) | |
| RQ062007 | Detrazioni | NP | | SI | | Il campo deve essere compreso tra RQ062006 e RQ062005 |
| RQ062008 | Imposta sospesa | NP | | SI | Se TR002001 è uguale a 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR002003 e RQ062005 - RQ062007) altrimenti il campo deve essere assente | |
| RQ062009 | Imposta netta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a $RQ062005 - RQ062007$ | |
| RQ062010 | Crediti di imposta e ritenute | NP | | SI | | |
| RQ062011 | Crediti di imposta concessi alle imprese | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a $RU007004 + RU007005 + RU048001 + RU048002 + RU048003 + RU048004 + RU048005 + RU048006 + RU049001 + RU049002 + RU049003 + RU049004 + RU049005 + RU049006 + RU0404004 + RU0404005$ di tutti i moduli presenti | Se RQ062009 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a $RQ062009 - RQ062008 - RQ062010$ altrimenti il campo deve essere assente |
| RQ062012 | Eccedenza precedente dichiarazione | NP | | SI | | |
| RQ062013 | Eccedenza compensata nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RQ062014 | Acconti | NP | | SI | | |
| RQ062015 | Imposta rateizzata | NP | | SI | Se TR003001 è uguale a 2 allora il campo deve essere uguale al minore tra (TR003003 e se positivo ($RQ062009 - RQ062008 - RQ062010 - RQ062011 - RQ062012 + RQ062013 - RQ062014$)) altrimenti 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 | |
| RQ062016 | Imposta a debito | NP | | SI | il campo deve essere uguale a (se positivo(RQ062009 - RQ062008 - RQ062010 - RQ062011 - RQ062012 + RQ062013 - RQ062014)) | |
| RQ062017 | Imposta a credito | NP | | SI | il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo(RQ062009 - RQ062008 - RQ062010 - RQ062011 - RQ062012 + RQ062013 - RQ062014)) | |
| 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 - Adeguamento agli studi di settore ai fini IVA | | | | | | |
| RQ080001 | Maggiori corrispettivi | 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 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-----------------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 di impresa non compensate nell'anno | | | | | | |
| RS003001 | Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione | NP | | SI | | La somma di RS003001 e RS009001 deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.7 delle presenti specifiche tecniche. |
| RS004001 | Perdite relative al primo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS005001 | Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS006001 | Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS007001 | Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS008001 | Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS009001 | Perdite riportabili senza limiti di tempo relative al presente periodo d'imposta | NP | | SI | | La somma di RS003001 e RS009001 deve essere conforme alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.7 delle presenti specifiche tecniche. |
| RS009002 | Perdite riportabili senza limiti di tempo | NP | | SI | | |
| Perdite ante trasformazione da società di capitali in ente non commerciale | | | | | | |
| RS010001 | In misura limitata | NP | | SI | | |
| RS010002 | In misura piena | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| Prezzi di trasferimento | | | | | | |
| RS012001 | Tipo controllo A | CB | | SI | | |
| RS012002 | Tipo controllo B | CB | | SI | | |
| RS012003 | Tipo controllo C | CB | | SI | | |
| RS012004 | Possesso di documentazioni | CB | | SI | | |
| RS012005 | Componenti positivi | NP | | SI | | |
| RS012006 | Componenti negativi | NP | | SI | | |
| Consorzi di imprese | | | | | | |
| RS013001 | Codice fiscale | CN | | | Dato obbligatorio se compilato il rigo | |
| RS013002 | Ritenute | NP | | | | |
| Ammortamento dei terreni | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RS14 si intendono validi per il rigo RS15 | | | | | | |
| RS014001 | Fabbricati strumentali industriali - Numero | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS014002 |
| RS014002 | Fabbricati strumentali industriali - Importo | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS014001 |
| RS014003 | Fabbricati strumentali industriali - Numero | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS014004 |
| RS014004 | Fabbricati strumentali industriali - Importo | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS014003 |
| RS015001 | Altri fabbricati strumentali - Numero | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS015002 |
| RS015002 | Altri fabbricati strumentali - Importo | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS015001 |
| RS015003 | Altri fabbricati strumentali - Numero | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS015004 |
| RS015004 | Altri fabbricati strumentali - Importo | NP | | SI | | Obbligatorio se presente RS015003 |
| Rideterminazione dell'acconto dovuto | | | | | | |
| RS016001 | Reddito complessivo rideterminato | NU | | SI | | |
| RS016002 | Imposta rideterminata | NP | | SI | Se RS016001 è maggiore di 0, RS016002 non può essere superiore a RS016001. | |
| RS016003 | Acconto rideterminato | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|------------------------|---------------------|-------------------------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | | | Non può essere superiore a RS017001 | |
| RS018002 | Quota costante dell'importo di rigo RS17 | NP | | | Non può essere superiore 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 | | | Non può essere superiore a RS019001 | |
| Agevolazioni territoriali e settoriali | | | | | | |
| I controlli descritti per il rigo 21 valgono anche per i rigi 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 | | | | |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 e 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 del TUIR lett. i-bis) | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a 2065 | |
| RS038001 | Oneri detraibili per erogazioni liberali società sportive e dilettantistiche | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a 1500 | |
| RS039001 | Oneri detraibili di cui all'art. 15, comma 1 del TUIR lett. i-quater) | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a 2066 | |
| 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 + RS039001 + 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. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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. |
| Verifica dell'operatività e determinazione del reddito imponibile minimo dei soggetti "di comodo" | | | | | | |
| RS048000 | Impegno allo scioglimento | CB | | SI | | |
| RS048001 | Esclusione | N2 | Vale da 2, 6, 7, 8, 9 e 11 | SI | | |
| RS048002 | Disapplicazioni e società non operative | N2 | Vale da 2 a 9 o 99. | SI | Non può essere presente se: - o RS048001 è presente - o sono presenti contemporaneamente RS048005 e RS048006 e RS048004 vale 1 o 3 | |
| RS048003 | Soggetto in perdita sistematica | N2 | Vale da 1 a 12 o 99 | SI | Non può essere presente se: - o RS048001 è presente - o RS048004 vale 2 o 3 | |
| RS048004 | Interpello - imposta sul reddito | N1 | Vale da 1 a 3 | SI | | |
| RS048005 | Interpello - IRAP | CB | | SI | | |
| RS048006 | Interpello - IVA | CB | | SI | | |
| RS048007 | Casi particolari | N1 | Vale 1 o 2 | SI | | |

| 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 RS49 si intendono validi per i righi da RS50 a RS54 | | | | | | |
| RS049001 | Titoli e crediti (valore medio) | NP | | SI | Deve essere assente se: - o RS048001 è presente - o RS048002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RS048005 e RS048006 e RS048004 vale 1 o 3 - o RS048007 vale '1' - o RS048003 vale '1' - o presente la casella RS048000 | |
| RS049004 | Titoli e crediti (valore dell'esercizio) | NP | | SI | Deve essere assente se: - o RS048001 è presente - o RS048002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e RS048003 assume valori diversi da '1' - o sono presenti contemporaneamente RS048005 e RS048006 e RS048004 vale 3 - o RS048007 è presente - o presente la casella RS048000 e e RS048003 assume valori diversi da '1' - oppure se RS055003 è presente ed è maggiore di RS055002. | |
| 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 immobilizzazio ni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS053004 | Altre immobilizzazio ni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |
| RS054001 | Beni piccoli comuni (valore medio) | NP | | SI | | |
| RS054004 | Beni piccoli comuni (valore dell'esercizio) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS055002 | Totale ricavi presunti | NP | | SI | <p>Obbligatorio se il campo 65 del record B, natura giuridica, vale da 30 a 43 (soggetto non residente) , è stato compilato il quadro RF o RG e ;</p> <ul style="list-style-type: none"> - la casella RS048001 è assente e RS048002 è assente oppure vale 4, 5, 6 - non sono presenti contemporaneamente le caselle RS048005 e RS048006 e RS048004 assume valori diversi da 1 e 3 - il campo RS048007 assume un valore diverso da '1' - il campo RS048003 assume valori diversi da '1' - il campo RS048000 non è presente. <p>Deve essere uguale a RS049001 * 0,02 + RS050001 * 0,06 + RS051001 * 0,05 + RS052001 * 0,04 + RS053001 * 0,15 + RS054001 * 0,01</p> <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p> | |
| RS055003 | Totale ricavi effettivi | NP | | SI | <p>Deve essere assente se:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o RS048001 è presente - o RS048002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 - o sono presenti contemporaneamente RS048005 e RS048006 e RS048004 vale 1 o 3 - o RS048007 vale '1' - o RS048003 vale '1' - o presente la casella RS048000 | |
| RS055005 | Totale reddito presunto | NP | | SI | <p>Obbligatorio se la casella RS048007 è assente e:</p> <ul style="list-style-type: none"> - RS055003 è minore di RS055002 - oppure se RS048003 è uguale a '1' <p>Deve essere uguale a RS049004 * 0,015 + RS050004 * 0,0475 + RS051004 * 0,04 + RS052004 * 0,03 + RS053004 * 0,12 + RS054004 * 0,009</p> <p>E' ammessa una tolleranza di 7 euro.</p> | |
| RS056001 | Agevolazioni | NP | | SI | | |
| RS056002 | Variazioni in aumento | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS056003 | Agevolazioni e Variazioni in aumento | NU | | SI | Deve essere uguale a RS056001 - RS056002. Il rigo deve ve essere assente se RS055003 è presente ed è maggiore di RS055002 oppure - o RS048001 è presente - o RS048002 vale 2, 3, 7, 8, 9 o 99 e RS048003 assume valori diversi da '1' - oppure sono presenti contemporaneamente RS048005 e RS048006 e RS048004 vale 3 - oppure RS048007 vale 1 e RS048003 assume valori diversi da '1' - oppure RS048000 è presente e RS048003 assume valori diversi da 1 - oppure sono presenti contemporaneamente RS048005 e RS048006 e RS048004 vale 1 e RS048003 assume valori diversi da 1 | |
| RS057001 | Reddito imponibile minimo | NU | | SI | Deve essere uguale a RS055005 - RS056003 | |
| Utili distribuiti da imprese estere partecipate e crediti d'imposta per le imposte pagate all'estero | | | | | | |
| 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. |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---------------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 o 7 | | Dato obbligatorio | |
| RS067004 | Rateazione | NP | vale 5 o 10 | | Dato obbligatorio | |
| RS067005 | Totale Credito | NP | | | Dato obbligatorio. Non puo' essere maggiore di 80.000 | |
| RS067006 | Quota annuale | NP | | | deve essere uguale a RS067005 / RS067004. | |
| Perdite istanza rimborso da Irap | | | | | | |
| RS068001 | Impresa - Perdite quinto periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS068002 | Impresa - Perdite quarto periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS068003 | Impresa - Perdite terzo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS068004 | Impresa - Perdite secondo periodo di imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS068004 | Impresa - Perdite riportabili senza limiti di tempo | NP | | SI | | |
| RS069001 | Lavoro autonomo - Perdite riportabili senza limiti di tempo | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| Perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice | | | | | | |
| I controlli previsti per i righi RS70, RS71 e RS72 sono validi anche per i righi da RS73 a RS78 | | | | | | |
| RS070001 | Codice fiscale | CN | | | Campo Obbligatorio se presente almeno un dato nei righi da RS70 a RS72. | |
| RS070002 | Perdite del quinto periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS070003 | Perdite del quarto periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS070004 | Perdite del terzo periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS070005 | Perdite del secondo periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS070006 | Perdite del primo periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS070007 | 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 del quinto periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS073003 | Perdite del quarto periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS073004 | Perdite del terzo periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS073005 | Perdite del secondo periodo di imposta precedente | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS073006 | Perdite del primo periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS073007 | Perdite del presente periodo di imposta | NP | | | | |
| RS074001 | Reddito attribuito (di cui reddito minimo) | NP | | | | |
| RS074002 | Reddito attribuito | NP | | | | |
| RS075001 | Reddito al netto delle perdite - perdite pregresse | NP | | | | |
| RS075002 | Reddito al netto delle perdite - reddito | NP | | | | |
| RS076001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS076002 | Perdite del quinto periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS076003 | Perdite del quarto periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS076004 | Perdite del terzo periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS076005 | Perdite del secondo periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS076006 | Perdite del primo periodo di imposta precedente | NP | | | | |
| RS076007 | Perdite del presente periodo di imposta | NP | | | | |
| RS077001 | Reddito attribuito (di cui reddito minimo) | NP | | | | |
| RS077002 | Reddito attribuito | NP | | | | |
| RS078001 | Reddito al netto delle perdite - perdite pregresse | NP | | | | |
| RS078002 | Reddito al netto delle perdite - reddito | NP | | | | |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS082006 | Frazione, Indirizzo e n. civico | AN | | | | |
| RS082007 | Cap | N5 | | | | |
| RS082008 | Categoria | AN | Vale A, B, C, D, E | | | |
| 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 Il campo deve essere presente |
| Deduzione ACE | | | | | | |
| RS084001 | Codice fiscale | CN | | | Se RS084002 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS084002 | Rendimento attribuito | NP | | | Se RS084001 è presente allora il campo deve essere presente | |
| RS084003 | Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| RS084004 | Rendimenti totali | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RS084002 di tutti i moduli presenti + RS084003 | |
| RS084005 | Eccedenza trasformata in credito IRAP | NP | | SI | Se B17 = 2 allora il campo deve essere assente altrimenti il campo deve essere minore o uguale se positivo a (alla somma di RS084002 di tutti i moduli - se positivo (RN013005 + PN001004 + PN010001 - RS084003)) | |
| RS084006 | Eccedenza riportabile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale se positivo a (RS084004 - (RN013005 + PN001004 + PN010001 + RS084005)) | |
| RS085001 | Maggiorazione società di comodo - Eccedenza pregressa | NP | | SI | | |
| RS085002 | Maggiorazione società di comodo - Rendimenti totali | NP | | SI | Se il soggetto non è operativo (vedi paragrafo 3.7) oppure (RS071001 + RS074001 + RS077001 > 0) allora il campo deve essere uguale a RS085001 + RS084002 di tutti i moduli presenti altrimenti il campo deve essere compreso tra (RS085001 e RS085001 + RS084002 di tutti i moduli presenti) | |
| RS085003 | Maggiorazione società di comodo - Eccedenza riportabile | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RS085002 - RQ062003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | | |
| RS088002 | Differenza (valore fiscale) | NP | | SI | Se RS086002 - RS087002 è maggiore di zero allora il campo deve essere uguale se positivo 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. |

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

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|--|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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 | | | | | | |
| RS121001 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Anno | DA | Vale 2008,2010, 2011, 2012, 2013 , 2014 o 2015 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS121002 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Periodo | CB | | | Se RS121001 è diverso da 2013 allora il campo deve essere assente | |
| RS121003 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Totale spese | NP | | | | |
| RS121004 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS121003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS121003 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS121005 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Detrazione | NP | | | <p>SOGLIA = 100.000</p> <p>Se RS121003 è presente allora</p> <p>SOGLIA = 100.000 * (RS121004 / RS121003)</p> <p>1) Se RS121001 è minore di 2014 allora</p> <p>2) se RS121002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS121004 * 0,55 e SOGLIA)</p> <p>2) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS121004 * 0,65 e SOGLIA)</p> <p>1) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS121004 * 0,65 e SOGLIA)</p> | |
| RS121006 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rate annuali | NP | Vale da 3 a 10 | | <p>1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora</p> <p>2) Se RS121001 è uguale a 2008 allora il campo deve essere incluso nel range[6,7,8,9,10]</p> <p>2) altrimenti se RS121001 è uguale a 2010 allora il campo deve essere uguale a 5</p> <p>2) altrimenti il campo deve essere uguale a 10</p> <p>2) il campo deve essere maggiore o uguale a RS121007</p> | |
| RS121007 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Rata n. | NP | | | <p>1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora</p> <p>2) Se RS121001 = 2008 e B63 = 31/12/2014 allora il campo deve essere = 7</p> <p>2) altrimenti se RS121001 = 2008 e B63 > 31/12/2014 allora il campo deve essere incluso nel range[7,8]</p> <p>2) altrimenti Se RS121001 = 2010 allora il campo deve essere = 5</p> <p>2) altrimenti Se RS121001 = 2011 e B63 = 31/12/2014 allora il campo deve essere = 4</p> <p>2) altrimenti se RS121001 = 2011 e B63 > 31/12/2014 allora il campo deve essere incluso nel range[4,5]</p> <p>2) altrimenti Se RS121001 = 2012 e B63 = 31/12/2014 allora il campo deve essere = 3</p> <p>2) altrimenti se RS121001 = 2012 e B63 > 31/12/2014 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4]</p> <p>2) altrimenti Se RS121001 = 2013 e B63 = 31/12/2014 allora il campo deve essere = 2</p> <p>2) altrimenti se RS121001 = 2013 e B63 > 31/12/2014 allora il campo deve essere incluso nel</p> | |
| RS121008 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Importo rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS121005 / RS121006 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS122001 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Anno | DA | Vale 2008,2010, 2011, 2012, 2013 , 2014 o 2015 | | | |
| RS122002 | Interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - Periodo | CB | | | | |
| 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 Se RS122003 è presente allora SOGLIA = 60.000 * (RS122004 / RS122003) 1) Se RS122001 è minore di 2014 allora 2) se RS122002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,55 e SOGLIA) 2) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS122004 * 0,65 e SOGLIA) | |
| RS122006 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rate annuali | NP | Vale da 3 a 10 | | | |
| RS122007 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Rata n. | NP | | | | |
| RS122008 | Interventi di edifici esistenti, parti o unità immobiliari - Importo rata | NP | | | | |
| RS123001 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Anno | DA | Vale 2008, 2010, 2011, 2012, 2013 , 2014 o 2015 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|--|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS123002 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Periodo | CB | | | | |
| 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 | | | | |
| RS123005 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 60.000 Se RS123003 è presente allora $SOGLIA = 60.000 * (RS123004 / RS123003)$ 1) Se RS123001 è minore di 2014 allora 2) se RS123002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra $(RS123004 * 0,55$ e SOGLIA) 2) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra $(RS123004 * 0,65$ e SOGLIA) 1) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra $(RS123004 * 0,65$ e SOGLIA) | |
| RS123006 | Installazione di pannelli solari per la produzione di acqua - Rate annuali | NP | Vale da 3 a 10 | | | |
| 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 | | | | |
| RS124001 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Anno | DA | Vale 2008, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 o 2015 | | | |
| RS124002 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Periodo | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|--------------------------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS124003 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Totale spese | NP | | | | |
| RS124004 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Spesa sostenuta | NP | | | | |
| RS124005 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 30.000 Se RS124003 è presente allora SOGLIA = 30.000 * (RS124004 / RS124003) 1) Se RS124001 è minore di 2014 allora 2) se RS124002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,55 e SOGLIA) 2) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS124004 * 0,65 e SOGLIA) | |
| RS124006 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rate annuali | NP | Vale da 3 a 10 | | | |
| RS124007 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Rata n. | NP | | | | |
| RS124008 | Interventi di sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Importo rata | NP | | | | |
| RS125001 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Anno | DA | Può valere 2012 o 2013 o 2014 o 2015 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS125002 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Periodo | CB | | | Se RS125001 è diverso da 2013 allora 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 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 Se RS125003 è presente allora SOGLIA = 30.000 * (RS125004 / RS125003) 1) Se RS125001 è minore di 2014 allora 2) se RS125002 è assente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS125004 * 0,55 e SOGLIA) 2) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS125004 * 0,65 e SOGLIA) 1) altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS125004 * 0,65 e SOGLIA) | |
| 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 | | | 1) Se esiste almeno un dato nel rigo allora 2) Se RS125001 = 2012 e B63 = 31/12/2014 allora il campo deve essere = 3 2) altrimenti se RS125001 = 2012 e B63 > 31/12/2014 allora il campo deve essere incluso nel range[3,4] 2) Se RS125001 = 2013 e B63 = 31/12/2014 allora il campo deve essere = 2 2) altrimenti se RS125001 = 2013 e B63 > 31/12/2014 allora il campo deve essere incluso nel range[2,3] 2) Se RS125001 = 2014 e B63 = 31/12/2014 allora il campo deve essere = 1 2) altrimenti se RS125001 = 2014 e B63 > 31/12/2014 allora il campo deve essere incluso nel range[1,2] 2) Se RS125001 = 2015 allora il campo deve essere = 1 | |
| RS125008 | Interventi di sostituzione di scaldacqua tradizionali - Importo rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS125005 / RS125006 | |
| RS126003 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Totale spese | NP | | | Se B63 è uguale a 31/12/2014 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 | |
| RS126004 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Spesa sostenuta | NP | | | Se B63 = 31/12/2014 allora il campo deve essere assente altrimenti Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente 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 Se RS126003 è presente allora SOGLIA = 60.000 * (RS126004 / RS126003) Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS126004 * 0,65 e SOGLIA) | |
| RS126007 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Rata numero | NP | | | Se B63 è uguale a 31/12/2014 allora il campo deve essere assente altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 1 | |
| RS126008 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS126005 / 10 | |
| RS127003 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Totale spese | NP | | | Se B63 è uguale a 31/12/2014 allora il campo deve essere assente | |
| RS127004 | Acquisto e posa in opera di schermature solari - Spesa sostenuta | NP | | | Se B63 = 31/12/2014 allora il campo deve essere assente altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS127003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale a RS127003 | |
| RS127005 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Detrazione | NP | | | SOGLIA = 30.000 Se RS127003 è presente allora SOGLIA = 30.000 * (RS127004 / RS127003) Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS127004 * 0,65 e SOGLIA) | |
| RS127007 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Rata numero | NP | | | Se B63 è uguale a 31/12/2014 allora il campo deve essere assente altrimenti se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere uguale a 1 | |
| RS127008 | Acquisto e posa in opera di impianti di climatizzazione - Importo Rata | NP | | | Il campo deve essere uguale a RS127005 / 10 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS128008 | Totale da riportare nel quadro RN | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS121008 + RS122008 + RS123008 + RS124008 + RS125008 + RS126008 + RS127008 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 per il rigo RS151 | | | | | | |
| RS150001 | Anno | DA | Vale 2013 o 2014 o 2015 | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente | |
| RS150002 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS150003 | Totale spesa | NP | | | | |
| RS150004 | Spesa sostenuta | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente Se RS150003 è presente allora il campo deve essere minore o uguale RS150003 | |
| RS150005 | Rata | NP | | | Se RS150001 = 2013 e B63 è maggiore di 31/12/2014 allora il campo deve essere incluso nel range [2,3] altrimenti se RS150001 = 2013 allora il campo deve essere uguale a 2 altrimenti se RS150001 = 2014 e B63 è maggiore di 31/12/2014 allora il campo deve essere incluso nel range [1,2] altrimenti se RS150001 = 2014 allora il campo deve essere uguale a 1 altrimenti se RS150001 = 2015 allora il campo deve essere uguale a 1 | |
| RS150006 | Importo rata | NP | | | Se RS150003 è presente allora il campo deve essere uguale al minore tra (RS150004 e 96000 * RS150004 / RS150003) / 10 altrimenti il campo deve essere uguale al minore tra (RS150004 e 96000) / 10 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS150007 | N. ordine immobile | NP | | | | |
| RS151001 | Anno | DA | Vale 2013 o 2014 o 2015 | | | |
| RS151002 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS151003 | Totale spesa | NP | | | | |
| RS151004 | Spesa sostenuta | NP | | | | |
| RS151005 | Rata | NP | | | | |
| RS151006 | Importo rata | NP | | | | |
| RS151007 | N. ordine immobile | NP | | | | |
| RS152001 | Totale detraibile | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RS150006 + RS151006 di tutti i moduli | |
| RS153001 | Ristrutturazioni e 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 7 di almeno un rigo RS150 o RS151 |
| RS153002 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Comunicazione e Condominio | CB | | | Se barrata, non possono essere presenti gli altri dati del rigo ad eccezione del N. Ordine immobile. | |
| RS153003 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune | AN | | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". 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 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U | AN | Vale "T" o "U" | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". | |
| RS153005 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella I/P | AN | Vale "I" o "P" | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". | |
| RS153006 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Sezione Urbana / Comune catastale | AN | | | | |
| RS153007 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio | AN | | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". | |
| RS153A08 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Numeratore | AN | | | Dato obbligatorio se non è barrata la casella " Condominio". | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS153B08 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore | AN | | | | |
| RS153009 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno | AN | | | | |
| RS154001 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - N. Ordine immobile | NP | | | | |
| RS154002 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Comunicazione e Condominio | CB | | | | |
| RS154003 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Codice comune | AN | | | | |
| RS154004 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella T/U | AN | Vale "T" o "U" | | | |
| RS154005 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Casella I/P | AN | Vale "I" o "P" | | | |
| RS154006 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Sezione Urbana / Comune catastale | AN | | | | |
| RS154007 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Foglio | AN | | | | |
| RS154A08 | Ristrutturazione e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Numeratore | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS154B08 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Particella - Denominatore | AN | | | | |
| RS154009 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Subalterno | AN | | | | |
| RS155001 | Ristrutturazioni e 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 7 di almeno un rigo RS150 o RS151 |
| RS155002 | Ristrutturazioni e Edilizia Dati Catastali Immobile - Condominio | CB | | | Se barrata non possono essere presenti tutti 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 | |
| RS155003 | Estremi di registrazione del contratto di locazione - data | DT | | | Se è presente uno dei seguenti dati relativi al conduttore: Data, Serie, Numero e Sottonumero, Codice Ufficio Agenzia Entrate devono essere presenti: 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 rigi 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 | Tipo start-up | 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 <= 1.800.000 |
| RS160005 | Deduzione | NP | | | Se RS160003 è uguale a 1 allora il campo deve essere uguale a RS160004 * 0,27 altrimenti se RS160003 è uguale a 2 allora il campo deve essere uguale a RS160004 * 0,20 | |
| RS161001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS161002 | Investimento indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RS161003 | Tipo start-up | NP | Vale 1 o 2 | | | |
| RS161004 | Investimento | NP | | | | |
| RS161005 | Deduzione | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS162001 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS162002 | Investimento indiretto | N1 | Vale 1 o 2 | | | |
| RS162003 | Tipo start-up | NP | Vale 1 o 2 | | | |
| 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 | Il campo deve essere assente | |
| RS165003 | Eccedenza Ires - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| 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 assente | |
| RS166002 | Eccedenza Ires da riportare - Residuo 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (se positivo (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 (se positivo (RS164001 - se positivo (RN013004 + PN001003 + PN010002 - RS165002 -RS165003 - RS165004))) | |
| RS167001 | Eccedenza Maggiorazione Ires - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | 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 | |
| RS167002 | Eccedenza Maggiorazione Ires - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RS167003 | Eccedenza Maggiorazione Ires - 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | | |
| RS168001 | Eccedenza Maggiorazione Ires - Residuo 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RS168002 | Eccedenza Maggiorazione Ires - Residuo 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (se positivo (RS167003 - se positivo (RQ062002 - RS167001 - RS167002))) | |
| RS168003 | Eccedenza Maggiorazione Ires - presente periodo d'imposta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (se positivo (RS164001 - se positivo (RQ062002 - RS167001 - RS167002 - RS167003))) | |
| RS171001 | Codice fiscale società trasparente | CN | | | Il campo è obbligatorio se è presente RS171002 | |
| RS171002 | Detrazione Spettante | NP | | | Il campo è obbligatorio se è presente RS171001 | |
| RS172001 | Casi particolari | CB | | | Se RS172002 + RS172003 + RS172004 = 0 allora il campo deve essere assente | |
| RS172002 | Eccedenza Residue - 3° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| RS172003 | Eccedenza Residue - 2° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere assente | |
| 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 assente | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS173002 | Ecceденza da riportare nella successiva dichiarazione - Residuo 1° periodo d'imposta precedente | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a (se positivo (RS172004 - se positivo (RN020004 - RQ062006 - RS172002- RS172003))) | |
| RS173003 | Ecceденza da riportare nella successiva dichiarazione - presente periodo d'imposta | NP | | SI | Calcolare A = Somma di RS171002 di tutti i moduli compilati Calcolare ECC_RES = se positivo (A - se positivo (RN020004 + RQ062006 -RS172002- RS172003- RS172004)) Il campo deve essere uguale a (se positivo(ECC_RES)) | |
| 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 | |
| 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 | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS175003 | Recupero per decadenza Maggiorazione IRES - eccedenze di deduzione | NP | | SI | | |
| Zone Franche urbane | | | | | | |
| I controlli previsti per il rigo RS180 si intendono validi per i rigi da RS181 a RS183 | | | | | | |
| RS180001 | Codice ZFU | N2 | Vale da 1 a 47 | | 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 minore o uguale a 3 altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS180003 | N. dipendenti assunti | NP | | | Se RS180006 è presente 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 altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS180005 | Reddito esente fruito | NP | | | Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente 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 altrimenti il campo deve essere assente | |
| RS180007 | Ammontare agevolazione | NP | | | Se $B17 < 2$ allora Il campo deve essere uguale a $RS180005 * 0,275$ Se $B17=3$ allora il campo deve essere minore o uguale a $RS180005 * 0,275$ 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 (se positivo $(RS180008 - RS180007)$) | |
| RS181001 | Codice ZFU | N2 | Vale da 1 a 47 | | | |
| RS181002 | N. periodo d'imposta | N2 | Vale da 1 a 14 | | | |
| RS181003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | |
| RS181004 | Reddito ZFU | NP | | | | |
| RS181005 | Reddito esente fruito | NP | | | | |
| RS181006 | Codice fiscale | CN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS181007 | Ammontare agevolazione | NP | | | | |
| RS181008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS181009 | Differenza | NP | | | | |
| RS182001 | Codice ZFU | N2 | Vale da 1 a 47 | | | |
| RS182002 | N. periodo d'imposta | N2 | Vale da 1 a 14 | | | |
| RS182003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | |
| RS182004 | Reddito ZFU | NP | | | | |
| RS182005 | Reddito esente frutto | NP | | | | |
| RS182006 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS182007 | Ammontare agevolazione | NP | | | | |
| RS182008 | Agevolazione utilizzata per versamento acconti | NP | | | | |
| RS182009 | Differenza | NP | | | | |
| RS183001 | Codice ZFU | N2 | Vale da 1 a 47 | | | |
| RS183002 | N. periodo d'imposta | N2 | Vale da 1 a 14 | | | |
| RS183003 | N. dipendenti assunti | NP | | | | |
| RS183004 | Reddito ZFU | NP | | | | |
| RS183005 | Reddito esente frutto | 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 non esiste il quadro RF il campo RS184001 non può essere presente. | |
| RS184002 | Reddito esente/Quadro RG | NP | | SI | Se non esiste il quadro RG il campo RS184002 non può essere presente. | |
| RS184003 | Reddito esente/Quadro RH | NP | | SI | Se non esiste il quadro RH il campo RS184003 non può essere presente. | |
| RS184004 | Totale reddito esente frutto | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righe da RS180 a RS183 di tutti i moduli presenti, | Se B17 = 3 allora il campo deve essere minore o uguale a RN016001 + PN003001 - RS174004 |
| RS184005 | Totale agevolazione | NP | | SI | Se B17 < 2 allora il campo deve essere uguale a RS184004 * 0,275 Se B17=3 allora Il campo deve essere minore o uguale a RS184004 * 0,275 Se B17 = 2 allora il campo non deve essere presente | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS184006 | Perdite/Quadro RF | NP | | SI | Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7) allora il campo deve essere uguale a (se positivo (RS184001 - RF065001)) | Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7) allora il campo deve essere uguale a (se positivo (RS184001 - maggiore tra (RF065001 e RS057001))) |
| RS184007 | Perdite/Quadro RG | NP | | SI | 1)Se il soggetto è operativo (vedi paragrafo 3.7) allora 2) Se RG033001 è positivo allora il campo deve essere uguale se positivo a (RS184002 - RG033001) 2) Se RG033001 è negativo allora il campo deve essere uguale a RS184002 | 1)Se il soggetto è non operativo (vedi paragrafo 3.7) allora 2) Se RG033001 è positivo allora il campo deve essere uguale se positivo a (RS184002 - maggiore tra RG033001 e RS057001) 2) Se RG033001 è negativo allora il campo deve essere uguale se <i>positivo</i> a (RS184002 - maggiore tra (0 e RS057001)) |
| RS184008 | Perdite/Quadro RH, contabilità ordinaria | NP | | SI | Deve essere uguale al minore, se positivo, tra RS184003 - RH016001, se positivo, e RH008001 - (RH007002 - RS184003) | |
| RS184009 | Perdite/Quadro RH, contabilità semplificata | NP | | SI | Deve essere uguale a tale operazione se positiva: RS184003 - (RH016001, se positivo, + RS184008) | |

Errori contabili

La sezione può essere presente solo se compilate le caselle 22, 23 o 24 del record B

I controlli del rigo RS202 sono validi anche per i righi da RS203 a RS210, da RS212 a RS220 e da RS222 a RS230

| | | | | | | |
|----------|--------------------------------|----|--|----|---|---|
| RS201001 | Data inizio periodo di imposta | DT | | SI | Dato obbligatorio se presente un rigo da RS202 a RS210 | Deve essere antecedente alla data del campo 63 del record B |
| RS201002 | Data fine periodo di imposta | DT | | SI | Dato obbligatorio se presente un rigo da RS202 a RS210 Non può essere inferiore a RS201001 | |
| RS201003 | Codice fiscale | CN | | SI | | |
| RS202001 | Quadro | AN | | SI | Tutti i dati sono obbligatori se presente il rigo La concatenazione Quadro - Rigo - Colonna deve corrispondere ad un codice campo presente nelle | Non può assumere i seguenti valori: RE, RA, RB, RL, RT, RM, RC, RP, RK, RO, RW e AC |
| RS202002 | Modulo | AN | | SI | specifiche tecniche relative al periodo di imposta indicato nel rigo | |
| RS202003 | Rigo | AN | | SI | | |
| RS202004 | Colonna | AN | | SI | | |
| RS202005 | Importo variato | NU | | SI | Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| RS203001 | Quadro | AN | | SI | | |
| RS203002 | Modulo | AN | | SI | | |
| RS203003 | Rigo | AN | | SI | | |
| RS203004 | Colonna | AN | | SI | | |
| RS203005 | Importo variato | NU | | SI | | |
| RS204001 | Quadro | AN | | SI | | |
| RS204002 | Modulo | AN | | SI | | |
| RS204003 | Rigo | AN | | SI | | |
| RS204004 | Colonna | AN | | SI | | |
| RS204005 | Importo variato | NU | | SI | | |
| RS205001 | Quadro | AN | | SI | | |
| RS205002 | Modulo | AN | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS205003 | Rigo | AN | | SI | | |
| RS205004 | Colonna | AN | | SI | | |
| RS205005 | Importo variato | NU | | SI | | |
| RS206001 | Quadro | AN | | SI | | |
| RS206002 | Modulo | AN | | SI | | |
| RS206003 | Rigo | AN | | SI | | |
| RS206004 | Colonna | AN | | SI | | |
| RS206005 | Importo variato | NU | | SI | | |
| RS207001 | Quadro | AN | | SI | | |
| RS207002 | Modulo | AN | | SI | | |
| RS207003 | Rigo | AN | | SI | | |
| RS207004 | Colonna | AN | | SI | | |
| RS207005 | Importo variato | NU | | SI | | |
| RS208001 | Quadro | AN | | SI | | |
| RS208002 | Modulo | AN | | SI | | |
| RS208003 | Rigo | AN | | SI | | |
| RS208004 | Colonna | AN | | SI | | |
| RS208005 | Importo variato | NU | | SI | | |
| RS209001 | Quadro | AN | | SI | | |
| RS209002 | Modulo | AN | | SI | | |
| RS209003 | Rigo | AN | | SI | | |
| RS209004 | Colonna | AN | | SI | | |
| RS209005 | Importo variato | NU | | SI | | |
| RS210001 | Quadro | AN | | SI | | |
| RS210002 | Modulo | AN | | SI | | |
| RS210003 | Rigo | AN | | SI | | |
| RS210004 | Colonna | AN | | SI | | |
| RS210005 | Importo variato | NU | | SI | | |
| RS211001 | Data inizio periodo di imposta | DT | | | Dato obbligatorio se presente un rigo da RS212 a RS220 | Deve essere antecedente alla data del campo 63 del record B |
| RS211002 | Data fine periodo di imposta | DT | | | Dato obbligatorio se presente un rigo da RS212 a RS220 Non può essere inferiore a RS211001 | Se assente RS211003 non può essere antecedente alla data indicata in RS201002 |
| RS211003 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS211004 | Errori contabili | CB | | | | Se assente RS211003 può essere presente solo se RS211002 è diverso da RS201002 |
| RS212001 | Quadro | AN | | | | |
| RS212002 | Modulo | AN | | | | |
| RS212003 | Rigo | AN | | | | |
| RS212004 | Colonna | AN | | | | |
| RS212005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS213001 | Quadro | AN | | | | |
| RS213002 | Modulo | AN | | | | |
| RS213003 | Rigo | AN | | | | |
| RS213004 | Colonna | AN | | | | |
| RS213005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS214001 | Quadro | AN | | | | |
| RS214002 | Modulo | AN | | | | |
| RS214003 | Rigo | AN | | | | |
| RS214004 | Colonna | AN | | | | |
| RS214005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS215001 | Quadro | AN | | | | |
| RS215002 | Modulo | AN | | | | |
| RS215003 | Rigo | AN | | | | |
| RS215004 | Colonna | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS215005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS216001 | Quadro | AN | | | | |
| RS216002 | Modulo | AN | | | | |
| RS216003 | Rigo | AN | | | | |
| RS216004 | Colonna | AN | | | | |
| RS216005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS217001 | Quadro | AN | | | | |
| RS217002 | Modulo | AN | | | | |
| RS217003 | Rigo | AN | | | | |
| RS217004 | Colonna | AN | | | | |
| RS217005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS218001 | Quadro | AN | | | | |
| RS218002 | Modulo | AN | | | | |
| RS218003 | Rigo | AN | | | | |
| RS218004 | Colonna | AN | | | | |
| RS218005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS219001 | Quadro | AN | | | | |
| RS219002 | Modulo | AN | | | | |
| RS219003 | Rigo | AN | | | | |
| RS219004 | Colonna | AN | | | | |
| RS219005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS220001 | Quadro | AN | | | | |
| RS220002 | Modulo | AN | | | | |
| RS220003 | Rigo | AN | | | | |
| RS220004 | Colonna | AN | | | | |
| RS220005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS221001 | Data inizio periodo di imposta | DT | | | Dato obbligatorio se presente un rigo da RS222 a RS230 | Deve essere antecedente alla data del campo 63 del record B |
| RS221002 | Data fine periodo di imposta | DT | | | Dato obbligatorio se presente un rigo da RS222 a RS230 Non può essere inferiore a RS221001 | Se assente RS221003 non può essere antecedente alla data indicata in RS211002 |
| RS221003 | Codice fiscale | CN | | | | |
| RS221004 | Errori contabili | CB | | | | Se assente RS221003 può essere presente solo se RS221002 è diverso da RS211002 |
| RS222001 | Quadro | AN | | | | |
| RS222002 | Modulo | AN | | | | |
| RS222003 | Rigo | AN | | | | |
| RS222004 | Colonna | AN | | | | |
| RS222005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS223001 | Quadro | AN | | | | |
| RS223002 | Modulo | AN | | | | |
| RS223003 | Rigo | AN | | | | |
| RS223004 | Colonna | AN | | | | |
| RS223005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS224001 | Quadro | AN | | | | |
| RS224002 | Modulo | AN | | | | |
| RS224003 | Rigo | AN | | | | |
| RS224004 | Colonna | AN | | | | |
| RS224005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS225001 | Quadro | AN | | | | |
| RS225002 | Modulo | AN | | | | |
| RS225003 | Rigo | AN | | | | |
| RS225004 | Colonna | AN | | | | |
| RS225005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS226001 | Quadro | AN | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RS226002 | Modulo | AN | | | | |
| RS226003 | Rigo | AN | | | | |
| RS226004 | Colonna | AN | | | | |
| RS226005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS227001 | Quadro | AN | | | | |
| RS227002 | Modulo | AN | | | | |
| RS227003 | Rigo | AN | | | | |
| RS227004 | Colonna | AN | | | | |
| RS227005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS228001 | Quadro | AN | | | | |
| RS228002 | Modulo | AN | | | | |
| RS228003 | Rigo | AN | | | | |
| RS228004 | Colonna | AN | | | | |
| RS228005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS229001 | Quadro | AN | | | | |
| RS229002 | Modulo | AN | | | | |
| RS229003 | Rigo | AN | | | | |
| RS229004 | Colonna | AN | | | | |
| RS229005 | Importo variato | NU | | | | |
| RS230001 | Quadro | AN | | | | |
| RS230002 | Modulo | AN | | | | |
| RS230003 | Rigo | AN | | | | |
| RS230004 | Colonna | AN | | | | |
| RS230005 | Importo variato | NU | | | | |

Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della cultura (Art. Bonus)

| | | | | | | |
|----------|---|----|--|----|---|--|
| RS251001 | Residuo precedente dichiarazione | NP | | SI | Il presente campo non deve essere compilato | |
| RS251002 | Credito maturato periodo d'imposta 2014 | NP | | SI | il campo deve essere minore o uguale a RN016001 * 0,15 | |
| RS251003 | Credito maturato periodo d'imposta 2015 | NP | | SI | Il presente campo non deve essere compilato | |
| RS251004 | Credito maturato periodo d'imposta 2016 | NP | | SI | Il presente campo non deve essere compilato | |
| RS251005 | Credito residuo | NP | | SI | il campo deve essere uguale a RS251001 + (RS251002 + RS251003 + RS251004) * 1/3 - RN025002 | |

| 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 ASSOGETTATE AD IMPOSTA SOSTITUTIVA DEL 20% | | | | | | |
| RT001001 | Totale dei corrispettivi | NP | | SI | | |
| RT002001 | Costo rideterminato | NP | | SI | | |
| RT002002 | Costo affrancato | NP | | 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 allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RT001001 - RT002003)) altrimenti 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 allora il campo deve essere uguale a (se positivo (RT001001 - RT002003)) |
| RT004001 | Ecceденza delle minusvalenze relative ad anni precedente | NP | | SI | | |
| RT004002 | Ecceденza delle minusvalenze derivanti dalla sezione II | NP | | SI | Non può essere maggiore di RT023001 | |
| RT004003 | Ecceденza delle minusvalenze derivanti dalla sezione VIII - Affrancato | NP | | SI | Non può essere maggiore di RT122003 | |
| RT004004 | Ecceденza delle minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RT004001 + RT004002 + RT004003 e (RT003002 - RT005002)) | |
| RT005001 | Ecceденza delle minusvalenze certificate dagli intermediari - di cui anni precedenti | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT005002 | |
| RT005002 | Ecceденza delle minusvalenze certificate dagli intermediari | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT006001 | Differenza | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT003002 - RT004004 - 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 RT103001 - RT103002) | |
| RT009001 | Plusvalenza non reinvestita Start Up | NP | | SI | | |
| RT009002 | Imposta rideterminata Start Up | NP | | SI | | |
| RT010001 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT007001 - RT008001 + RT009002 | |
| 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 | Alternativo al campo RT023002 | Se RT022001 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RT021001 - RT022003)) altrimenti il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (se negativo (RT021001 - RT022003)) |
| RT023002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | SI | Alternativo al campo RT023001 | Se RT022001 è assente allora il campo deve essere uguale a (se positivo (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 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT024003 | Eccedenza delle minusvalenze le minusvalenze derivanti dalla sezione VIII - affrancato | NP | | SI | Il campo deve essere minore o uguale a RT122003 * 0,7692 | |
| RT024004 | Eccedenza delle minusvalenze | NP | | SI | Il campo deve essere uguale al minore tra (RT024001 + RT024002 + RT024003 e 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 | | |
| RT026001 | Differenza | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT023002 - RT024004 - 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 RT103001 - RT103002 - RT088001) | |
| RT029001 | Imposta sostitutiva dovuta | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT027001 - RT028001 | |
| Sezione III - Plusvalenze derivanti dalla cessione di partecipazioni qualificate | | | | | | |
| RT061001 | Casella vedere istruzioni | CB | | | | |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT063001 | Plusvalenze imponibili - Minusvalenze | NP | | | Il campo deve essere alternativo a RT063002 | Se RT062001 è assente allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RT061002 - RT062002)) altrimenti il campo deve essere minore o uguale al valore assoluto di (se negativo (RT061002 - RT062002)) |
| RT063002 | Plusvalenze imponibili - di cui esenti | NP | | | Non può essere superiore al campo di colonna 3. | |
| RT063002 | Plusvalenze imponibili - Plusvalenze | NP | | | Il campo deve essere alternativo a RT063001 | Se RT062001 è assente allora il campo deve essere uguale a (se positivo (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 è assente allora il campo deve essere uguale a RT065001 * 0,4972 altrimenti il campo deve essere uguale a RT065001 * 0,40 | |
| RT067001 | Imposta sostitutiva versata | NP | | | | |
| RT068001 | Imponibile rideterminato <i>start up</i> | NP | | | | |
| RT068002 | Imposta rideterminata Start Up | NP | | | | |

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 allora il campo deve essere uguale al valore assoluto di (se negativo (RT081001 + RT082001- RT083002 - RT084001)) altrimenti 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 allora il campo deve essere uguale a (se positivo(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

| | | | | | | |
|----------|--|----|--|----|--|--|
| RT090001 | Ex sez. I - Eccedenza relativa al 2010 | NP | | SI | | |
| RT090002 | Ex sez. I - Eccedenza relativa al 2011 | NP | | SI | | |
| RT090003 | Ex sez. I - Eccedenza relativa al 2012 | NP | | SI | | |
| RT090004 | Ex sez. I - Eccedenza relativa al 2013 | NP | | SI | | |
| RT091001 | Ex sez. II e II-A - Eccedenza relativa al 2010 | NP | | SI | | |
| RT091002 | Ex sez. II e II-A - Eccedenza relativa al 2011 | NP | | SI | | |
| RT091003 | Ex sez. II e II-A - Eccedenza relativa al 2012 | NP | | SI | | |
| RT091004 | Ex sez. II e II-A - Eccedenza relativa al 2013 | NP | | SI | | |
| RT092002 | Sez. I - Eccedenza relativa al 2011 | NP | | SI | | |
| RT092003 | Sez. I - Eccedenza relativa al 2012 | NP | | SI | | |
| RT092004 | Sez. I - Eccedenza relativa al 2013 | NP | | SI | | |
| RT092005 | Sez. I - Eccedenza relativa al 2014 | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT003001 - RT024002 * 1,3 - RT121005 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT093005 | Sez. II - Eccedenza relativa al 2014 | NP | | SI | Il campo deve essere uguale a RT023001 - RT004002 * 0,7692 | |
| RT094001 | Sezione III - Eccedenza relativa al 2009 | NP | | SI | | |
| RT094002 | Sezione III - Eccedenza relativa al 2010 | NP | | SI | | |
| RT094003 | Sezione III - Eccedenza relativa al 2011 | NP | | SI | | |
| RT094004 | Sezione III - Eccedenza relativa al 2012 | NP | | SI | | |
| RT094005 | Sezione III - Eccedenza relativa al 2013 | NP | | SI | Il campo deve essere uguale alla somma di RT063001 di tutti i moduli presenti | |
| RT095001 | Sezione IV - Eccedenza relativa al 2009 | NP | | SI | | |
| RT095002 | Sezione IV - Eccedenza relativa al 2010 | NP | | SI | | |
| RT095003 | Sezione IV - Eccedenza relativa al 2011 | NP | | SI | | |
| RT095004 | Sezione IV - Eccedenza relativa al 2012 | NP | | SI | | |
| RT095005 | Sezione IV - Eccedenza relativa al 2013 | 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 | | SI | | |
| RT105002 | Aliquota | NP | Vale 2 o 4 o 8 | SI | | |
| RT105003 | Imposta dovuta | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RT105001 * (RT105002 / 100) |
| RT105004 | Imposta versata | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RT105005 | Imposta da versare | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a (se positivo(RT105003 - RT105004)) |
| RT105006 | Rateizzazione | NP | | SI | | |
| RT105007 | Versamento cumulativo | NP | | SI | | |
| RT106001 | Valore della partecipazione | NP | | SI | | |
| RT106002 | Aliquota | NP | Vale 2 o 4 o 8 | SI | | |
| RT106003 | Imposta dovuta | NP | | SI | | |
| RT106004 | Imposta versata | NP | | SI | | |
| RT106005 | Imposta da versare | NP | | SI | | |
| RT106006 | Rateizzazione | NP | | SI | | |
| RT106007 | Versamento cumulativo | NP | | SI | | |
| Sezione VIII - Opzione per affrancamento | | | | | | |
| RT121001 | Valore | NP | | SI | | |
| RT121002 | Costo | NP | | SI | | |
| RT121003 | Differenza | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RT121001 - RT121002 |
| RT121004 | Eccedenza Minusvalenze - Anni precedenti | NP | | | | |
| RT121005 | Eccedenza Minusvalenze - Sez. I | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a RT003001 - RT024002 * 1,3 |
| RT121006 | Eccedenza Minusvalenze - RT122 col.3 | NP | | | | Il campo deve essere minore o uguale a RT122003 - RT004003 - RT024003 * 1,3 |
| RT121007 | Imponibile | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RT121003 - RT121004 - RT121005 - RT121006 |
| RT121008 | Importo | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RT121007 * 0,2 |
| RT122001 | Valore | NP | | SI | | |
| RT122002 | Costo | NP | | SI | | |
| RT122003 | Differenza | NP | | SI | | Il campo deve essere uguale a RT122002 - RT122001 |

| 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 IVIE/IVAFE | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RW1 si intendono validi per i rigi da RW2 a RW4 | | | | | | |
| RW001001 | Codice titolo di possesso | N1 | Vale 1, 2, 3, o 4 | | Il campo deve essere presente, se presente un altro dato nel rigo | |
| RW001002 | Vedere istruzioni | CB | | | | |
| RW001003 | Codice individuazione bene | N2 | Vale da 1 a 18 | | 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 | |
| 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 | CB | | | | |
| 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, o 4 | | | |
| 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 | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|---|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RW002007 | Valore iniziale | NP | | | | |
| RW002008 | Valore finale | NP | | | | |
| RW002009 | Valore massimo c/c paesi non collaborativi | NP | | | | |
| RW002018 | Vedere istruzioni | CB | | | | |
| RW002019 | Quota partecipazione | PC | | | | |
| 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 possessione | N1 | Vale 1, 2, 3, o 4 | | | |
| 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 possessione | 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 | CB | | | | |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|---|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RW004001 | Codice titolo di possesso | N1 | Vale 1, 2, 3, o 4 | | | |
| 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 | CB | | | | |
| 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 Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO RX - Compensazioni - Rimborsi | | | | | | |
| (Se presente la casella 24 del record B deve risultare presente almeno uno tra gli importi di colonna 4 dei righe da RX1 a RX16 oppure di colonna 5 dei righe da RX21 a RX23) | | | | | | |
| Sez. I - Crediti ed eccedenze risultanti dalla presente dichiarazione | | | | | | |
| RX001001 | IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Se il campo 17 del record B è diverso da 2 o è assente deve essere uguale a RN038001. | Se il campo 17 del record B vale '2' deve essere uguale a PN013001. |
| RX001002 | IRES - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX001003 | IRES - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 12 | SI | Uguale a RX001001 + RX001002 - RX001004. | |
| RX001004 | IRES - Credito da utilizzare in compensazioni e e/o in detrazione | NP | Può assumere solo valori maggiori di 12 | SI | Uguale a RX001001 + RX001002 - RX001003. | |
| RX002001 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RK022001. | |
| RX002002 | Imposta quadro RK - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX002003 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX002001 + RX002002 - RX002004. | |
| RX002004 | Eccedenza a credito di cui al quadro RK - credito da utilizzare in compensazioni e e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX002001 + RX002002 - RX002003. | |
| RX003001 | Imposta quadro RT - - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RT103003. | |
| RX003002 | Imposta quadro RT - 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 | |
| RX003003 | Imposta quadro RT - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX003001 + RX003002 - RX003004. | |
| RX003004 | Imposta quadro RT - Credito da utilizzare in compensazion e e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX003001 + RX003002 - RX003003. | |
| RX004002 | Imposta quadro RM - Sez. I Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX004003 | Imposta quadro RM - Sez I Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX004002 - RX004004. | |
| RX004004 | Imposta quadro RM - Sez. I - Credito da utilizzare in compensazion e e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX004002 - RX004003. | |
| RX005001 | Imposta quadro RM - Sez. II - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RM010006. | |
| RX005002 | Imposta quadro RM - Sez. II Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX005003 | Imposta quadro RM - Sez II Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX005001 + RX005002 - RX005004. | |
| RX005004 | Imposta quadro RM - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazion e e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX005001 + RX005002 - RX005003. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|---|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX006002 | Imposta quadro RM - Sez. III Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX006003 | Imposta quadro RM - Sez III - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX006002 - RX006004. | |
| RX006004 | Imposta quadro RM - Sez. III - Credito da utilizzare in compensazion e e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX006002 - RX006003. | |
| RX007002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.I - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX007003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.I - Credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX007002 - RX007004. | |
| RX007004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.I - Credito da utilizzare in compensazion e e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX007002 - RX007003. | |
| RX008002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.III - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX008003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.III - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX008002 - RX008004. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX008004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.III - Credito da utilizzare in compensazioni e e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX008002 - RX008003. | |
| RX009002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - recupero eccedenza dedotta - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX009003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - recupero eccedenza dedotta - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX009002 - RX009004. | |
| RX009004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ sez.IV - recupero eccedenza dedotta - Credito da utilizzare in compensazioni e e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX009002 - RX009003. | |
| RX010001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XII - - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ049007. | |
| RX010002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XII - 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 | |
| RX010003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX010001 + RX010002 - RX010004. | |
| RX010004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XII - Credito da utilizzare in compensazioni e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX010001+ RX010002 - RX010003. | |
| RX011001 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RQ062017 | |
| RX011002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX011003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX011001 + RX011002 - RX011004. | |
| RX011004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XVIII - Credito da utilizzare in compensazioni e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX011001+ RX011002 - RX011003. | |
| RX012002 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - 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 | |
| RX012003 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX012002 - RX012004. | |
| RX012004 | Imposta sostitutiva di cui al quadro RQ - sez. XX - Credito da utilizzare in compensazioni e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX012002 - RX012003. | |
| RX016001 | Imposta quadro RI - - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma di (RI002022 + RI003022) di tutti i moduli. | |
| RX016002 | Imposta quadro RI - Eccedenza di versamento a saldo | NP | | SI | | |
| RX016003 | Imposta quadro RI - Importo a credito di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Deve essere uguale a RX016001 + RX016002 - RX016004. | |
| RX016004 | Imposta quadro RI - Credito da utilizzare in compensazioni e/o in detrazione | NP | | SI | Deve essere uguale a RX016001 + RX016002 - RX016003. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| Sezione II - Crediti ed eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione | | | | | | |
| I controlli indicati nei campi del rigo RX21 si intendono validi per i rigi da RX22 a RX23 | | | | | | |
| RX021001 | Codice tributo | N4 | | SI | Vale da 1001 a 8999 Se il campo 11 del record B è impostato a 1 non può assumere il valore 6099 | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga |
| RX021002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | SI | | |
| RX021003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RX021004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | Se RX021002 è maggiore di RX021003, RX021004 + RX021005 deve essere uguale a | |
| RX021005 | Importo residuo da compensare | NP | | SI | RX021002 - RX021003; altrimenti le colonne 4, e 5 devono essere uguale a zero. | |
| RX022001 | Codice tributo | N4 | | SI | Vale da 1001 a 8999 | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga |
| RX022002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | SI | | |
| RX022003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RX022004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | | |
| RX022005 | Importo residuo da compensare | NP | | SI | | |
| RX023001 | Codice tributo | N4 | | SI | Vale da 1001 a 8999 | |
| RX023002 | Eccedenza o credito precedente | NP | | SI | | |
| RX023003 | Importo compensato nel mod. F24 | NP | | SI | | |
| RX023004 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | Può assumere solo valori maggiori di 10 | SI | | |
| RX023005 | Importo residuo da compensare | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| Sezione III - Determinazione dell'IVA da versare o del credito d'imposta Può essere presente solo se il campo 11 del record B è impostato a 1 | | | | | | |
| RX041001 | IVA da versare | NP | | SI | Deve essere uguale al risultato della seguente operazione, se assume valore positivo: somma VL038001 - somma VL039001 - somma VL040001 Se il risultato dell'operazione è minore o uguale a 10, il campo può assumere anche valore 0. | |
| RX042001 | Iva a credito | NP | | SI | Deve essere uguale al valore assoluto della seguente operazione, se assume valore negativo: somma VL038001 - somma VL039001 - somma VL040001 Inoltre: RX042001 + RX043001 deve essere uguale alla somma RX044001 + RX045001, tranne le seguenti eccezioni: - se il campo VA015001 = 4, RX043001 deve essere uguale a RX044001 + RX045001 - se il campo VA015001 = 1, 2 o 3 il campo RX045001 deve essere maggiore o uguale di RX042001 e RX042001 + RX043001 deve essere uguale a RX044001 + RX045001 | |
| RX043001 | Eccedenze di versamento | NP | | SI | | |
| RX044001 | Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | SI | | |
| RX044002 | di cui da liquidare mediante procedura semplificata | NP | | SI | Deve essere minore o uguale a RX044001. Non può essere superiore a 1000000 se compilata la casella RX044005. Non può essere superiore a 700000 se NON compilata la casella RX044005. Non può essere presente se il campo RX044003 assume valore 1. | |
| RX044003 | Causale del rimborso | N2 | vale da 1 a 10 | SI | Se Iva base non può assumere i valori 5, 6, 7, 10. Non può essere presente in assenza di RX044001 Deve essere presente se è compilato il campo RX044001 | |
| RX044004 | Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso | N1 | vale da 1 a 5 | SI | Non può essere presente in assenza di RX044001 | |
| RX044005 | Subappaltatori | CB | | SI | Non può essere presente in assenza di RX044001 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RX044006 | Esonero garanzia | N1 | Vale 1, 2 o 3 | SI | Non può essere presente in assenza del campo RX044001. Se assume valore 1, deve essere presente il visto di conformità (record B, campo 207 o record B, campo 209) e deve essere barrato il campo RX04408D. | |
| RX044007 | Attestazione delle società e degli enti operativi | CB | | SI | Non può essere presente in assenza di RX044001 | |
| RX04408A | Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), c) - Patrimonio netto non diminuito | CB | | SI | Non può essere presente in assenza del campo RX04408D e in presenza del campo RX04408D deve essere presente almeno una delle due caselle | |
| RX04408C | Attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), c) - i versamenti dei contributi sono stati effettuati | CB | | SI | | |
| RX04408D | Firma attestazione sussistenza condizioni art. 38 bis, terzo comma, lett. a), c) | CB | | SI | Non può essere presente in assenza del campo RX044001 | |
| RX045001 | Importo da riportare - in detrazione o in compensazione | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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. | |
| RZ001002 | Eventi eccezionali | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 | | 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. |
| 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. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| 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. L'anno non può essere minore di 2012 e maggiore di 2015 | |
| RZ011002 | Ritenute operate | VP | | | Il dato non può essere minore della somma dei punti RZ012003, RZ012004 e RZ012005. | |
| RZ011003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ011004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ011005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ011006 | Importo versato | VP | | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo RZ012012. | |
| RZ011007 | Interessi | VP | | | Il campo non può essere maggiore del campo RZ012006. | |
| RZ011008 | Ravvedimento | CB | | | Il campo è obbligatorio in presenza di RZ012007 | |
| RZ011009 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, F, L, Z | | Se è presente il valore "L" è obbligatorio il campo RZ001001. | |
| RZ011010 | Codice tributo o capitolo | N4 | Vale da 1023 a 1928 | | Il dato è obbligatorio. Il campo deve essere numerico di quattro cifre. | Se non è barrata la casella RZ012011 il campo vale: da 1024 a 1058, da 1102 a 1104, da 1239 a 1249, 1672, 1928. |
| RZ011011 | Tesoreria | CB | | | | La casella può essere presente se il codice indicato in RZ012010 è compreso tra 1023 e 1200. |
| RZ011012 | Data di versamento | DT | | | Il dato è obbligatorio se è presente il campo RZ012006 La data non deve essere minore di 1/1/2012. | |
| RZ012001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ012002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ012003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ012004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ012005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ012006 | Importo | VP | | | | |
| RZ012007 | Interessi | VP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ012008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ012009 | Note | AN | | | | |
| RZ012010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ012011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ012012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ013001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ013002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ013003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ013004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ013005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ013006 | Importo | VP | | | | |
| RZ013007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ013008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ013009 | Note | AN | | | | |
| RZ013010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ013011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ013012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ014001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ014002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ014003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ014004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ014005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ014006 | Importo | VP | | | | |
| RZ014007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ014008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ014009 | Note | AN | | | | |
| RZ014010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ014011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ014012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ015001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ015002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ015003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ015004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ015005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ015006 | Importo | VP | | | | |
| RZ015007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ015008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ015009 | Note | AN | | | | |
| RZ015010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ015011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ015012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ016001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ016002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ016003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ016004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ016005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ016006 | Importo | VP | | | | |
| RZ016007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ016008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ016009 | Note | AN | | | | |
| RZ016010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ016011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ016012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ017001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ017002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ017003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ017004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ017005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ017006 | Importo | VP | | | | |
| RZ017007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ017008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ017009 | Note | AN | | | | |
| RZ017010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ017011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ017012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ018001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ018002 | Ritenute operate | VP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ018003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ018004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ018005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ018006 | Importo | VP | | | | |
| RZ018007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ018008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ018009 | Note | AN | | | | |
| RZ018010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ018011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ018012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ019001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ019002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ019003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ019004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ019005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ019006 | Importo | VP | | | | |
| RZ019007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ019008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ019009 | Note | AN | | | | |
| RZ019010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ019011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ019012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ020001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ020002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ020003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ020004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ020005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ020006 | Importo | VP | | | | |
| RZ020007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ020008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ020009 | Note | AN | | | | |
| RZ020010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ020011 | Tesoreria | CB | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ020012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ021001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ021002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ021003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ021004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ021005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ021006 | Importo | VP | | | | |
| RZ021007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ021008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ021009 | Note | AN | | | | |
| RZ021010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ021011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ021012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ022001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ022002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ022003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ022004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ022005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ022006 | Importo | VP | | | | |
| RZ022007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ022008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ022009 | Note | AN | | | | |
| RZ022010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ022011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ022012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ023001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ023002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ023003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ023004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ023005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ023006 | Importo | VP | | | | |
| RZ023007 | Interessi | VP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ023008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ023009 | Note | AN | | | | |
| RZ023010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ023011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ023012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ024001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ024002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ024003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ024004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ024005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ024006 | Importo | VP | | | | |
| RZ024007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ024008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ024009 | Note | AN | | | | |
| RZ024010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ024011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ024012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ025001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ025002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ025003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ025004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ025005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ025006 | Importo | VP | | | | |
| RZ025007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ025008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ025009 | Note | AN | | | | |
| RZ025010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ025011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ025012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ026001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ026002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ026003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ026004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------------|---------------------|-----------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ026005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ026006 | Importo | VP | | | | |
| RZ026007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ026008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ026009 | Note | AN | | | | |
| RZ026010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ026011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ026012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ027001 | Periodo di riferimento | D6 | | | | |
| RZ027002 | Ritenute operate | VP | | | | |
| RZ027003 | Importi utilizzati a scaglioni | VP | | | | |
| RZ027004 | Ritenute versate in eccesso | VP | | | | |
| RZ027005 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | VP | | | | |
| RZ027006 | Importo | VP | | | | |
| RZ027007 | Interessi | VP | | | | |
| RZ027008 | Ravvedimento | CB | | | | |
| RZ027009 | Note | AN | | | | |
| RZ027010 | Codice tributo o capitolo | AN | | | | |
| RZ027011 | Tesoreria | CB | | | | |
| RZ027012 | Data di versamento | DT | | | | |
| RZ028001 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta | DA | Vale 2013 o 2014 o 2015 | SI | | |
| RZ028002 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo | VP | | SI | | Non deve essere maggiore di RZ031004 - RZ028004. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------------|---------------------|-----------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| RZ028003 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta | DA | Vale 2013 o 2014 o 2015 | SI | | |
| RZ028004 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo | VP | | SI | | Non deve essere maggiore di RZ031004 - RZ028002. |
| RZ029001 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta | DA | Vale 2013 o 2014 o 2015 | SI | | |
| RZ029002 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Importo | VP | | SI | | |
| RZ029003 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta | DA | Vale 2013 o 2014 o 2015 | SI | | |
| RZ029004 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utilizzati nel presente quadro - Importo | VP | | SI | | |
| RZ030001 | Versamenti 2012 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 | Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione utilizzato in F24 | VP | | SI | | |
| RZ031003 | Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro | VP | | SI | | |
| RZ031004 | Ammontare utilizzato nel presente quadro e nella dichiarazione dei sostituti | VP | | SI | | |
| 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 Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| QUADRO TR - Trasferimento della residenza all'estero | | | | | | |
| TR001001 | Plusvalenza sospensibile/ra teizzabile | 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 | | | Il campo deve essere uguale a TR001004 – TR003002 | |
| 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 | | | Il campo deve essere minore o uguale a TR001004 | |
| 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 | | | Se TR004006 è presente e TR004007 è presente allora il campo deve essere presente | |
| TR005001 | Operazioni straordinarie - Codice fiscale | CN | | | 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 | |
| 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 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|-------------------|---------------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | Mono Modulo | Controlli | |
| TR006001 | Operazioni straordinarie - Codice fiscale | CN | | | 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 | |
| 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 "L" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

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

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

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

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

Sezione I

Crediti d'imposta

| | | | | | | |
|----------|---|----|---|--|--|--|
| RU001001 | Sezione I. Codice credito | AN | 01 , 02, 03, 09, TS, 17, 24, 28, 34, 38, 48 49, 50, 51, 53 , 55, 63 64, 65, 66, 67, 68, 74, 75 , 77 , 78, 79, 81, 82, 84, 86, 87, 93, 96 , 97, 98, A2 , A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9, B2 , B3 o B4. | | Dato obbligatorio se è compilata la sezione. Ogni codice può essere presente: - solo su un modulo, per i codici credito diversi da 79 e 82; - solo su un modulo, per ogni codice regione ammissibile, in caso di codice credito 82; - solo su un modulo, per ogni anno di presentazione istanza in caso di codice credito 79. I codici 84,-87 , -93 e da 96 a 98, A4, A5, A6, A7, A8, B2, B3, B4 possono essere presenti solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014. | |
| RU001002 | Sezione I. Codice regione | AN | 01, 02, 04, 05, 12, 14, 15, 16 | | Dato obbligatorio per codice credito 82, altrimenti non deve essere presente. | |
| RU001003 | Sezione I. Anno presentazione istanza | DA | 2011, 2012, 2013 e 2014 | | Dato obbligatorio per codice credito 79, altrimenti non deve essere presente. | |
| RU002001 | Sezione I. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 vale: 38, 78, 84, 87, 93 , dal 96 a 98, da A2 a A9, da B2 a B4. Non può essere presente se RU001001 vale 79 , il campo RU001003 assume il valore 2014 e il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|-------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| 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, se RU001001 assume valore diverso da 79 e 82. Se RU001001 assume valore 79 o 82, la somma dei righi RU003001 di tutti i moduli compilati 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. Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: 03, 38, 94, A9. | |
| RU004001 | Sezione I. Ammontare costi sostenuti - Costo complessivo | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore diverso da: 50,-79. Deve essere compilato se presente RU004002. | |
| RU004002 | Sezione I. Ammontare costi sostenuti - Costo agevolabile | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore diverso da: 79 Non può essere superiore a RU004001. Deve essere compilato in presenza del rigo RU005003. | |
| 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. 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, 63, 74, 75, 77 e 81. Il campo non può essere inferiore a RU005001. | |
| RU006001 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini compensazioni e D.Lgs. 241/97 | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore: A3, A9 e B4. Se RU001001 assume valore 86, il campo RU006001 può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014. | |
| RU007002 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Periodici e acconto | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003. | Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003. |
| RU007003 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IVA - Saldo | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 02, 17. Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 - RU007002 e non può essere superiore all'importo del rigo RU522, col. 2. | Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), l'importo non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003 - RU007002. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|-------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU007004 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRES - Acconti | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore: 17 Non può essere superiore a RU002001+ RU003001 + RU005003. | |
| RU007005 | Sezione I. Credito utilizzato ai fini IRES - Saldo | NP | | | Può essere presente solo se il rigo RU001001 assume valore 17 Non può essere superiore a 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. Non può essere superiore a 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: A3, A9 e B4. Se RU001001 assume valore 86, il campo RU008001 può essere presente solo se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014. | |
| 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 o 68 o A4. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU010001 - RU011001. Deve essere uguale alla somma dei rigi da RU506 a RU510 colonna 005. | |
| RU010001 | Sezione I. Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro PN) | NP | | | Non può essere presente se RU001001 vale A9. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU007002 - RU007003 - RU007006 - RU009001 - RU011001. La somma dei rigi RU010001 di tutti i moduli compilati relativi al medesimo codice credito deve essere uguale alla somma degli importi della colonna 3 dei rigi 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. Non può essere superiore alla somma di RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001 - RU006001 - RU009001 - RU010001. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|-------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU012001 | Sezione I. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) | NP | | | Non può essere presente se il rigo RU001001 assume valore 38. Deve essere uguale a (RU002001 + RU003001 + RU005003 + RU008001) - (RU006001 + RU007002 + RU007003 + RU007004 + RU007005 + RU007006 + RU009001 + RU010001 + RU011001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| Sezione II Caro petrolio (23) | | | | | | |
| RU021001 | Sezione II Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Credito 2013 | NP | | SI | | |
| RU022002 | Sezione II Credito d'imposta ricevuto (da riportare nella sezione VI-A) Credito 2014 | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei rigi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 23. | |
| RU023002 | Sezione II Credito d'imposta spettante nel periodo. Credito 2014 | NP | | SI | | |
| RU024001 | Sezione II Credito utilizzato in compensazione e D.Lgs. 241/97 Credito 2013 | NP | | SI | | |
| RU024002 | Sezione II Credito utilizzato in compensazione e D.Lgs. 241/97 Credito 2014 | NP | | SI | | |
| RU025001 | Sezione II Credito d'imposta versato Credito 2013 | NP | | SI | | |
| RU025002 | Sezione II Credito d'imposta versato Credito 2014 | NP | | SI | | |
| RU026002 | Sezione II Credito d'imposta trasferito (da riportare nel quadro PN) Credito 2014 | NP | | SI | Non può essere superiore a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 . Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 23 e col.2 vale 2014 . | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|----------------|-------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU027001 | Sezione II Credito d'imposta richiesto a rimborso Credito 2013 | NP | | SI | Non può essere superiore a RU021001 + RU025001 - RU024001. | |
| RU028002 | Sezione II Credito d'imposta residuo(da riportare nella successiva dichiarazione) Credito 2014 | NP | | SI | Deve essere uguale a RU022002 + RU023002 + RU025002 - RU024002 - RU026002. | |
| Sezione IV | | | | | | |
| Nuovi investimenti nelle aree svantaggiate ex. Art. 1 comma 271 L. 296/2006 (62) | | | | | | |
| RU041001 | Sezione IV Costi complessivi (2007) | NP | | SI | | Il campo deve essere presente se compilato il campo RU045001. |
| RU041002 | Sezione IV Costi complessivi (2008) | NP | | SI | | Il campo deve essere presente se compilato il campo RU045002. |
| RU041003 | Sezione IV Costi complessivi (2009) | NP | | SI | | Il campo deve essere presente se compilato il campo RU045003. |
| RU041004 | Sezione IV Costi complessivi (2010) | NP | | SI | | Il campo deve essere presente se compilato il campo RU045004. |
| RU041005 | Sezione IV Costi complessivi (2011) | NP | | SI | | Il campo deve essere presente se compilato il campo RU045005. |
| RU041006 | Sezione IV Costi complessivi (2012) | NP | | SI | | Il campo deve essere presente se compilato il campo RU045006. |
| RU041007 | Sezione IV Costi complessivi (2013) | NP | | SI | | Il campo deve essere presente se compilato il campo RU045007. |
| RU042001 | Sezione IV Costi agevolabili (2007) | NP | | SI | | Non può essere superiore a RU041001. Deve essere presente se compilato RU041001. |
| RU042002 | Sezione IV Costi agevolabili (2008) | NP | | SI | | Non può essere superiore a RU041002. Deve essere presente se compilato RU041002. |
| RU042003 | Sezione IV Costi agevolabili (2009) | NP | | SI | | Non può essere superiore a RU041003. Deve essere presente se compilato RU041003. |
| RU042004 | Sezione IV Costi agevolabili (2010) | NP | | SI | | Non può essere superiore a RU041004. Deve essere presente se compilato RU041004. |
| RU042005 | Sezione IV Costi agevolabili (2011) | NP | | SI | | Non può essere superiore a RU041005. Deve essere presente se compilato RU041005. |
| RU042006 | Sezione IV Costi agevolabili (2012) | NP | | SI | | Non può essere superiore a RU041006. Deve essere presente se compilato RU041006. |
| RU042007 | Sezione IV Costi agevolabili (2013) | NP | | SI | | Non può essere superiore a RU041007. Deve essere presente se compilato RU041007. |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|-------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU045001 | Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2015) (2007) | NP | | SI | | |
| RU045002 | Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2015) (2008) | NP | | SI | | |
| RU045003 | Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2015) (2009) | NP | | SI | | |
| RU045004 | Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2015) (2010) | NP | | SI | | |
| RU045005 | Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2015) (2011) | NP | | SI | | |
| RU045006 | Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2015) (2012) | NP | | SI | | |
| RU045007 | Sezione IV Credito spettante(utilizzabile dal 2015) (2013) | NP | | SI | | |
| RU046001 | Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2007) | NP | | SI | | |
| RU046002 | Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2008) | NP | | SI | | |
| RU046003 | Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2009) | NP | | SI | | |
| RU046004 | Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2010) | NP | | SI | | |
| RU046005 | Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2011) | NP | | SI | | |
| RU046006 | Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2012) | NP | | SI | | |
| RU046007 | Sezione IV Credito residuo della precedente dichiarazione (2013) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|-------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU047001 | Sezione IV Credito ricevuto (2007) | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2007. | |
| RU047002 | Sezione IV Credito ricevuto (2008) | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2008. | |
| RU047003 | Sezione IV Credito ricevuto (2009) | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2009. | |
| RU047004 | Sezione IV Credito ricevuto (2010) | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2010. | |
| RU047005 | Sezione IV Credito ricevuto (2011) | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2011. | |
| RU047006 | Sezione IV Credito ricevuto (2012) | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2012. | |
| RU047007 | Sezione IV Credito ricevuto (2013) | NP | | SI | Deve essere uguale alla somma dei righe da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la col. 1 vale 62 e la col. 3 vale 2013. | |
| RU048001 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2007) | NP | | SI | Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore a RU046001 + RU047001. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore alla somma di RU045001 + RU046001 + RU047001. | |
| RU048002 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2008) | NP | | SI | Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore a RU046002 + RU047002. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore alla somma di RU045002 + RU046002 + RU047002. | |
| RU048003 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2009) | NP | | SI | Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore a RU046003 + RU047003. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore alla somma di RU045003 + RU046003 + RU047003. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|-------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU048004 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2010) | NP | | SI | Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore a RU046004 + RU047004. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore alla somma di RU045004 + RU046004 + RU047004. | |
| RU048005 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2011) | NP | | SI | Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore a RU046005 + RU047005. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore alla somma di RU045005 + RU046005 + RU047005. | |
| RU048006 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2012) | NP | | SI | Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore a RU046006 + RU047006. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore alla somma di RU044006 + RU045006 + RU046006 + RU047006. | |
| RU048007 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Acconti) (2013) | NP | | SI | Se il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore a RU046007 + RU047007. Se il campo 63 del record 'B' è successivo al 31/12/2014 non può essere superiore alla somma di + RU045007 + RU046007 + RU047007. | |
| RU049001 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2007) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045001 + RU046001 + RU047001 – RU048001. | |
| RU049002 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2008) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045002 + RU046002 + RU047002 – RU048002. | |
| RU049003 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2009) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045003 + RU046003 + RU047003 – RU048003. | |
| RU049004 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2010) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045004 + RU046004 + RU047004 – RU048004. | |
| RU049005 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2011) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045005 + RU046005 + RU047005 – RU048005. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|-------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU049006 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2012) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045006 + RU046006 + RU047006 – RU048006. | |
| RU049007 | Sezione IV Credito utilizzato ai fini IRES (Saldo) (2013) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045007 + RU046007 + RU047007 – RU048007. | |
| RU050001 | Sezione IV Credito utilizzato in compensazione e D.Lgs. 241/97 (2007) | NP | | SI | | |
| RU050002 | Sezione IV Credito utilizzato in compensazione e D.Lgs. 241/97 (2008) | NP | | SI | | |
| RU050003 | Sezione IV Credito utilizzato in compensazione e D.Lgs. 241/97 (2009) | NP | | SI | | |
| RU050004 | Sezione IV Credito utilizzato in compensazione e D.Lgs. 241/97 (2010) | NP | | SI | | |
| RU050005 | Sezione IV Credito utilizzato in compensazione e D.Lgs. 241/97 (2011) | NP | | SI | | |
| RU050006 | Sezione IV Credito utilizzato in compensazione e D.Lgs. 241/97 (2012) | NP | | SI | | |
| RU051001 | Sezione IV Credito riversato (2007) | NP | | SI | | |
| RU051002 | Sezione IV Credito riversato (2008) | NP | | SI | | |
| RU051003 | Sezione IV Credito riversato (2009) | NP | | SI | | |
| RU051004 | Sezione IV Credito riversato (2010) | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|-------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU051005 | Sezione IV Credito riversato (2011) | NP | | SI | | |
| RU051006 | Sezione IV Credito riversato (2012) | NP | | SI | | |
| RU052001 | Sezione IV Credito trasferito (2007) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045001 + RU046001 + RU047001 + RU051001 - RU050001. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2007 . | |
| RU052002 | Sezione IV Credito trasferito (2008) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045002 + RU046002 + RU047002 + RU051002 - RU050002. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2008. | |
| RU052003 | Sezione IV Credito trasferito (2009) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045003 + RU046003 + RU047003 + RU051003 - RU050003. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2009. | |
| RU052004 | Sezione IV Credito trasferito (2010) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045004 + RU046004 + RU047004 + RU051004 - RU050004. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2010. | |
| RU052005 | Sezione IV Credito trasferito (2011) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045005 + RU046005 + RU047005 + RU051005 - RU050005. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2011. | |
| RU052006 | Sezione IV Credito trasferito (2012) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045006 + RU046006 + RU047006 + RU051006 - RU050006. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2012. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|-------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU052007 | Sezione IV Credito trasferito (2013) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU045007 + RU046007 + RU047007. Deve essere uguale alla somma degli importi della colonna 3 dei righe da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 62 e col.2 vale 2013 . | |
| RU053001 | Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2007) | NP | | SI | E' uguale a (RU045001 + RU046001 + RU047001+ RU051001 - RU048001 - RU049001 - RU050001 - RU052001). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| RU053002 | Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2008) | NP | | SI | E' uguale a (RU045002 + RU046002 + RU047002+ RU051002 - RU048002 - RU049002 - RU050002 - RU052002). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| RU053003 | Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2009) | NP | | SI | E' uguale a (RU045003 + RU046003 + RU047003+ RU051003 - RU048003 - RU049003 - RU050003 - RU052003). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| RU053004 | Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2010) | NP | | SI | E' uguale a (RU045004 + RU046004 + RU047004+ RU051004 - RU048004 - RU049004 - RU050004 - RU052004). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| RU053005 | Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2011) | NP | | SI | E' uguale a (RU045005 + RU046005 + RU047005 + +RU051005 - RU048005 - RU049005 - RU050005 - RU052005). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| RU053006 | Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2012) | NP | | SI | E' uguale a (RU045006 + RU046006 + RU047006 + RU051006 - RU048006 - RU049006 - RU050006 - RU052006). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| RU053007 | Sezione IV Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2013) | NP | | SI | E' uguale a (RU045007 + RU046007 + RU047007 - RU048007 - RU049007 - RU052007). Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|-------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| 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 rigi da RU501 a RU505 colonna 005 per i quali la colonna 001 vale 99. | |
| 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 | | | Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001. | Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001. |
| RU404003 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini IVA - saldo | NP | | | Se è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 1), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 2. | Se non è barrata la casella IVA del frontespizio (campo 11 del record B impostato a 0), non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001. |
| 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 RU401001 + RU402001 + RU403001 e non superiore all'importo del rigo RU522, col. 3. | |
| RU404007 | Sezione V Crediti utilizzati ai fini della compensazione e D.Lgs. 241/97. | NP | | SI | | |
| RU405001 | Sezione V Crediti d'imposta riversati | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|-------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU406001 | Sezione V Crediti d'imposta trasferiti (da riportare nel quadro PN) | NP | | SI | Non può essere superiore a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404006 - RU404007. Deve essere uguale a importo di colonna 3 del rigo da PN015 a PN018 la cui colonna 1 vale 99 . | |
| RU407001 | Sezione V Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione | NP | | SI | E' uguale a RU401001 + RU402001 + RU403001 + RU405001 - RU404001 - RU404002 - RU404003 - RU404004 - RU404005 - RU404006 - RU404007 - RU406001 Se il risultato della precedente operazione è negativo, impostare a 0. | |
| Sezione VI | | | | | | |
| Sezione VI-A | | | | | | |
| Crediti d'imposta ricevuti | | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli del rigo RU501 valgono anche per i rigi da RU502 a RU505. | | | | | | |
| RU501001 | Sezione VI-A Codice credito. | AN | Vale 01 , 02, 03 o 05 o 07 o 09 o 17 o 20 o 23 o 24 o 28 o 34 o 36 o 41 o 42 , 43, 44, 45 o 48 o 49 o 50 o 51 o 53 , 54, 55, o 57 58, 59, 60, 62 , 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 81, 82, 84 , 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 96 , 97, 98, 99 o TS o S6 o A1 , A2, A3, A4, A5, A6, A7, A8 o B1 , B2, B3 o B4. | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.10 delle presenti specifiche tecniche. |
| RU501002 | Sezione VI-A Natura cessione | N1 | | | Può assumere valore 3. | |
| 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 | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------------|-------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Crediti d'imposta trasferiti. | | | | | | |
| Compilabile solo se compilato il rigo RU9 in presenza di RU001001 con valore 28 o 68 o A4. I controlli del rigo RU506 valgono anche per i rigi da RU507 a RU510 | | | | | | |
| RU506001 | Sezione VI-B Codice credito. | AN | Vale 28 o 68 o A4 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | Si rimanda alla tabella riportata al paragrafo 3.10 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 | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--------------------------------|--|----------------|----------------|-------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Parte I - Dati Generali | | | | | | |
| RU511001 | Sezione VI-C - Soggetti esonerati dal rispetto del limite di utilizzo | CB | | SI | Se è barrata la presente casella i righi da RU512 a RU534 non devono essere compilati. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|-------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU512001 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2014 - Credito residuo al 1/1/2014 | NP | | SI | Il campo deve essere compilato se non è compilato il rigo RU511, se non risulta compilato il campo RU512002 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 82, 99 . Con riferimento ai codici 07, S6, 04, 23, 83 il presente rigo deve essere compilato solo se tali codici sono presenti nei rigi da 523 a 530. | Per i soggetti per i quali il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014 tale campo non può essere inferiore a: somma dei rigi RU002001 di tutti i moduli compilati se RU001001 vale 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 82, + RU401001 + (somma dei rigi da RU523 a RU526 colonna 004 per i quali la colonna 002 vale 04 o 07 o S6 o 23 o 83) di tutti i moduli + (somma dei rigi da RU527 a RU530 colonna 003 per i quali la colonna 001 vale 04 o 23 o 83) di tutti i moduli. |
| RU512002 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2014 - Credito spettante nel 2014 | NP | | SI | Il campo deve essere compilato se non è compilato il rigo RU511, se non risulta compilato il campo RU512001 e se è stata compilata almeno una sezione relativa ai crediti contraddistinti dai seguenti codici : 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 82, 99 . | Per i soggetti per i quali il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014 tale campo deve essere uguale a: somma dei rigi RU005003 + RU003001 di tutti i moduli compilati se RU001001 vale 02, 03, 09, TS, 17, 24, 34,38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 82 + RU402001 + RU403001. |
| RU512003 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2014 - Totale | NP | | SI | E' uguale alla somma di RU512001 + RU512002. Deve essere maggiore di zero. | |
| RU512004 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2014 - di cui eccedenza dal 2008 al 2013 | NP | | SI | Non può essere superiore a RU512001. Il campo può essere presente solo se il campo RU512003 risulta maggiore di 250.000. | Deve essere uguale alla somma degli importi di col 4 dei rigi da RU523 a RU526 se col. 2 è diversa da 62, 64, 65 e degli importi di colonna 3 dei rigi da RU527 a RU530 di tutti i moduli compilati . |
| RU512005 | Sezione VI-C Totale crediti da quadro RU 2014 - Differenza | NP | | SI | E' uguale a RU512003 - RU512004. Deve essere maggiore di zero. Il campo può essere presente solo se il campo RU512003 risulta maggiore di 250.000. | |
| RU513001 | Sezione VI-C Totale crediti e contributi utilizzati in compensazione e con il mod. F24 nell' anno 2014 | NP | | SI | Il campo può essere presente solo se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000. | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|-------------|---|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU514001 | Sezione VI-C Limite di utilizzo | NP | | SI | <p>Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000.</p> <p>Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000.</p> <p>Calcolare : $A = 700.000 - RU513001$. Se il risultato dell' operazione è negativo, impostare $A = 0$. Se compilato, il presente campo deve essere uguale a $250.000 + A$.</p> <p>Se il presente campo risulta compilato ed il campo 63 del record 'B' non è successivo al 31/12/2014, calcolare: $B = RU007004$ (se RU001001 vale 17) + RU404004 di tutti i moduli compilati; deve essere B non superiore a RU514001.</p> | |
| RU515001 | Sezione VI-C Eccedenza 2014 | NP | | | <p>Il campo deve essere compilato se il campo RU512005 risulta maggiore di 250.000.</p> <p>Il campo non può essere presente se il campo RU512005 risulta non maggiore di 250.000.</p> <p>E' uguale a $RU512005 - RU514001$. Se negativo impostare a zero.</p> | |
| Sezione VI-C Parte II - Verifica del limite di utilizzo in compensazione interna | | | | | | |
| RU516001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione e con il mod. F24 | NP | | SI | | I controlli relativi alla Sezione VI-C - del quadro RU (righe da RU516 a RU522) sono riportati nel paragrafo 3.9 dell'Allegato alle presenti Specifiche Tecniche. |
| RU517001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione e interna per il versamento delle ritenute | NP | | SI | | |
| RU518001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione e interna per il versamenti IVA | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|-------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU519001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da quadro RU utilizzati in compensazione e 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 e con il mod. F24 | NP | | SI | | |
| RU522001 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione e interna nella presente dichiarazione - per i versamenti ai fini IRES | NP | | SI | | |
| RU522002 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione e interna nella presente dichiarazione - per i versamenti IVA | NP | | SI | | |
| RU522003 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione e interna nella presente dichiarazione - per i versamenti imposta sostitutiva | NP | | SI | | |
| RU522004 | Sezione VI-C - Totale dei crediti da utilizzare in compensazione e interna nella presente dichiarazione - Totale | NP | | SI | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--|-------------|--|---|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| Sezione VI-C Parte III - Eccedenze 2008, 2009 , 2010, 2011 e 2012 | | | | | | |
| Se è compilata la colonna 4 del rigo 512 e non sono compilati i rigi da 527 a 530, deve essere compilato almeno uno dei rigi da 523 a 526. | | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 523 valgono anche per i rigi da 524 a 526. | | | | | | |
| RU523001 | Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza | DA | Vale 2008 o 2009 o 2010 o 2011 o 2012. | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU523002 | Sezione VI-C Codice credito | AN | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Se RU523001 vale 2008 il campo può assumere uno dei seguenti valori: 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. 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, dal 62 al 65, 74, 75, 99. 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. 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. Se RU523001 vale 2012 il campo può assumere uno dei seguenti valori: dal 02 al 04, | Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.10 |
| 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 31/12/2013 | NP | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga | |
| RU523005 | Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2014 | NP | | | | |
| RU523006 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2014 | NP | | | Deve essere uguale a colonna 4 - colonna 5. | |
| RU524001 | Sezione VI-C Anno di formazione dell'eccedenza | DA | | | | |
| RU524002 | Sezione VI-C Codice credito | AN | | | | |
| RU524003 | Sezione VI-C Anno di riferimento | DA | | | | |
| RU524004 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2013 | NP | | | | |
| RU524005 | Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2014 | NP | | | | |
| RU524006 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2014 | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|-------------|--|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| 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 31/12/2013 | NP | | | | |
| RU525005 | Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2014 | NP | | | | |
| RU525006 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2014 | 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 31/12/2013 | NP | | | | |
| RU526005 | Sezione VI-C Credito utilizzato nel 2014 | NP | | | | |
| RU526006 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2014 | NP | | | | |
| Sezione VI-C Parte IV - Eccedenze 2013 | | | | | | |
| Se è compilata la colonna 4 del rigo 512 e non sono compilati i rigi da 523 a 526 deve essere compilato almeno uno dei rigi da 527 a 530. | | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 527 valgono anche per i rigi da 528 a 530. | | | | | | |
| RU527001 | Sezione VI-C Codice credito | AN | Vale 02, 03, 09, TS, 17, 23, 24, 34, 38, 48, 50, 51, 53, 55, 63, 74, 75, 77, 82, 83 o 99. | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. | Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.10 |
| 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 2014 | NP | | | | |
| RU527005 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2014 | 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 2014 | NP | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---|-------------|---|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU528005 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2014 | 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 2014 | NP | | | | |
| RU529005 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2014 | 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 2014 | NP | | | | |
| RU530005 | Sezione VI-C Residuo al 31/12/2014 | NP | | | | |
| Sezione VI-C Parte V - Eccedenza 2014 | | | | | | |
| <p>Se il rigo RU515001 risulta maggiore di zero, deve essere compilato almeno un rigo da RU531 a RU534. Il controllo è bloccante. La somma delle colonne 3 dei righi da RU531 a RU534 di tutti i moduli compilati deve essere uguale all'importo del rigo RU515. Il controllo è bloccante.</p> <p>I valori ammessi ed i controlli presenti nelle diverse colonne del rigo 531 valgono anche per i righi da 532 a 534.</p> | | | | | | |
| 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, 82 o 99. | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. Può essere compilato solo se è stata compilata la sezione relativa al codice credito indicato. | Per i controlli relativi alla congruenza tra Codici Credito ed Anno di riferimento si rimanda alla Tabella riportata al paragrafo 3.10 |
| RU531002 | Sezione VI-C Anno di riferimento | DA | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. | |
| RU531003 | Sezione VI-C Ammontare eccedente | NP | | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga. | |
| RU532001 | Sezione VI-C Codice credito | AN | | | | |
| RU532002 | Sezione VI-C Anno di riferimento | DA | | | | |
| RU532003 | Sezione VI-C Ammontare eccedente | NP | | | | |
| RU533001 | Sezione VI-C Codice credito | AN | | | | |
| RU533002 | Sezione VI-C Anno di riferimento | DA | | | | |
| RU533003 | Sezione VI-C Ammontare eccedente | NP | | | | |
| RU534001 | Sezione VI-C Codice credito | AN | | | | |
| RU534002 | Sezione VI-C Anno di riferimento | DA | | | | |

| Quadro Riga Colonna | Descrizione | Configurazione | | Mono Modulo | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|-------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori Ammessi | | | |
| RU534003 | Sezione VI-C Ammontare eccedente | NP | | | | |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | | |
| 8 | Filler | 1898 | 1 | | AN | Impostare al valore "A" |
| 9 | Filler | 1899 | 2 | | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA | | | | | |
|---|---------------------------|-----------|----------------|---------|---|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti / valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare a 'Z'. |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Numero record di tipo 'B' | 16 | 9 | NU | |
| 4 | Numero record di tipo 'C' | 25 | 9 | NU | |
| 5 | Numero record di tipo 'D' | 34 | 9 | NU | |
| 6 | Numero record di tipo 'L' | 43 | 9 | NU | |
| 7 | Numero record di tipo 'S' | 52 | 9 | NU | |
| 8 | Numero record di tipo 'T' | 61 | 9 | NU | |
| 9 | Numero record di tipo 'U' | 70 | 9 | NU | |
| 10 | Numero record di tipo 'X' | 79 | 9 | NU | |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 11 | Filler | 88 | 1810 | AN | Impostare a spazi |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 12 | Filler | 1898 | 1 | AN | Vale sempre "A" |
| 13 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). |